



UAB “Atsinaujinančios Energetikos Investicijos”

Sutrumpintos tarpinės
konsoliduotosios ir
atskirosios finansinės
ataskaitos (neaudituos)
2022 m. gruodžio 31 d. ir
Bendrovės tarpinis
pranešimas už 2022 m.
sausį – gruodį

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams
skirta investicinė bendrovė



2	Tarpinė finansinės būklės ataskaita
3	Tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita
4	Tarpinė pinigų srautų ataskaita
6	Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
7	Tarpinė atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita
8	Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas
9	I. Bendroji informacija
12	II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo
14	III. Pastabos
15	1. Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
24	2. Finansinės garantijos
24	3. Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
25	4. Išankstiniai mokėjimai
26	5. Kitos trumpalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje
26	6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai
27	7. Įstatinis kapitalas
28	8. Akcijų priedai
28	9. Privalomasis rezervas
29	10. Išleistos obligacijos
32	11. Gautos paskolos
33	12. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos
34	13. Pajamos
34	14. Administracinės sąnaudos
35	15. Finansinės veiklos sąnaudos
35	16. Informacija apie segmentus
39	17. Susijusios šalys
42	18. Finansinės rizikos valdymas
51	19. Poataskaitiniai įvykiai
52	Bendrovės tarpinis pranešimas už 2022 m. sausį - gruodį

Tarpinė finansinės būklės ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Grupė			Bendrovė	
	Pastabos	2022 m. gruodžio 31 d. Neaudituoti	2021 m. gruodžio 31 d. Audituoti	2022 m. gruodžio 31 d. Neaudituoti	2021 m. gruodžio 31 d. Audituoti
Turtas					
Ilgalaikis turtas					
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	1	144 908	66 681	144 908	66 681
Investicijos į dukterines įmones		-	-	2	-
Finansinės garantijos	2	1 650	-	1 650	-
Kitos gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	3	-	2 083	-	2 083
Išankstiniai mokėjimai	4	25	150	25	150
Ilgalaikio turto iš viso		146 583	68 914	146 585	68 914
Trumpalaikis turtas					
Kitos gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	5	-	850	-	850
Kitos gautinos sumos		167	12	128	12
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	9 877	26 464	9 877	26 464
Trumpalaikio turto iš viso		10 044	27 326	10 005	27 326
Turto iš viso		156 627	96 240	156 590	96 240
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	7	54 884	40 063	54 884	40 063
Akcijų priedai	8	21 128	10 790	21 128	10 790
Privalomasis rezervas	9	407	124	407	124
Nepaskirstytasis pelnas		27 114	14 036	27 113	14 036
Nuosavo kapitalo iš viso		103 533	65 013	103 532	65 013
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	10	49 757	24 917	49 757	24 917
Gautos paskolos	11	112	111	112	111
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		49 869	25 028	49 869	25 028
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	10	116	5 149	116	5 149
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	12	3 084	1 042	3 073	1 042
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai		24	7	-	7
Pelno mokesčio įsipareigojimas		1	1	-	1
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		3 225	6 199	3 189	6 199
Įsipareigojimų iš viso		53 094	31 227	53 058	31 227
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		156 627	96 240	156 590	96 240

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytoja
Grėtė Bukauskaitė

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Neaudituota	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Audituota	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Neaudituota	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Audituota
Pajamos					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	13	19 635	7 847	19 635	7 847
Kitos pajamos	13	73	2	73	2
Dividendų pajamos	13	21	204	21	204
Grynųjų pajamų iš viso		19 729	8 053	19 729	8 053
Sąnaudos					
Administracinės sąnaudos	14	(4 406)	(2 104)	(4 435)	(2 104)
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimas	4	(25)	-	(25)	-
Nuostolis dėl dukterinės įmonės dekonsolidavimo		(22)	-	-	-
Sąnaudų iš viso		(4 453)	(2 104)	(4 460)	(2 104)
Veiklos pelnas		15 276	5 949	15 269	5 949
Finansinės veiklos pajamos					
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo		1	-	1	-
Finansinių pajamų iš viso		1	-	1	-
Finansinės veiklos sąnaudos					
Palūkanų sąnaudos	15	(1 910)	(293)	(1 910)	(293)
Finansinių sąnaudų iš viso		(1 910)	(293)	(1 910)	(293)
Pelnas prieš apmokestinimą		13 367	5 656	13 360	5 656
Pelno mokestis		(3)	(1)	-	(1)
Pelnas po apmokestinimo		13 364	5 655	13 360	5 655
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		(3)	-	-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso		13 361	5 655	13 360	5 655

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytoja
Grėtė Bukauskaitė

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė pinigų srautų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Neaudituoti	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Audituoti	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Neaudituoti	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Audituoti
Pelnas prieš apmokestinimą		13 364	5 655	13 360	5 655
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	13	(19 635)	(7 847)	(19 635)	(7 847)
Grynosios finansinės sąnaudos	15	1 910	293	1 910	293
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		3	1	-	1
Gauti dividendai	13	(21)	(204)	(21)	(204)
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimas	4	25	-	25	-
Nuostolis dėl dukterinės įmonės dekonsolidavimo		22	-	-	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Pirkėjų įsiskolinimų skolų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(57)	(11)	(13)	(11)
Sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		-	8	-	8
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		2 211	996	2 023	996
Grynieji pinigų srautai iš veiklos		(2 178)	(1 109)	(2 351)	(1 109)
Sumokėtas pelno mokestis		(1)	-	-	-
Gauti dividendai	13	21	33	21	33
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(2 158)	(1 076)	(2 330)	(1 076)
Suteiktos paskolos	1	(50 092)	(6 090)	(50 092)	(6 090)
Palūkanų už suteiktas paskolas apmokėjimas	1	836	539	836	539
Įsigytos obligacijos	1	(15 741)	(25 218)	(15 741)	(25 218)
Išpirktos obligacijos	1	6 234	-	6 234	-
Obligacijų palūkanų mokėjimas	1	266	-	266	-
Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių įsigijimas	1, 4	80	(128)	80	(128)
Dukterinių įmonių akcijų pardavimas	1	3	-	3	-
Gautinų sumų iš trečiųjų šalių gražinimas	3, 5	2 750	750	2 750	750
Finansinių garantijų gavimas	2	(5 400)	-	(5 400)	-
Finansinių garantijų perkėlimas	2	3 750	-	3 750	-
Dukterinės įmonės dekonsolidavimas atėmus dekonsoliduojamus pinigus		(172)	-	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(57 486)	(30 147)	(57 314)	(30 147)

Tarpinė pinigų srautų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



(Tęsinys)	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Neauditauta	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Audituota	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d. Neauditauta	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d. Audituota
Istatinio kapitalo didinimas	7	14 821	19 239	14 821	19 239
Akcijų priedų padidėjimas	8	10 338	9 636	10 338	9 636
Išleistos obligacijos	10	27 000	30 000	27 000	30 000
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	10	(226)	(360)	(226)	(360)
Su obligacijų emisija susijęs diskontas	10	(1 911)	-	(1 911)	-
Obligacijų išpirkimas	10	(5 173)	(1 209)	(5 173)	(1 209)
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	10	(1 792)	(36)	(1 792)	(36)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		43 057	57 270	43 057	57 270
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		(16 587)	26 047	(16 587)	26 047
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		26 464	417	26 464	417
Užsienio valiutos kurso pokyčio poveikis		-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		9 877	26 464	9 877	26 464

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytoja
Grėtė Bukauskaitė

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2022 m. sausio 1 d. (audituota)	40 063	10 790	124	14 036	65 013
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	14 821	10 338	-	-	25 159
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	14 821	10 338	-	-	25 159
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	13 364	13 364
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	(3)	(3)
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	283	(283)	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	54 884	21 128	407	27 114	103 533
Likutis 2021 m. sausio 1 d. (neaudituota)	20 824	1 154	-	8 505	30 483
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	19 239	9 636	-	-	28 875
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	19 239	9 636	-	-	28 875
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	5 655	5 655
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	124	(124)	-
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. (audituota)	40 063	10 790	124	14 036	65 013

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytoja
Grėtė Bukauskaitė

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2022 m. sausio 1 d. (audituota)	40 063	10 790	124	14 036	65 013
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	14 821	10 338	-	-	25 159
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	14 821	10 338	-	-	25 159
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	13 360	13 360
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	283	(283)	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d. (neaudituota)	54 884	21 128	407	27 113	103 532
Likutis 2021 m. sausio 1 d. (neaudituota)	20 824	1 154	-	8 505	30 483
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	19 239	9 636	-	-	28 875
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	19 239	9 636	-	-	28 875
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	5 655	5 655
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	124	(124)	-
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. (audituota)	40 063	10 790	124	14 036	65 013

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytoja
Grėtė Bukauskaitė

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 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.

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

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.

Tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima dvi konsoliduojamas Grupės įmones AEI ir UAB AEI Development (tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos už periodą pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. birželio 30 d. apėmė AEI ir UAB JTPG). Tarpinės atskirosios finansinės ataskaitos apima tik AEI (tarpinės atskirosios finansinės ataskaitos už periodą pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d. apėmė AEI ir UAB JTPG). 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.

I. Bendroji informacija



Dukterinės ir asocijuotosios įmonės

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

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

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 susijusią 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 tūkst. EUR nuostolis, kuris pripažintas laikotarpio sąnaudose, Grupės tarpinėje konsoliduotoje pelno (nuostolio) ir bendrųjų pajamų ataskaitoje už periodą pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d..

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 ir atskiroji finansinė atskaitomybė parengta pagal 34-ąjį tarptautinį finansinės atskaitomybės standartą TAS "Tarpinė finansinė atskaitomybė", patvirtintą Europos Sąjungoje, ir susideda iš sutrumpintos konsoliduotos ir atskirosios 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. pasibaigusių metų metinėje atskaitomybėje taikyta apskaitos politika ir skaičiavimo metodai, kurie atitinka Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES TFAS).

Tarpinėse sutrumpintose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateikta informacija nebuvo audituota ar kitaip patikrinta auditorių, be to, jose pateikiama ne visa informacija, reikalinga išsamiai finansinei atskaitomybei parengti. Sutrumpintas konsoliduotas ir atskiras tarpines finansines 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 ir atskirųjų tarpinių finansinių ataskaitų finansiniai duomenys pateikti tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.

III. Pastabos



aei



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:

Grupė ir Bendrovė

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty Sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	14 950	14 950
Palūkanos už suteiktas paskolas	3 209	2 860
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	5 354	8 858
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	23 514	26 669
PV Energy Sp. z o.o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	44 024	7 365
Palūkanos už suteiktas paskolas	2 501	420
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	2 752	5 990
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	49 278	13 776
PL Sun Sp. z o.o.		
Pradinė investicija į akcijas	3	-
Suteiktos ilgalaikės paskolos	13 230	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	790	-
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(1 257)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	12 766	-

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė
(Tęsinys)

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
UAB Atelda		
Pradinė investicija į akcijas	3	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(3)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-
UAB Nimela		
Pradinė investicija į akcijas	4	-
Įsigytos obligacijos	3 010	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	167	-
Investicijų į akcijas ir obligacijas tikrosios vertės pokytis	(187)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 994	-
UAB Rineila		
Pradinė investicija į akcijas	3	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(3)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-
UAB JTPG		
Pradinė investicija į akcijas	3	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	11	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	14	-
Investicijų į dukterines įmones iš viso	88 566	40 445
UAB Saulės energijos projektai		
Pradinė investicija į akcijas	1 504	1 504
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(1 012)	(506)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	492	998

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė

(Tęsinys)

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
UAB Žaliosios investicijos		
Pradinė investicija į akcijas	7 210	1
Įsigytos obligacijos	22 775	24 625
Įsigytų obligacijų palūkanos	41	136
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	22 920	(34)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	52 946	24 728
UAB Ekoelektra		
Pradinė investicija į akcijas	1	3
Įsigytos obligacijos	331	593
Įsigytų obligacijų palūkanos	34	32
Investicijų į akcijas ir obligacijas tikrosios vertės pokytis	(325)	(118)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	41	510
Zalais Speks SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	-
Suteiktos ilgalaikės paskolos	203	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	17	-
Investicijų į akcijas ir paskolas tikrosios vertės pokytis	(159)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	62	-
UAB KNT Holding		
Pradinė investicija į akcijas	1	-
Įsigytos obligacijos	2 991	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	66	-
Investicijų į akcijas ir obligacijas tikrosios vertės pokytis	(257)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 801	-
Investicijų į asocijuotas įmones iš viso	56 342	26 236
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso	144 908	66 681

III. Pastabos



Grupės ir Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikrosios vertės pokyčiai per ataskaitinius finansinius metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., pateikti lentelėje toliau.

Grupė ir Bendrovė

	Tikroji vertė 2022 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2022 m. gruodžio 31 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
Energy Solar Projekty Sp. z o.o.	26 669	-	(939)	(2 216)	23 514
PV Energy Sp. z o.o.	13 776	33 659	-	(1 157)	49 278
PL Sun Sp. z o.o	-	13 233	-	(467)	12 766
UAB Atelda	-	3	-	(3)	-
UAB Nimela	-	3 014	-	(20)	2 994
UAB Rineila	-	3	-	(3)	-
UAB JTPG	-	3	-	11	14
Iš viso	40 445	52 915	(939)	(3 855)	88 566
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
UAB Saulės energijos projektai	998	-	-	(506)	492
UAB Žaliosios investicijos	24 728	5 360	(1 591)	24 449	52 946
UAB Ekoelektra	510	(263)	(39)	(167)	41
Zalais Speks SIA	-	204	-	(142)	62
UAB KNT Holding	-	2 992	(227)	36	2 801
Iš viso	26 236	8 293	(1 857)	23 670	56 342

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Grupės ir 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. gruodžio 31 d. investicijų tikroji vertė apskaitoma pagal 2022 m. gruodžio 23 d. turto vertinimo ataskaitą (turtas įvertintas pagal 2022 m. spalio 31 d. duomenis), o 2021 m. gruodžio 31 d. investicijų tikroji vertė apskaitoma pagal 2022 m. vasario 18 d. turto vertinimo ataskaitą (turtas įvertintas pagal 2021 m. spalio 31 d. duomenis).

Vadovybė padarė išvadą, kad nuo investicijų vertinimo datos (2022 m. spalio 31 d.) iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos (2022 m. gruodžio 31 d.) nebuvo jokių aplinkybių ar įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos investicijos tikrajai vertei. Atsižvelgiant į tai, 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė apskaitoma nepriklausomo vertintojo ataskaitose nurodytomis vertėmis.

III. Pastabos



2022 m. spalio 31 d. nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitoje investicijų į dukterines įmones Energy Solar Projekty Sp. z o.o., PV Energy Sp. z o.o., PL Sun Sp. z o.o. ir investicijų į asocijuotąsias įmones UAB Žaliosios investicijos ir UAB Saulės energijos projektai vertės nustatymui naudojamas pajamų metodas, kadangi šių įmonių projektai buvo pradėti vystyti, buvo tolimesnėse plėtros stadijose, o kai kurių projektų veiklos jau pradėtos vykdyti. Investicijų į dukterines įmones UAB Atelda, UAB Rineila, UAB Nimela, UAB JTPG, UAB AEI Development ir investicijų į asocijuotąsias įmones UAB Ekoelektra, UAB KNT Holding ir Žalais Speks SIA vertės nustatymui naudojamas turto metodas, kadangi vertinimo dieną įmonės nevykdė reikšmingų veiklos operacijų arba jų projektai buvo ankstyvoje vystymo stadijoje.

2022 m. spalio 31 d. investicijų į dukterinės įmonės Energy Solar Projekty Sp. z o.o. akcijas vertė, palyginti su 2021 m. spalio 31 d. verte, sumažėjo. 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 turą. Dėl šios ir kitų vertinimo prielaidų pasikeitimo, lyginant su ankstesniu Grupės akcijų vertinimu, pastebėtas dukterinės įmonės Energy Solar Projekty Sp. z o.o. akcijų vertės sumažėjimas.

Dėl nedidelių WACC pokyčių Grupė pripažino investicijų į dukterinių įmonių PV Energy Sp z o.o. ir PL Sun Sp. z o.o. akcijas tikrosios vertės korekcijas, lėmusias mažesnę investicijų į įmonių nuosavybės ir skolos instrumentus tikrosios vertės padidėjimą.

2022 m. spalio 31 d. investicijų į UAB Žaliosios investicijos akcijas tikroji vertė augo. 2022 metais pradėjo veikti jau kelios įmonės vėjo jėgainės, o likusių vėjo jėgainių veiklos pradžia planuojama 2023 metais. 2022 m. gruodžio 20 d. Bendrovės akcininkų sprendimu padidintas UAB Žaliosios investicijos akcinis kapitalas, išleidžiant 7 209 121 vnt. akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 1 EUR. Įstatinio kapitalo didinimas prisidėjo prie investicijų į akcijas vertės augimo 2022 m. gruodžio 31 d. Vertinimo ataskaitoje parodomas UAB Žaliosios investicijos obligacijų tikrosios vertės sumažėjimas siekiant atspindėti Lietuvos nerizikingų palūkanų normų augimą, tačiau atsižvelgiant į tai, kad Grupė nustato investicijų į nuosavybės ir skolos priemones tikrąją vertę sumavimo pagrindu, pripažįstama tikrosios vertės korekcija, lemia mažesnę bendrą investicijų į UAB Žaliosios investicijos nuosavybės ir skolos instrumentus tikrosios vertės padidėjimą.

Vadovaujantis nepriklausomo vertintojo parengta Grupės turto vertinimo ataskaita, dukterinių įmonių UAB Atelda, UAB Nimela, UAB Rineila akcijos, taip pat, ir asocijuotų įmonių UAB KNT Holding, UAB Ekoelektra ir Žalais Speks SIA akcijos buvo įvertintos 1 EUR, kadangi įmonės neturėjo jokio nekilnojamojo turto, akcijų ar kito parduodamo turto bei buvo ankstyvoje vystymo stadijoje.

Investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė priklauso nuo turto, kurį valdo patys ūkio subjektai, įvertinimo. Kaip reikalaujama 13-ajame TFAS, investicijos tikroji vertė turi atitikti tiksliausių investicijos tikrąją vertę finansinių ataskaitų datą.

Viena iš dukterinių įmonių, Energy Solar Projekty Sp. z o.o., turi paskolą su tam tikrais apribojimais, kuriuos reikia įvykdyti 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 metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d., Grupė neteikė finansinės paramos nekonsoliduotiems struktūrizuotiems subjektams ir neketina teikti finansinės ar kitokios paramos.

III. Pastabos



Įsigytos obligacijos

2021 m. lapkričio 22 d. Grupė pasirašė obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Žaliosios investicijos pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti 25 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. 2022 m. lapkričio 18 d. Grupė pasirašė obligacijų pasirašymo sutarties pakeitimą ir įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 30 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Grupė yra įsigijusi 28 393 750 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė – 28 394 tūkst. EUR (2021 m. gruodžio 31 d. – 24 625 000 vienetų obligacijų). Obligacijų išpirkimo data – 2052 m. gruodžio 31 d.

2022 m. vasario 14 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Ekoelektra ir per ataskaitinius metus įsigijo iš viso 331 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji kaina buvo po 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 12% palūkanų norma ir išpirkimo data – 2028 m. sausio 5 d. Grupė 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. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB KNT Holding ir per ataskaitinius metus 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. Grupė įsipareigojo įsigyti 40 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d. 2022 m. spalio 27 d. UAB KNT Holding nusprendė išpirkti visą obligacijų sumą (5 641 tūkst. EUR) ir sumokėti mokėtinas palūkanas už obligacijas (227 tūkst. EUR).

2022 m. liepos 18 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Nimela ir per ataskaitinius metus 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. Grupė įsipareigojo įsigyti 30 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

2022 m. spalio 27 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB KNT Holding ir per ataskaitinius metus įsigijo iš viso 2 990 466 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji kaina yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 12% palūkanų norma ir išpirkimo data – 2028 m. sausio 5 d. Grupė įsipareigojo įsigyti 20 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. kovo 31 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. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. įsigytų obligacijų balansinė vertė ir sukauptos palūkanos pateikiamos lentelėje žemiau.

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Obligacijų sutarties data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	2022 m. gruodžio 31 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	510
UAB Žaliosios investicijos	2021-11-23	6,00%	2052-12-31	22 816	22 816	24 761	24 727

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė

(Tęsinys)

Skolininkas	Obligacijų sutarties data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	2022 m. gruodžio 31 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	2022-02-14	12,00%	2028-01-05	365	41	-	-
UAB KNT Holding	2022-10-27	12,00%	2026-02-05	3 057	2 801	-	-
UAB Nimela	2022-07-18	12,00%	2026-02-05	3 177	2 994	-	-

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Įsigytos UAB Žaliosios investicijos obligacijos	22 775	24 625
Sukauptos UAB Žaliosios investicijos obligacijų palūkanos	41	136
UAB Žaliosios investicijos įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	-	(34)
Įsigytos UAB Ekoelektra obligacijos	331	593
Sukauptos UAB Ekoelektra obligacijų palūkanos	34	32
UAB Ekoelektra įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(324)	(115)
Įsigytos UAB KNT Holding obligacijos	2 991	-
Sukauptos UAB KNT Holding obligacijų palūkanos	66	-
UAB KNT Holding įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(256)	-
Įsigytos UAB Nimela obligacijos	3 010	-
Sukauptos UAB Nimela obligacijų palūkanos	167	-
UAB Nimela įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(183)	-
Įsigytų obligacijų ir palūkanų iš viso	28 652	25 237

III. Pastabos



Suteiktos paskolos

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų likučiai pateikiami lentelėje žemiau.

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty Sp. z o.o.	14 950	14 950
Suteiktos paskolos palūkanos Energy Solar Projekty Sp. z o.o.	3 209	2 860
Ilgalaikė paskola PV Energy Sp. z o.o.	44 024	7 365
Suteiktos paskolos palūkanos PV Energy Sp. z o.o.	2 501	420
Ilgalaikė paskola PL Sun Sp. z o.o.	13 230	-
Suteiktos paskolos palūkanos PL Sun Sp. z o.o.	790	-
Suteiktos paskolos PL Sun Sp. z o.o. tikrosios vertės pokytis	(1 254)	-
Ilgalaikė paskola Zalais Speks SIA	203	-
Suteiktos paskolos palūkanos Zalais Speks SIA	17	-
Suteiktos paskolos Zalais Speks SIA tikrosios vertės pokytis	(158)	-
Suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų iš viso	77 512	25 595

Per ataskaitinį laikotarpį iki 2022 m. gruodžio 31 d., Grupė pagal paskolos sutartį (4) atlikus mokėjimus už 15 500 tūkst. EUR bendrovei PV Energy Projects Sp. z o.o. suteikė pilną pasirašytos paskolos sumą.

Per ataskaitinį laikotarpį iki 2022 m. gruodžio 31 d., Grupė pagal paskolos sutartį (5) atliko mokėjimus už 21 159 tūkst. EUR bendrovei PV Energy Sp. z o.o. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, Grupė įsipareigojo iki 2023 m. gruodžio 31 d. suteikti iš viso 36 600 tūkst. EUR paskolą.

2022 m. vasario 28 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį (1) su bendrove PL Sun Sp. z o.o., pagal kurią įsipareigojo suteikti 19 000 tūkst. EUR paskolą. Per ataskaitinį laikotarpį iki 2022 m. gruodžio 31 d., bendrovei atlikti mokėjimai už 11 000 tūkst. EUR.

2022 m. liepos 29 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį (2) su bendrove PL Sun Sp. z o.o., pagal kurią įsipareigojo suteikti 1 980 tūkst. EUR paskolą. Per ataskaitinį laikotarpį iki 2022 m. gruodžio 31 d., bendrovei atlikti mokėjimai už 1 280 tūkst. EUR.

2022 m. gruodžio 7 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį (3) su bendrove PL Sun Sp. z o.o., pagal kurią įsipareigojo suteikti 1 314 tūkst. EUR paskolą. Per ataskaitinį laikotarpį iki 2022 m. gruodžio 31 d., bendrovei atlikti mokėjimai už 950 tūkst. EUR.

2022 m. balandžio 28 d. Grupė pasirašė paskolos sutartį su asocijuota įmone Zalais Speks SIA, pagal kurią įsipareigojo suteikti 203 tūkst. EUR paskolą. Per ataskaitinį laikotarpį iki 2022 m. gruodžio 31 d., bendrovei atlikti mokėjimai už 203 tūkst. EUR.

III. Pastabos



2022 m. gruodžio 31 d. bendrovėms PL Sun Sp. z o.o. ir Zalais Speks SIA suteiktų paskolų tikrosios vertės sumažėjimas pripažįstamas vadovaujantis 2022 m. spalio 31 d. turto vertinimu dėl bendrovių akcijų vertės sumažėjimo.

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

Grupė ir Bendrovė

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

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2021 m. gruodžio 31 d:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty Sp. z o.o.	2019-05-31	8,50%	2026-01-05	17 810	17 810
PV Energy Projects Sp. z o.o. (1)	2020-10-01	8,50%	2026-01-05	1 501	1 501
PV Energy Projects Sp. z o.o. (2)	2021-03-18	8,50%	2026-01-05	4 701	4 701
PV Energy Projects Sp. z o.o. (3)	2021-06-02	8,50%	2026-01-05	1 583	1 583

III. Pastabos



2. Finansinės garantijos

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	-	-	-	-
Finansinės garantijos	1 650	-	1 650	-
Laikotarpio pabaigoje	1 650	-	1 650	-

Per ataskaitinius metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., Grupė banko garantijoms gauti atliko 5 400 tūkst. EUR įmokas. 2022 m. rugpjūčio 3 d. Grupė pasirašė prašymą pakeisti vienos iš turimų finansinių garantijų sąlygas, pagal kurį pervedė visą garantijos sumą (3 750 tūkst. EUR) bendrovei UAB KNT Holding. Pervedus garantijos sumą, 2022 m. gruodžio 31 d., finansinių garantijų likutis yra 1 650 tūkst. 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 Grupės atliktų mokėjimų. Banko garantijos galioja iki 2025 m. liepos 31 d.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Iš trečiosios šalies gautinos sumos	-	1 998	-	1 998
Iš trečiosios šalies gautinos sumos tikrosios vertės pokytis	-	85	-	85
Ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje iš viso	-	2 083	-	2 083

2020 m. sausio 21 d. Grupė pardavė trečiajam 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. Grupė ir trečioji šalis pasirašė susitarimą dėl iš trečiosios šalies gautinos sumos pardavimo, o 2022 m. birželio 2 d. gautina suma buvo pilnai padengta.

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė

	Tikroji vertė 2022 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Gautinos sumos tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Grąžinta suma	Tikroji vertė 2022 m. gruodžio 31 d.
Iš trečioios šalies gautinos sumos	2 083	-	(183)	(1 900)	-

4. Išankstiniai mokėjimai

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai mokėjimai	50	150	50	150
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimas	(25)	-	(25)	-
Išankstiniai mokėjimai iš viso	25	150	25	150

Grupė ir Bendrovė

	2022 m. sausio 1 d.	Išankstinių mokėjimų vertės padidėjimas (+) / sumažėjimas (-)	Grąžinta suma	2022 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai mokėjimai	150	(25)	(100)	25

2022 m. gruodžio 12 d. Grupė pasirašė susitarimą dėl tarpusavio įsipareigojimų užskaitymo su UAB KNT Holding ir UAB Troškūnų vėjas akcijų pardavėju. Šio susitarimo pagrindu UAB KNT Holding patvirtino UAB Troškūnų vėjas akcijų įsigijimą ir pervedė Grupei 100 tūkst. EUR, susijusių su ankstesniais metais Grupės atliktais išankstiniais mokėjimais už akcijas.

2022 m. gruodžio 31 d. Grupės išankstinius mokėjimus sudaro išankstiniai mokėjimai už UAB Raguvėlės vėjas ir UAB Pakruojo vėjas akcijas. Išankstiniams mokėjimams už UAB Pakruojo vėjas akcijas yra pripažintas vertės sumažėjimas, nes Vadovybė nebesitiki įsigyti įmonės ir mano, kad tikimybė, jog UAB Pakruojo vėjas projektas bus toliau vystomas, yra labai maža.

III. Pastabos



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

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

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

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai	9 877	26 464	9 877	26 464
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	9 877	26 464	9 877	26 464

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

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Grupės gryniesi pinigai buvo laikomi banko sąskaitose:

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

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

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė

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

2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio grynosios skolos suderinimas pateikiamas toliau:

Grupė ir Bendrovė

	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso
Grynoji skola 2022 m. sausio 1 d.	(30 177)	26 464	(3 713)
Veiklos ir investicijų pinigų srutai	(1 910)	(59 644)	(61 554)
Įplaukos iš akcinio kapitalo didinimo	-	14 821	14 821
Įplaukos iš akcijų priedų	-	10 338	10 338
Išleistos obligacijos	(27 000)	27 000	-
Obligacijų grąžinimas	5 173	(5 173)	-
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	1 792	(1 792)	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	226	(226)	-
Su obligacijų emisija susijęs diskontas	1 911	(1 911)	-
Grynoji skola 2022 m. gruodžio 31 d.	(49 985)	9 877	(40 108)

7. Įstatinis kapitalas

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pilnai apmokėtas akcinis kapitalas	54 884	40 063	54 884	40 063
Akcinis kapitalas iš viso	54 884	40 063	54 884	40 063

III. Pastabos



2022 m. gruodžio 31 d. Grupės įstatinis akcinis kapitalas buvo 54 884 tūkst. EUR ir jį sudarė 54 884 151 paprastųjų akcijų po 1 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. – 40 063 tūkst. EUR).

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų išleistų ir apyvartoje esančių akcijų skaičiaus judėjimas pateikiamas toliau:

Grupė ir Bendrovė

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	40 063	21 165
Paprastųjų akcijų emisija	14 821	18 898
Laikotarpio pabaigoje	54 884	40 063

8. Akcijų priedai

Grupė ir Bendrovė

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	10 790	1 154
Akcijų priedai	10 338	9 636
Laikotarpio pabaigoje	21 128	10 790

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 pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2022 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudaro 407 tūkst. EUR (2021 m. gruodžio 31 d. - 124 tūkst. EUR).

III. Pastabos



10. Išleistos obligacijos

Grupė ir Bendrovė

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	67 000	40 000
Išpirkta obligacijų	(15 000)	(14 827)
Sukauptos obligacijų palūkanos	1 973	1 964
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(1 973)	(1 963)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	(450)	(257)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas	(1 793)	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	49 757	24 917
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	5 000	5 000
Išpirkta obligacijų	(5 000)	-
Sukauptos obligacijų palūkanos	1 991	218
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(1 875)	-
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	-	(69)
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	116	5 149
Išleistos obligacijos iš viso	49 873	30 066

2022 m. gegužės 13 d. Grupė išpirko 5 000 tūkst. EUR obligacijų ir sumokėjo 250 tūkst. EUR sukauptų mokėtinų palūkanų pagal 2021 m. gegužės 12 d. obligacijų pasirašymo sutartis sudarytas su išorės skolintojais (1), (2) ir (3).

Per 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus, Grupė išpirko 173 tūkst. EUR obligacijų ir 10 tūkst. EUR sukauptų mokėtinų palūkanų pagal 2019 m. birželio 1 d. obligacijų pasirašymo sutartį sudaryta su Akcininku (1).

Per 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus, Grupė išleido 27 000 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.

Per 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus, Grupė pagal Žaliųjų obligacijų sutartį investuotojams išmokėjo 1 625 tūkst. EUR fiksuoto kupono palūkanų.

III. Pastabos



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. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus pateiktas toliau.

Grupė ir Bendrovė

	2022 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš išleistų obligacijų	Išleistų obligacijų išpirkimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	2022 m. gruodžio 31 d.
Akcininkas (1)	174	-	(173)	9	(10)	-	-
Žaliosios obligacijos	24 732	27 000	-	1 683	(1 625)	(1 917)	49 873
Išorinis kreditorius 1	3 096	-	(3 000)	54	(150)	-	-
Išorinis kreditorius 2	1 032	-	(1 000)	18	(50)	-	-
Išorinis kreditorius 3	1 032	-	(1 000)	18	(50)	-	-
Įsipareigojimų iš viso	30 066	27 000	(5 173)	1 782	(1 885)	(1 917)	49 873

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

Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	Obligacijų sutarties data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios obligacijos	2021-12-15	5,00%	2025-12-14	49 873	24 732
Išleista obligacijų:				52 000	25 000
Sukauptos palūkanos:				1 741	58
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(1 625)	-
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos:				(450)	(326)
Amortizuota obligacijų emisijos nuolaida:				(1 793)	-

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė

(Tėsinys)

Skolintojas	Obligacijų sutarties data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
Išorinis kreditorius 1	2021-05-12	5,00%	2022-05-13	-	3 096
Išleista obligacijų:				3 000	3 000
Grąžinta obligacijų:				(3 000)	-
Sukauptos palūkanos:				150	96
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(150)	-
Išorinis kreditorius 2	2021-05-12	5,00%	2022-05-13	-	1 032
Išleista obligacijų:				1 000	1 000
Grąžinta obligacijų:				(1 000)	-
Sukauptos palūkanos:				50	32
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(50)	-
Išorinis kreditorius 3	2021-05-12	5,00%	2022-05-13	-	1 032
Išleista obligacijų:				1 000	1 000
Grąžinta obligacijų:				(1 000)	-
Sukauptos palūkanos:				50	32
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(50)	-
Akcininkas	2019-06-01	8,50%	2026-01-05	-	174
Išleista obligacijų:				15 000	15 000
Grąžinta obligacijų:				(15 000)	(14 827)
Sukauptos palūkanos:				1 973	1 964
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(1 973)	(1 963)

Finansinių įsipareigojimų sąlygų vykdymas

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

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

III. Pastabos



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 įkeičimu, 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. gruodžio 31 d. pasibaigusiu laikotarpiu Grupė laikėsi Žaliųjų obligacijų sutartyje nustatytą finansinių įsipareigojimų.

11. Gautos paskolos

Grupė ir Bendrovė

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Paskolų suma	992	992
Grąžinta paskolų suma	(980)	(980)
Sukauptos palūkanos	100	99
Gautų paskolų iš viso	112	111

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

Grupė įsipareigojimų iš paskolų amortizuotos vertės pokyčiai per 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį pateikti toliau pateiktoje lentelėje:

Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	2021 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš gautų paskolų	Gautų paskolų grąžinimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	2022 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	111	-	-	1	-	112

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

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	Paskolos data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	2016-06-30	3,00 %	2025-06-30		
Paskolos suma:				992	992
Grąžinta paskolos suma:				(980)	(980)
Sukauptos palūkanos:				100	99
Iš viso				112	111

12. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptas sėkmės mokestis	2 503	630	2 503	630
Valdymo įmonei mokėtina suma	312	243	312	243
Sukauptos sąnaudos	166	130	166	130
Mokėtinos sumos tiekėjams	68	16	67	16
Depozitoriumui mokėtina suma	26	13	25	13
Mokėtinas PVM	9	10	-	10
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos iš viso	3 084	1 042	3 073	1 042

2022 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo sukaupti 166 tūkst. EUR sąnaudų (2021 m. gruodžio 31 d. – 130 tūkst. 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 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. viršijo 8 proc. minimalios grąžos barjerą, todėl pagal Bendrovės prospektą buvo paskaičiuotas ir sukauptas sėkmės mokestis.

III. Pastabos



13. Pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d.
Grynasis pelnas iš investicijų į nuosavybės ir skolos priemones, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (1 pastaba)	19 818	7 690	19 818	7 690
Kitos pajamos	73	2	73	2
Dividendų pajamos	21	204	21	204
Grynasis nuostolis iš kitų ilgalaikių gautinų sumų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (3 pastaba)	(183)	157	(183)	157
Pajamų iš viso	19 729	8 053	19 729	8 053

Grupė savo finansinį turą, vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais (žr. 1 ir 3 pastabas), grupuoja, kad kuo geriau atspindėtų savo finansinio turto tikrąją vertę. Per 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus, Grupės investicijų pelnas padidėjo dėl investicijų tikrosios vertės augimo, kaip aprašyta 1 pastaboje.

14. Administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d.
Sėkmės mokestis	1 873	631	1 873	631
Valdymo mokestis	1 064	631	1 064	631
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	405	215	-	215
Vertinimo sąnaudos	186	53	186	53
Konsultavimo sąnaudos	185	95	758	95
Investicinių objektų kūrimo ir valdymo sąnaudos	183	85	118	85
Teisinės sąnaudos	122	175	119	175
Depozitoriumo sąnaudos	90	42	88	42
Finansinės apskaitos sąnaudos	90	59	82	59
Banko mokesčiai	61	9	61	9
Biuro administravimo sąnaudos	49	20	2	20
Audito sąnaudos	37	33	37	33
Kitos administracinės sąnaudos	61	56	47	56
Sąnaudų iš viso	4 406	2 104	4 435	2 104

III. Pastabos



Per 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus, dėl viršytos grynosios investicijų grąžos normos buvo sukauptos sėkmės mokesčio išlaidos.

15. Finansinės veiklos sąnaudos

Grupė ir Bendrovė

	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d.
Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	1 806	255
Sandorio mokestis	103	34
Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas	1	4
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	1 910	293

Palyginti su 2021 m. dvylikos 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. Informacija apie segmentus

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

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

Apskaiytini segmentai	Paslaugų aprašymas
Investavimo paslaugos	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 2022 m. gruodžio 31 d. investavimo paslaugas teikė AEI.
Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugų, susijusių su Grupės plėtros ir operatyvine veikla, teikimas. Periodu, kuris prasidėjo 2022 m. sausio 1 d. ir baigėsi 2022 m. liepos 31 d. šias paslaugas teikė UAB JTPG. Periodu, kuris prasidėjo 2022 m. rugpjūčio 1 d. ir baigėsi 2022 m. gruodžio 31 d. paslaugas teikė UAB AEI Development.

III. Pastabos



Bendrovė yra investicinis subjektas, todėl svarbiausias investicinės veiklos rezultatų rodiklis yra investicijų tikrosios vertės pokytis. Toliau lentelėje pateikiamas kiekvieno apskaitytino segmento, susijusio su Bendrovės investicijomis, aprašymas:

Apskaitytini segmentai	Projektų, į kuriuos investuojama, aprašymas
Saulės fotovoltinių elektrinių projektai	Investicijos į saulės fotovoltinės energijos parkus, taip pat į susijusių infrastruktūrą, įskaitant kelius į saulės energijos parkų aikšteles, kabelius, transformatorius, inverterius ir saugumo infrastruktūros plėtrą, statybą ir valdymą.
Sausumos vėjo elektrinių projektai	Investicijos į sausumos vėjo elektrinių parkus, taip pat į susijusių infrastruktūrą, įskaitant kelius į vėjo jėgainių parko aikšteles, kabelius, transformatorius, inverterius ir saugumo infrastruktūros plėtrą, statybą ir valdymą.
Mišrūs projektai	Investicijos į saulės fotovoltinės energijos ir sausumos vėjo elektrinių parkus, taip pat į susijusių infrastruktūrą, įskaitant kelius į vėjo jėgainių parko aikšteles, kabelius, transformatorius, inverterius ir saugumo infrastruktūros plėtrą, statybą ir valdymą.
Kiti projektai	Investicijos į biudujų projektus.

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 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus:

	Investavimo paslaugos	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	19 635	-	-	19 635
Kitos pajamos	73	-	-	73
Dividendų pajamos	21	-	-	21
Pardavimai tarp segmentų	-	780	(780)	-
Pajamų iš viso	19 729	780	(780)	19 729

III. Pastabos



(Tęsinys)

	Investavimo paslaugos	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos	Perklasifikavimai ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Sąnaudos				
Administracinės sąnaudos	(4 435)	(751)	780	(4 406)
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimas	(25)	-	-	(25)
Nuostolis dėl dukterinės įmonės dekonsolidavimo	-	-	(22)	(22)
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo	1	-	-	1
Palūkanų sąnaudos	(1 910)	-	-	(1 910)
Pelnas prieš apmokestinimą	13 360	29	(22)	13 367
Pelno mokestis	-	(3)	-	(3)
Pelnas po apmokestinimo	13 360	26	(22)	13 364
Segmentų turtas ir įsipareigojimai				
Segmentų turtas	156 590	37	-	156 627
Segmentų įsipareigojimai	53 058	36	-	53 094

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie pelną arba nuostolius, turtą ir įsipareigojimus pagal Grupės veiklos segmentus už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus:

	Investavimo paslaugos	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	7 847	-	-	7 847
Kitos pajamos	2	-	-	2
Dividendų pajamos	204	-	-	204
Pardavimai tarp segmentų	-	285	(285)	-
Pajamų iš viso	8 053	285	(285)	8 053

III. Pastabos



(Tęsinys)

	Investavimo paslaugos	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos	Perklasifikavimai ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Sąnaudos				
Administracinės sąnaudos	(2 110)	(279)	285	(2 104)
Palūkanų sąnaudos	(293)	-	-	(293)
Pelnas prieš apmokestinimą	5 650	6	-	5 656
Pelno mokestis	-	(1)	-	(1)
Pelnas po apmokestinimo	5 650	5	-	5 655
Segmentų turtas ir įsipareigojimai				
Segmentų turtas	96 215	25	-	96 240
Segmentų įsipareigojimai	31 209	18	-	31 227

Apskaičiuotų segmentų pelno po apmokestinimo suma sutampa su konsoliduoto pelno po apmokestinimo suma, kuri pateikiama tarpinėje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje už 12 mėn. periodą, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Apskaičiuotų segmentų turto ir įsipareigojimų suma sutampa su konsoliduoto turto ir įsipareigojimų suma, kuri pateikiama tarpinėje finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d.

Toliau lentelėje pateikiama investicinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir grynojo pelno iš investicinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, informacija apie segmentus 2022 m. gruodžio 31 d.:

	Saulės fotovoltinių elektrinių projektai	Sausumos vėjo elektrinių projektai	Mišrūs projektai	Kiti projektai	Iš viso
Turtas					
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	86 064	53 049	5 795	-	144 908
Pajamos					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	(4 335)	24 137	16	(183)	19 635

III. Pastabos



Toliau lentelėje pateikiama investicinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir grynojo pelno iš investicinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, informacija apie segmentus 2021 m. gruodžio 31 d.:

	Saulės fotovoltinių elektrinių projektai	Sausumos vėjo elektrinių projektai	Mišrūs projektai	Kiti projektai	Iš viso
Turtas					
Investicinis turtas, vertinamas tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	41 443	25 238	-	-	66 681
Kitos gautinos sumos, vertinamos tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-	-	2 933	2 933
Pajamos					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	7 673	17	-	157	7 847

Apskaiytinų segmentų investicinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje suma, sutampa su konsoliduoto investicinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje suma, kuri pateikiama tarpinėje finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Apskaiytinų segmentų grynojo pelno iš investicinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje suma, sutampa su konsoliduoto grynojo pelno iš investicinio turto, vertinamo tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje suma, kuri pateikiama tarpinėje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje už 12 mėn. periodą, pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d.

17. Susijusios šalys

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su susijusiomis šalimis:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d.
Akcininkas	Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	10, 15	9	36
UAB Saulės energijos projektai	Dividendų pajamos	1, 13	21	204
UAB Saulės energijos projektai	Palūkanų sąnaudos už gautą paskolą	11, 15	1	4

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė (Tęsinys)

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	Už 12 mėn. iki 2022 m. gruodžio 31 d.	Už 12 mėn. iki 2021 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty Sp. z o.o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 13	1 288	1 288
PV Energy Sp. z o.o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 13	2 081	406
PL Sun Sp. z o.o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 13	790	-
Zalais Speks SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 13	17	-
UAB Ekoelektra	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	41	32
UAB Žaliosios investicijos	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	1 496	136
UAB KNT Holding	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	293	-
UAB Nimela	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	167	-

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

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimų tipas	Pastaba	2022 m. gruodžio 31 d	2021 m. gruodžio 31 d.
Akcininkas	Neišpirktos obligacijos	10	-	173
Akcininkas	Mokėtinos palūkanos už išleistas obligacijas	10	-	1
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtina pagrindinė gautos paskolos suma	11	12	12
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtinos palūkanos už gautą paskolą	11	100	99
Energy Solar Projekty Sp. z o.o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	14 950	14 950
Energy Solar Projekty Sp. z o.o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	3 209	2 860
PV Energy Sp. z o.o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	44 024	7 365
PV Energy Sp. z o.o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	2 501	420
PL Sun Sp. z o.o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	13 230	-
PL Sun Sp. z o.o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	790	-

III. Pastabos



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

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimų tipas	Pastaba	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Zalais Speks SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	203	-
Zalais Speks SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	17	-
UAB Ekoelektra	Įsigytų obligacijų suma	1	331	593
UAB Ekoelektra	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	34	32
UAB Žaliosios investicijos	Įsigytų obligacijų suma	1	22 775	24 625
UAB Žaliosios investicijos	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	41	136
UAB KNT Holding	Įsigytų obligacijų suma	1	2 991	-
UAB KNT Holding	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	66	-
UAB Nimela	Įsigytų obligacijų suma	1	3 010	-
UAB Nimela	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	167	-

Sandoriai su valdymo įmone

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su Valdymo įmone sudarė:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sėkmės mokestis	1 873	631
Valdymo įmonė	Valdymo mokestis	1 064	631

Valdymo įmonės gautinos ir mokėtinos sumos:

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimų tipas	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sukauptas sėkmės mokestis	2 503	631
Valdymo įmonė	Sukauptas valdymo mokestis	312	243

III. Pastabos



Akcijų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupė ir Bendrovė

	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	18 728	18 348
Išplatintos akcijos (susijusi įmonė)	1 831	-
Išpirktos akcijos (susijusi įmonė)	-	-
Išplatintos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	381
Išpirktos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
Laikotarpio pabaigoje	20 560	18 728

2022 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 20 559 560 Bendrovės akcijų vienetų, kurie sudarė 37,46 % visų akcijų (2021 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 18 728 394 vienetai ir 46,75 % visų akcijų).

18. 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.

18.1. Bendroji rizika

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

18.2. 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.

18.3. Likvidumo rizika

Ši rizika kyla esant galimybei patirti nuostolių dėl mažo rinkos likvidumo, kuris ne leis parduoti Grupės įsigyto infrastruktūros turto ir susijusio turto pageidaujama laiku ir už pageidaujama kainą arba apskritai ne leis 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
- nustatydama 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 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d.

Grupė

	Pinigų srautai 2022 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	29 107	-	-	3 010	26 097
Suteiktos paskolos	72 407	-	-	72 204	203
Finansinės garantijos	1 650	-	-	1 650	-
Trumpalaikis turtas					
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9 877	9 877	-	-	-
Finansinio turto iš viso	113 041	9 877	-	76 864	26 300

III. Pastabos



Grupė

	Pinigų srautai 2022 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	52 000	-	-	52 000	-
Gautos paskolos	112	-	-	112	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	116	116	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	389	389	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	52 617	505	-	52 112	-

Bendrovė

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

III. Pastabos



Grupė ir Bendrovė

	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
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	25 218	-	-	-	25 218
Suteiktos paskolos	22 315	-	-	22 315	-
Kitos gautinos sumos	2 400	-	1 600	800	-
Trumpalaikis turtas					
Kitos gautinos sumos	860	860	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	26 464	26 464	-	-	-
Finansinio turto iš viso	77 257	27 324	1 600	23 115	25 218
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	25 232	58	-	25 174	-
Gautos paskolos	111	-	-	111	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	5 160	5 160	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	271	271	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	30 774	5 489	-	25 285	-

18.4. 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.

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

Grupė 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, Grupė mano, kad banko bankroto tikimybė yra lygi nuliui.

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

III. Pastabos



2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 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.

2016 m. birželio 29 d. Grupė sutartį su AB SEB bankas, pagal kurią 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. Grupė 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. Grupės neapibrėžtasis įsipareigojimas pagal šią garantijos sutartį neviršija 8 966 tūkst. EUR.

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

Grupė ir Bendrovė

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	48 000
PV Energy Projects Sp. z o.o. (3)	Paskola	2021-06-02	2026-01-05	8,50%	1 510	2 752
PV Energy Projects Sp. z o.o. (5)	Paskola	2022-06-20	2026-01-05	8,50%	21 159	36 600
PL Sun Sp. z o.o. (1)	Paskola	2022-02-28	2026-01-05	8,50%	11 000	19 000
PL Sun Sp. z o.o. (2)	Paskola	2022-07-29	2026-01-05	8,50%	1 280	1 980
PL Sun Sp. z o.o. (3)	Paskola	2022-12-07	2026-01-05	8,50%	950	1 314
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	331	3 000
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2052-12-31	8,50%	28 394	30 000
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-10-27	2028-01-05	12,00%	2 990	20 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	3 010	30 000

III. Pastabos



Įsipareigojimai dėl suteiktų paskolų 2021 m. gruodžio 31 d:

Grupė ir Bendrovė

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	48 000
PV Energy Projects Sp. z o.o. (1)	Paskola	2020-10-01	2026-01-05	8,50%	1 377	2 400
PV Energy Projects Sp. z o.o. (3)	Paskola	2021-06-02	2026-01-05	8,50%	1 510	2 752
PV Energy Projects Sp. z o.o. (4)	Paskola	2021-09-09	2023-04-30	8,50%	-	15 500
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2052-12-31	8,50%	24 625	25 000

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

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

18.6. Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

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

2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 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 rengiama ne rečiau kaip du kartus per metus. Grupė valdo ir kontrolinį akcijų paketą, ir dukterinių bei asocijuotųjų įmonių išleistas skolos priemones, todėl tikroji vertė nustatoma bendrai nuosavybės ir skolos finansinei priemonei kaip vienam vienetui. Grupės agreguotas finansinis turtas tikrąja verte yra toks:

III. Pastabos



Bendras Grupės ir Bendrovės finansinis turtas, vertinamas tikraja verte:

	Grupė		Bendrovė	
	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Nuosavybės ir skolos finansinės priemonės	144 908	66 681	144 908	66 681

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 renka investavimo objektus, atlieka išsamią investavimo analizę ir stengiasi užtikrinti, kad būtų laikomasi Grupės prospekte nustatytų investavimo apribojimų.

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

18.7. 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 prirėkus apsidraus nuo palūkanų normos rizikos sudarydama atitinkamus finansinių priemonių apsidraudimo sandorius.

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

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

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

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



III. Pastabos

18.8. 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. 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 Grupės funkcinę valiutą.

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.

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

18.9. 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.

18.10. 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 turėtojams.

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

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

18.11. Turto vystymo rizika

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



III. Pastabos

18.12. Ribota diversifikavimo rizika

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

18.13. 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.

18.14. Politinė ir teisinė rizika

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

18.15. 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.

18.16. 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.

18.17. 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).



19. Poataskaitiniai įvykiai

2023 m. sausio 9 d. Grupė sudarė naują obligacijų sutartį su UAB Atelda ir įsigijo 50 000 obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 14 % palūkanų norma ir išpirkimo data - 2026 m. vasario 5 d. Grupė pasirašė iš viso 3 000 000 obligacijų pagal sutartį ir turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

2023 m. sausio 9 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 2 600 tūkst. EUR bendrovei PV Energy Projects Sp. z o.o. pagal 2022 m. birželio 20 d. paskolos sutartį.

2023 m. sausio 19 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 2 005 tūkst. EUR bendrovei PL Sun Sp. z.o.o, pagal 2022 m. vasario 28 d. paskolos sutartį.

2023 m. sausio 20 d. Grupė įsigijo 23 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2022 m. vasario 14 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Ekoelektra.

2023 m. sausio 25 d. Grupė sudarė naują obligacijų sutartį su UAB JTPG ir įsigijo 50 000 obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 14 % palūkanų norma ir išpirkimo data - 2026 m. vasario 5 d. Grupė pasirašė iš viso 12 000 000 obligacijų pagal sutartį ir turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

2023 m. sausio 27 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 1 200 tūkst. EUR bendrovei PL Sun Sp. z o.o. pagal naują 2023 m. sausio 24 d. paskolos sutartį. Grupė įsipareigojo suteikti 19 000 tūkst. EUR paskolą.

2023 m. sausio 27 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 1 100 tūkst. EUR bendrovei PV Energy Projects Sp. z o.o. pagal 2022 m. birželio 20 d. paskolos sutartį.

2023 m. sausio 31 d. Grupė išleido 2 000 tūkst. EUR garantiją dėl dukterinės įmonės UAB Atelda įsipareigojimų vienam didžiausiam žemės savininkui, siekiant patvirtinti, kad dukterinė įmonė vykdys savo įsipareigojimus pagal jų bendradarbiavimo sutartį.

2023 m. vasario 9 d. Grupė įsigijo 2 507 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2022 m. vasario 14 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Ekoelektra.

Kitų reikšmingų įvykių po ataskaitinių finansinių metų pabaigos nebuvo.

Bendrovės tarpinis pranešimas už 2022 m. sausį – gruodį



aei





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

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

Bendrovės veiklos sritis

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

Bendrovės akcininkai, turintys daugiau nei 25% akcijų

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

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų.

Bendrovės valdytoja

Grėtė Bukauskaitė

Veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Iš 68.1 MW veikiančių saulės jėgainių projektų Lenkijoje ir Lietuvoje visos jėgainės veikė sklandžiai, per 2022 m. nebuvo jokių didesnių sutrikimų. Finansiniai projektų rezultatai viršijo prognozes – pajamos išaugo 47%, o EBITDA – 59% lyginant su biudžetu. Tai lėmė palankios oro sąlygos ir aukštos elektros energijos kainos sezono metu, kai pagaminama daugiausiai elektros energijos. Konsoliduotoji operuojančių projektų metinė EBITDA siekė 9 mln. EUR, kas yra reikšmingai daugiau palyginus su 5.6 mln. EUR biudžetu. Be to, faktinės metinės konsoliduotos projektų pajamos per metus sudarė 10.9 mln. EUR, lyginant su biudžetu prognozuotais 7.4 mln. EUR.

67.8 MW saulės fotovoltinių modulių portfelio statyba Lenkijoje vyksta pagal planą – 24 projektų vietose įrengta 46 MW fotovoltinių modulių. Metų pabaigoje baigti statyti 7 projektai, kurie, kaip tikimasi, bus paruošti energijai gaminti 2023 m. I ketvirtį.

Naujo saulės vystymo projektų portfelio galia Lenkijoje lygi 108.8 MW. Statybos darbų rangos konkursas pirmiesiems 67 MW, kurie yra parengti statybai, šiuo metu baigiamas, o sutartis tikimasi pasirašyti iki 2023 m. kovo mėn. vidurio, sutartys su saulės modulių ir inverterių tiekėjais jau pasirašytos.

Bendrovei priklauso 25 % UAB „Žaliosios investicijos“ akcijų, kuri valdo 185.5 MW (34 vėjo turbinų) vėjo jėgainių parkų statybų portfelį Lietuvoje. 49,5 MW vėjo jėgainių parko statyba yra baigiamajame statybos etape, kurio pirmosios šešios turbinos prijungtos prie tinklo 2022 m. IV ketvirtį. Tikimasi, kad parkas pradės veikti visu pajėgumu per 2023 m. I ketvirtį. Jonavos (70 MW) ir Rokiškio (66 MW) vėjo jėgainių parkų statyba vyksta, kurių vėjo parkų prijungimas prie tinklo numatomas 2023 m. I-II ketvirtį.



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 negamina pakankamai elektros energijos ir negeneravo pajamų padengti Kainos apsidraudimo sutarties sąnaudoms. UAB „Žaliosios investicijos“ vadovybė vertino įvairias trumpalaikes projektų finansinių srautų subalansavimo galimybes iki vėjo parkai pradės veikti pilna apimtimi. UAB Žaliosios investicijos akcininkai įnešė papildomus 15 mln. EUR bendrovių likvidumui užtikrinti. UAB „Žaliosios investicijos“ vadovybės vertinimu, atsižvelgiant į dabartinį statybų grafiką bei prognozuojamas elektros kainas, teigiamas pinigų srautas iš akcininkų bus pakankamas padengti tikėtinus pinigų srautus pagal Kainų apsidraudimo sutartis.

Kiti reikšmingi 2022 m. įvykiai buvo:

- Pasirašyta hibridinės 250 MW vėjo ir 250 MW saulės fotovoltinės jėgainės Lietuvoje pirkimo - pardavimo sutartis. 2022 m. II ketvirtį pasirašytas ketinimų protokolai su perdavimo sistemos operatoriumi ir rezervuoti tinklo pajėgumai.
- Užsitikrintos teisės įsigyti 40 MW ir 200 MW hibridinius projektus Lietuvoje. 2022 m. II ketvirtį pasirašyti ketinimo protokolai su perdavimo sistemos operatoriumi bei rezervuoti tinklo pajėgumai abiem projektams.
- 70 MW saulės fotovoltinės energijos vystymo projektas Lietuvoje pasiekė svarbų plėtros etapą – rezervuoti tinklo pajėgumai.
- Baigta poveikio vertinimo procedūra 15 vėjo turbinų parkui. 2022 m. IV ketvirčio pabaigoje yra pateikta paraiška perdavimo sistemos operatoriui dėl tinklo pajėgumų rezervavimo. Tinklo rezervavimas planuojamas 2023 m. I ketvirtį, o pasirengimo statyboms etapas – 2024 m. I ketvirtį.
- Pasirašyta bendradarbiavimo sutartis su vienu didžiausiu žemės savininku Lietuvoje su potencialu išvystyti 150 MW vėjo parką.
- Bendrovė atliko pradines investicijas į ankstyvosios stadijos 102 MW vėjo jėgainių parko projektą Latvijoje.
- Bendrovė pasirašė ketinimų protokolą įsigyti 66 MW plėtojama vėjo parko projektą Latvijoje.

Rizikos ir neapibrėžtumai

Nepaisant Covid-19 viruso sukeltos pandemijos, Baltijos šalių ir Lenkijos Vyriausybės ir toliau tvirtai įsipareigoja palaikyti žaliąjį kursą. Investicijos į atsinaujinančią energetiką ir infrastruktūrą didės tiek Lenkijoje, tiek Baltijos šalyse. Panašios tendencijos vyrauja visame pasaulyje – nuo Amerikos iki Australijos. Tai sukelia ir tam tikrų rizikų, pavyzdžiui, žaliavų kainų kilimo riziką ar ilgesnį tiekimo laiką.

Vėjo energetikoje pagrindinis iššūkis yra vėjo turbinų ir transformatorių, skirtų prisijungimo taškui, pristatymas. Šiai dienai vidutinis vėjo turbinų dalių pristatymo laikas yra apie 18 mėnesių. Tai reiškia, jog sklandus statybų procesas turi būti labai tiksliai planuojamas iš anksto, todėl įsitraukimas į projekto vystymą ankstyvoje stadijoje yra palankus.

Nuo 2022 m. antrojo ketvirčio saulės energijos sektoriaus komponentų gamyba buvo stabili, o pristatymo ir transportavimo klausimais esminių pokyčių neįvyko. Saulės modulių kaina yra glaudžiai susijusi su silicio kaina, kuri mažėja nuo 2022 m. pabaigos, o tai daro tiesioginę įtaką modulių kainoms. Nepaisant pažangos atsinaujinančios energetikos sektoriuje, saulės projektai susidūrė su iššūkiais dėl pailgėjusių transformatorių stočių pristatymo terminų, todėl kainos, palyginti su ankstesniu laikotarpiu, padidėjo 20-30%. Be to, norint neatsilikti nuo spartaus plėtros tempo, reikia didinti elektros tinklų pajėgumą, kuris priklauso nuo valstybės kontroliuojamų elektros tinklų įmonių. Tai yra vienas iš apribojimų, turinčių įtakos spartesnei atsinaujinančios energijos plėtrai.

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

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



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

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

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

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

Bendrovės investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje yra lygus 144,908 tūkst. EUR, kurie lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. išaugo 78,227 tūkst. EUR (arba 117.32 %). 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turtas iš viso sudaro 156,590 tūkst. EUR, nuosavas kapitalas 103,532 tūkst. EUR, tuo tarpu įsipareigojimai sudaro 53,058 tūkst. EUR. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės bendrosios pajamos buvo 13,360 tūkst. EUR, kurias daugiausia lėmė investicinio portfelio padidėjimas, susijęs atliekamu Bendrovės akcijų vertinimu.

Bendrovė 2020 metais buvo pertvarkyta į investicinę bendrovę. Visi darbuotojai ir susiję kaštai perkelti į naujai įsigytą įmonę UAB „JTPG“. UAB „JTPG“ pagrindinė veikla: Bendrovės projektų valdymas.

Nuo 2022 m. rugpjūčio mėn. visi UAB „JTPG“ darbuotojai perkelti į naujai įsteigtą įmonę UAB „AEI Development“, kuri perėmė Bendrovės projektų valdymą, o UAB „JTPG“ pradėjo tiesiogiai investuoti į atsinaujinančius energetikos projektus.

Bendrovės tikslas – tvarios investicijos, kaip apibrėžta 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2019/2088 dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje 9 straipsnyje. Principas „nedaryti didelės žalos“ taikomas tik toms Bendrovės investicijoms, kuriomis atsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus. Su likusia šio finansinio produkto dalimi susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus. Ši klasifikacija pabrėžia Bendrovės siekį ne tik paspartinti žaliosios energetikos plėtrą regione, bet ir išlaikyti skaidrią vertės grandinę bei palankias darbo sąlygas tikslinėse įmonėse.

2021 m. gruodžio mėn. ir 2022 m. Bendrovė išleido Žaliąsias obligacijas (*anglų kalba - Green Bonds*), skirtų finansuoti projektus, kuriais siekiama mažinti išmetamųjų teršalų kiekį ir didinti atsinaujinančiosios energijos pajėgumus. Bendrovės įsipareigojimai pagal žaliųjų obligacijų programą sudaro 52.0 mln. EUR. Šiuo metu žaliųjų obligacijų lėšomis finansuojami trys projektai, orientuoti į atsinaujinančią energiją: vienas vėjo jėgainių parko projektas Lietuvoje ir du fotovoltiniai saulės energijos parkai Lenkijoje. Bendrovė paskelbė atskirą ataskaitą, kurioje apžvelgė teigiamą poveikį aplinkai, pasiektą naudojant lėšas, gautas iš žaliųjų obligacijų emisijos.

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

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

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

Nėra.

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

Nėra.



6. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamos ar perleidžiamos už užmokestį.

Nėra.

7. Bendrovės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys.

Nėra.

8. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovė atstovybių ir filialų neturi.

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

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

10. Bendrovės veiklos 2023 metais planai ir prognozės.

Bendrovė 2023 metais tęs dvi pagrindines strategines kryptis: investavimą į fotovoltinių saulės ir vėjo jėgainių vystymą ir statybas. Investicijos į fotovoltines saulės jėgaines daugiausia bus sutelktos Lenkijoje ir vėjo projektus Lietuvoje. Šių projektų plėtrai reikės nemažai lėšų, kurios bus įsigyjamos išleidžiant akcinį kapitalą ir žaliąsias obligacijas, taip pat refinansuojant dukterinėms įmonėms suteiktas paskolas iš Bendrovės.

11. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą.

Nėra.

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

Informacija apie finansinių rizikų valdymą yra atskleista finansinėse ataskaitose.

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

Bendrovės valdymo įmonės UAB „Lords LB Asset Management“ (toliau – **Valdymo įmonė**) valdyba: 2022 m. gruodžio 31 d. valdybą sudarė 5 valdybos nariai:

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

Bendrovės valdytojai:

- **Tomas Milašauskas** (iki 2023 m. sausio 27 d.);
- **Vilma Tvaronavičienė** (nuo 2022 m. sausio mėn 28 d. iki 2023 m. vasario mėn. 26 d.);
- **Grėtė Bukauskaitė** (nuo 2023 m. vasario mėn. 27 d.).

Tarpinis pranešimas



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

Eil. Nr.	Valdybos narys	Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas	Užimamos pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis procentais
1	Antanas Vainauskas	UAB „Serenus“	Akcininkas	100%
		UAB INVESTI LT	Vadovas	50% akcijų priklauso UAB Serenus
		Advokatų kontora „Vainauskas ir partneriai“	Advokatas	100%
		UAB „LL Investicijos“	Valdybos narys	0%
		UAB „TAN Oil“	Valdybos narys	0%
2	Mindaugas Marcinkevičius	UAB „Diseta“	Valdybos narys	0%
		Glera, UAB	Akcininkas, Direktorius	100%
		TAIKOS PROJEKTAS, UAB	Akcininkas, Direktorius	100%
		BIRULIŠKIŲ PROJEKTAS, UAB	Akcininkas	100%
		OÜ Attexo	Akcininkas, Valdybos narys	100%
3	Andrius Stonkus	UAB „Ordeta“	Valdybos narys	0%
		AS „PN Project“	Stebėtojų tarybos narys	0%
		UAB Aemulus	Akcininkas	100%
		Starlynx investment OÜ	Valdybos narys	100%
		UAB „Koversijos projektai“	Netiesioginis akcininkas (per UAB Aemulus)	100%
4	Jan Ake Gustaf Litborn	UAB „Parkdema“	Valdybos narys	0%
		UAB „Cogito Invest“	Direktorius, Valdybos narys	0%
		UAB Humitas	Netiesioginis akcininkas (per Starlynx investment OÜ)	50%
		AB „SPARTA“	Stebėtojų tarybos narys	0%
		Advokatų kontora PK Advokat AB	Vadovaujantis partneris	36%
5	Giedrius Bernotas	Born Advokater KB	Vadovaujantis partneris (per PK Advokat AB)	0%
		Varakani AB	Akcininkas	100%
		Atlant Ocean Racing AB	Akcininkas	19%
		Donap Advokat AB	Akcininkas	100%
		Backastad AB	Akcininkas	15%
5	Giedrius Bernotas	UAB „AIRPORT BUSINESS PARK“	Akcininkas	10%
		AS „PN Project“	Valdybos narys	0%
		SIA „PN Management“	Valdybos narys	0%
		UAB Matuda	Direktorius	0%

Tarpinis pranešimas



Eil. Nr.	Valdybos narys	Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas	Užimamos pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis procentais
6	Tomas Milašauskas	Elektrownia PV Strefa sp. z o.o.	Valdybos narys	0%
		RRSP 87 sp. z.o.o	Valdybos narys	0%
		PV Zaganiec sp. z. o.o.	Valdybos narys	0%
		PV Lubrza 2 sp. z o.o.	Valdybos narys	0%
		E-SUN PV1	Valdybos narys	0%
		E-SUN PV2	Valdybos narys	0%
		UAB Ekoelektra	Valdybos narys	0%
		UAB JTPG	Direktorius	0%
		UAB KNT Holding	Direktorius	0%
		UAB Nimela	Direktorius	0%
		UAB Rineila	Direktorius	0%
		Zaėjais Spėks, SIA	Valdybos narys	0%
		SIA SELP	Valdybos narys	0%
		UAB Žaliosios investicijos	Valdybos narys	0%
		UAB EE Emerald Holding	Valdybos narys	0%
		UAB Potentia industriae	Valdybos narys	0%
		UAB Anykščių vėjas	Valdybos narys	0%
UAB Rokvėja	Valdybos narys	0%		
UAB AEI Development	Direktorius	0%		
7	Vilma Tvaronavičienė	UAB „Lords LB Asset Management“	Direktorė	0%
8	Grėtė Bukauskaitė	Energy and Infrastructure SME fund	Fondo valdytoja	0%
		Energy Solar Projekty sp.z.o.o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 1 sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 2 sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 3 sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 4 sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 6 sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 10 sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
		Matanzas sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
		Moruga sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
		UAB Ekoelektra	Direktorė & Valdybos narė	0%
		UAB Žaliosios investicijos	Direktorė	0%
		UAB EE Emerald Holding	Direktorė	0%
		UAB Rokvėja	Direktorė	0%
		UAB Anykščių vėjas	Direktorė	0%
		UAB Potentia Industriae	Direktorė	0%
		PV Energy Projects sp. z o.o.	Valdybos narė	0%
UAB KNT Holding	Valdybos narė	0%		

Šį tarpinį pranešimą elektroniniu parašu pasirašė:

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės bendrovės UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ valdytoja

Grėtė Bukauskaitė