

UŽDARO TIPO INFORMUOTIESIEMS INVESTUOTOJAMS
SKIRTOS INVESTICINĖS BENDROVĖS

UAB ATSINAUJINANČIOS ENERGETIKOS INVESTICIJOS

Nepriklausomo auditoriaus išvada ir finansinės ataskaitos, parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos sąjungoje

2021 m. gruodžio 31 d.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

Turinys

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3
ATSKIROJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	6
ATSKIROJI PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA.....	7
ATSKIROJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	8
ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	9
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10
I. BENDROJI INFORMACIJA	10
II. APSKAITOS POLITIKA.....	12
1. TFAS taikymas pirmą kartą.....	24
2. Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.....	26
3. Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.....	32
4. Išankstiniai mokėjimai	32
5. Kitos gautinos sumos	33
6. Finansinis turtas, skirtas parduoti.....	33
7. Sukauptos pajamos.....	34
8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.....	34
9. Įstatinis kapitalas	35
10. Akcijų priedai	35
11. Privalomasis rezervas	35
12. Išleistos obligacijos.....	36
13. Gautos paskolos.....	39
14. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos.....	40
15. Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai.....	41
16. Pajamos	41
17. Sąnaudos.....	41
18. Finansinės sąnaudos	42
19. Pelno mokestis	42
20. Susijusios šalys	43
21. Finansinės rizikos valdymas.....	44
22. Poataskaitiniai įvykiai	52
BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2021 METUS	54

Nepriklausomo auditoriaus išvada

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

Nuomonė

Mes atlikome uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės bendrovės UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ (toliau – Įmonė) atskirųjų finansinių ataskaitų auditą. Įmonės atskirąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2021 m. gruodžio 31 d. atskiroji finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji pinigų srautų ataskaita, ir
- atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pa grindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima atskirųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie atskirąsias finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant atskirųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai atskirosiose finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų atskirąsias finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta atskirųjų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų atskirųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Va dovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskirąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirųjų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina atskirosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama atskirąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės atskirųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskirosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis atskirosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname atskirųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskirosiose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą atskirųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskirosiose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Toma Jensen
Partnerė pp
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2022 m. balandžio 29 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 3–5 puslapiuose.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

ATSKIROJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pasta- bos	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Turtas				
Ilgalaikis turtas				
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	2	66 680 802	28 218 696	42 852 415
Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	3	2 082 835	2 725 625	-
Išankstiniai mokėjimai	4	150 000	25 000	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	19	20	3	-
Ilgalaikio turto iš viso		68 913 657	30 969 324	42 852 415
Trumpalaikis turtas				
Kitos gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	5	850 000	800 000	-
Kitos gautinos sumos	5	12 682	2151	-
Finansinis turtas, skirtas parduoti	6	-	-	2
Sukauptos pajamos	7	-	8 000	119 496
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	26 463 917	416 640	34 845
Trumpalaikio turto iš viso		27 326 599	1 226 791	154 343
Turto iš viso		96 240 256	32 196 115	43 006 758
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai				
Nuosavas kapitalas				
Įstatinis kapitalas	9	40 062 726	20 823 623	2 500
Akcijų priedai	10	10 789 768	1 153 873	-
Privalomasis rezervas	11	124 308	250	250
Nepaskirstytasis pelnas		14 036 373	8 505 583	3 206 035
Nuosavo kapitalo iš viso		65 013 175	30 483 329	3 208 785
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Išleistos obligacijos	12	24 917 419	1 381 401	18 449 682
Gautos paskolos	13	111 116	278 092	567 977
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		25 028 535	1 659 493	19 017 659
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Išleistos obligacijos	12	5 148 639	-	20 569 287
Gautos paskolos	13	-	-	201 167
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	14	1 041 587	49 518	1 975
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai	15	7 519	3 672	7 885
Pelno mokesčio įsipareigojimas		801	103	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		6 198 546	53 293	20 780 314
Įsipareigojimų iš viso		31 227 081	1 712 786	39 797 973
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		96 240 256	32 196 115	43 006 758

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas

Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Virginija Skirmantė

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

ATSKIROJI PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

Pajamos	Pastabos	2021	2020
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurio pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	16	7 847 172	7 863 835
Palūkanų pajamos	16	-	11 667
Grynasis pelnas iš investicijų pardavimo	16	-	10 112
Dividendų pajamos	16	204 000	390 000
Kitos pajamos	16	1 737	40 831
Pelnas dėl verslo įsigijimo	16	-	99
Grynujų pajamų iš viso		8 052 909	8 316 544
Sąnaudos			
Administracinės sąnaudos	17	(2 104 474)	(182 669)
Sąnaudų iš viso		(2 104 474)	(182 669)
Veiklos pelnas		5 948 435	8 133 875
Finansinės veiklos sąnaudos			
Palūkanų sąnaudos	18	(292 465)	(2 834 046)
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	18	(349)	(9)
Finansinių sąnaudų iš viso		(292 814)	(2 834 055)
Pelnas prieš apmokestinimą		5 655 621	5 299 820
Pelno mokestis	19	(773)	(272)
Pelnas po apmokestinimo		5 654 848	5 299 548
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		-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso		5 654 848	5 299 548

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas

Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Virginija Skirmantė

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

ATSKIROJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pastabos	2021	2020
Pelnas prieš apmokestinimą	5 654 848	5 299 548
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:		
Palūkanų pajamos	16 -	(11 667)
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurio pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	16 (7 847 172)	(7 863 835)
Grynasis pelnas iš investicijų pardavimo	16 -	(10 112)
Palūkanų sąnaudos	18 292 465	2 834 046
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	19 773	272
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai		
Pirkėjų įsiskolinimų skolų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	5 (10 532)	(67 198)
Sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	7 8 000	24 046
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	14, 15 995 916	43 330
Dividendų pajamos	16 (204 000)	(390 000)
Gryniesi pinigų srautai iš veiklos	(1 109 702)	(141 570)
Sumokėtas pelno mokestis	(93)	-
Gauti dividendai	33 000	90 000
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	(1 076 795)	(51 570)
Suteiktos paskolos	2 (6 090 000)	(12 337 550)
Suteiktų paskolų grąžinimas	2 -	500 000
Palūkanų už suteiktas paskolas apmokėjimas	2 538 982	11 667
Įsigytos obligacijos	2 (25 218 000)	-
Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių įsigijimas	2 (128 125)	(26 150)
Gautinos sumos iš trečiųjų šalių įsigijimas	3, 5 -	(1 050 000)
Gautinų sumų iš trečiųjų šalių grąžinimas	3, 5 750 000	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai	(30 147 143)	(12 902 033)
Istatinio kapitalo didinimas	9 19 239 103	2 476 217
Akcijų priedų padidėjimas	10 9 635 895	1 153 873
Gautos paskolos	13 -	1 740 000
Gautų paskolų grąžinimas	13 -	(1 940 000)
Palūkanų už gautas paskolas sumokėjimas	13 -	(15 977)
Išleistos obligacijos	12 30 000 000	13 318 000
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	12 (360 030)	-
Obligacijų išpirkimas	12 (1 208 408)	(3 348 598)
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	12 (35 345)	(48 116)
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	57 271 215	13 335 399
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis	26 047 277	381 795
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje	416 640	34 845
Užsienio valiutos kurso pokyčio poveikis	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	26 463 917	416 640

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas

Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Virginija Skirmantė

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2020 m. sausio 1 d.	2 500	-	250	3 206 035	3 208 785
Išperkamujų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamujų akcijų emisija	20 821 123	1 153 873	-	-	21 974 996
- Išperkamujų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamujų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	20 821 123	1 153 873	-	-	21 974 996
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	5 299 548	5 299 548
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	20 823 623	1 153 873	250	8 505 583	30 483 329
Išperkamujų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamujų akcijų emisija	19 239 103	9 635 895	-	-	28 874 998
- Išperkamujų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamujų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	19 239 103	9 635 895	-	-	28 874 998
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	5 654 848	5 654 848
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	124 058	(124 058)	-
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	40 062 726	10 789 768	124 308	14 036 373	65 013 175

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas

Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Virginija Skirmantė

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Šias Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. atskirasias finansines ataskaitas išleisti įgaliojo generalinis direktorius / valdybos narys.

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 – Bendrovė), Lietuvos banko Priežiūros tarnybai patvirtinus Bendrovės įstatus. Bendrovė pradėjo veikti kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė nuo 2020 m. gruodžio 16 d. Bendrovės duomenys saugomi ir kaupiami VĮ Registrų centre. Bendrovės veiklos pabaiga – 2026 m. vasario 5 d., su galimybe veiklos laikotarpį pratęsti dar 2 metams, po kurių Bendrovė išpirks akcijas iš savo investuotojų.

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

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

2021 gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 40 062 726 Eur (2020 m. gruodžio 31 d. – 20 823 623 Eur). 2021 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas buvo padalintas į 40 062 726 paprastųjų vardinių akcijų (2020 m. gruodžio 31 d. – 21 164 687), kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas yra pilnai apmokėtas, o akcijų priedai sudarė 10 789 768 EUR, 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pasirašytas, bet neapmokėtas įstatinis kapitalas sudarė 341 064 EUR, akcijų priedai – 1 153 873 EUR. Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų.

2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. sausio 1 d. Bendrovė kontroliavo šias dukterines įmones:

Dukterinė įmonė

Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.

PV Energy Sp. z. o. o.

UAB JTPG

UAB Ekoelektra

Įsigijimo data	Nuosavybės dalis, %
2018-11-09	100%
2020-09-01	100%
2020-12-23	100%
2021-04-21	100%

2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. sausio 1 d. Bendrovės dukterinių įmonių akcijų tikroji vertė buvo:

Dukterinė įmonė	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.		2020 m. sausio 1 d.	
	Akcijų skaičius	Tikroji akcijų vertė	Akcijų skaičius	Tikroji akcijų vertė	Akcijų skaičius	Tikroji akcijų vertė
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	100	8 858 672	100	8 567 406	100	5 735 108
PV Energy Sp. z. o. o.	2 500	5 990 793	2 500	1	-	-
UAB Ekoelektra	100	1	-	-	-	-
UAB JTPG	2500	1	2500	2500	-	-

Pagrindinė dukterinių įmonių Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. ir PV Energy Sp. z. o. o. veiklos teritorija yra Lenkijoje, kur įmonės specializuojasi energijos gamyboje iš atsinaujinančių energijos išteklių.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

I. BENDROJI INFORMACIJA (tęsinys)

2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 1 d. Bendrovė turėjo šias asocijuotąsias įmones:

Asocijuotosios įmonės

UAB Saulės energijos projektai

UAB Žaliosios Investicijos

Įsigijimo data	Nuosavybės dalis, %
2016-06-15	30%
2021-09-16	25%

2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 1 d. Bendrovės asocijuotosios įmonės akcijų tikroji vertė buvo:

Asocijuotosios įmonės	2021 m. gruodžio 31 d.		2020 m. gruodžio 31 d.		2020 m. sausio 1 d.	
	Akcijų skaičius	Tikroji akcijų vertė	Akcijų skaičius	Tikroji akcijų vertė	Akcijų skaičius	Tikroji akcijų vertė
UAB Saulės energijos projektai	9 180	998 019	9 180	1 315 618	9 180	1 485 000
UAB Žaliosios investicijos	625	1	-	-	-	-

UAB Saulės energijos projektai ir UAB Žaliosios investicijos veikia Lietuvoje ir specializuojasi energijos gamyboje iš atsinaujinančių energijos išteklių Lietuvoje.

Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

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.

Bendrovės depozitoriumas yra AB SEB bankas, įmonės kodas 112021238, registruotos buveinės adresas: Konstitucijos pr. 24, Vilnius, Lietuva.

Bendrovės audito įmonė yra UAB „KPMG Baltics“, juridinio asmens kodas 111494971, registruotos buveinės adresas: Lvivo g. 101, Vilnius, Lietuva.

Bendrovės tikslas – uždirbti grąžą Bendrovės investuotojams iš investicijų į atsinaujinančiosios energijos infrastruktūros objektus ir susijusį turtą. Atsinaujinančiosios energijos infrastruktūros objektai ir susijęs turtas apima atsinaujinančiosios energijos elektrines, energijos vartojimo efektyvumo projektus, energijos išteklių paskirstymo ir perdavimo tinklus bei jų saugyklas ir pan..

Investuodama į infrastruktūros objektus ir susijusį turtą, Bendrovė įsigyja nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinių popierių, kurie taip pat gali apimti konvertuojamąsias obligacijas, kilnojamąjį ir nekilnojamąjį turtą.

Bendrovės laikinai turimos lėšos gali būti investuojamos į: (1) ES vyriausybės obligacijas, kurių terminas neviršija 3 metų, likvidžias ir turinčias investicinį reitingą (S&P arba alternatyvios sertifikautos reitingų agentūros), (2) indėlius, laikomus ES kredito įstaigose, kurių terminas ne ilgesnis kaip 1 metai.

Bendrovė gali sudaryti išvestinių finansinių priemonių sandorius tik rizikos valdymo tikslais, taip siekdama apdrausti Bendrovės portfelį nuo galimų neigiamų rinkos pokyčių.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, yra išdėstyti toliau. Ši politika buvo nuosekliai taikoma visais pateiktais metais, jei nenurodyta kitaip.

1. Investavimo subjektas ir finansinių ataskaitų rengimo principai

Investavimo subjektas

Bendrovės investuotojai turi Bendrovės išleistus nuosavybės vertybinius popierius, kurie yra paprastosios vardinės akcijos. Bendrovės vadovybė įvertino, kad Bendrovė yra investavimo subjektas, nepaisant jos teisinio statuso, t. y. ribotos atsakomybės bendrovė iki 2020 m. gruodžio 16 d. arba uždaro tipo bendrovė nuo 2020 m. gruodžio 16 d. iki šių finansinių ataskaitų sudarymo dienos, nes atitinka tris pagrindinius investavimo subjekto apibrėžimo komponentus:

- Įgyja lėšų iš vieno ar kelių investuotojų, siekdama suteikti tiems investuotojams investicijų valdymo paslaugas (investicinių paslaugų sąlyga);
- Įsipareigoja savo investuotojui (-ams), kad Bendrovės verslo tikslas yra investuoti lėšas tik siekiant grąžos iš kapitalo vertės padidėjimo, investicijų pajamų arba abiejų (verslo tikslo sąlyga);
- Nustato ir vertina iš esmės visų savo investicijų rezultatus tikrosios vertės pagrindu (tikrosios vertės sąlyga).

Vadovybė įvertino, kad ji atitinka investicinių paslaugų sąlygą, nes vienintelis Bendrovės tikslas yra surinkti lėšas iš skirtingų investuotojų ir gauti grąžą iš kapitalo padidėjimo.

Dukterinės įmonės

Bendrovė turi dviejų tipų dukterines įmones. Pirmo tipo dukterinės įmonės yra apskaitomos tikrąja verte per pelną (nuostolius). Investicijos į kontroliuojamą dukterinę įmonę tikrosios vertės pokytis pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, o vertė nustatoma pagal tikrosios vertės nustatymo principus, aprašytus 9 apskaitos politikos straipsnyje.

Antrojo tipo dukterinės įmonės teikia su investicine veikla susijusias paslaugas (konsultavimo investicijų klausimais, investicijų valdymo paslaugas) investuotojams ir trečiosioms šalims. Jos pačios nėra investavimo subjektai. Vertindama, ar jos atitinka investavimo subjekto apibrėžimą, Bendrovė vertina, ar paslaugų teikimas tretiesiems asmenims yra antraeilė veikla, palyginti su pagrindine investicine veikla. Šio tipo dukterinės įmonės apskaitomos įsigijimo savikaina.

Asocijuotosios įmonės

Asocijuotosios įmonės apibūdinamos kaip įmonės, kuriose Bendrovė turi reikšmingą įtaką, bet jų nekontroliuoja nei atskirai nei kartu su kita įmone. Investicijos į asocijuotąsias įmones, kurios yra Bendrovės investicijų portfelio dalis, yra vertinamos tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, neatsižvelgiant į tai, ar Bendrovė daro reikšmingą įtaką tokioms įmonėms.

Finansinių ataskaitų rengimo principai

Finansinė atskaitomybė parengta pagal Europos Sąjungos (ES) patvirtintus Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS). Šios Bendrovės finansinės ataskaitos 2021 m. gruodžio 31 d. buvo parengtos pagal visus galiojančius TFAS reikalavimus.

Už visus laikotarpius iki laikotarpio, pasibaigusio 2020 m. gruodžio 31 d., Bendrovė finansines ataskaitas rengė pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (VAS). Šios 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio finansinės ataskaitos yra pirmosios, kurias Bendrovė parengė pagal Europos Sąjungoje (ES) priimtus TFAS. Informacija apie tai, kaip Bendrovė pritaikė TFAS, pateikta 1 pastaboje.

Bendrovės finansinė apskaita ir apskaitos įrašai tvarkomi atskirai nuo Valdymo bendrovės finansinės apskaitos pagal patvirtintą sąskaitų planą. Bendrovė laikosi Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų įstatymo (toliau - KISĮ) reikalavimų.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

1. Investavimo subjektas ir finansinių ataskaitų rengimo principai (tęsinys)

Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu ir prielaida, kad artimiausiu metu veikla bus tęsiama. Pagal Bendrovės prospektą ir įstatus Bendrovė veiks iki 2026 m. vasario 5 d. su galimybe pratęsti veiklą dar 2 metams.

Bendrovės turtas ir įsipareigojimai bei visos finansinėse ataskaitose nurodytos sumos pateikiamos Lietuvos Respublikos valiuta – eurai. Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami pagal oficialų Lietuvos banko kursą, galiojantį sandorio sudarymo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys dėl atsiskaitymų už tokius sandorius ir perskaičius turtą bei įsipareigojimus užsienio valiuta, yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perskaičiuojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos kursą.

2. Pajamų pripažinimas

Bendrovės pajamas sudaro palūkanų pajamas ir finansinio turto vertinamo tikrąja verte, kurio pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, padidėjimas.

Palūkanų pajamos pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad Bendrovė gaus ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Palūkanų pajamos kaupiamos per laikotarpį, taikant efektyviąją palūkanų normą, kuri tiksliai diskontuoja numatomas būsimas pinigų įplaukas per finansines priemones galiojimo laiką iki turto grynosios apskaitinės vertės.

3. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos – tai turto sumažėjimas arba įsipareigojimų padidėjimas, dėl kurio sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus sąnaudas, susijusias su išmokomis nuosavo kapitalo reikalavimų turėtojams, kurios pripažįstamos pagal kaupimo principą tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo uždirbamos susijusios pajamos, neatsižvelgiant į tai kada išmokami pinigai. Išlaidos dažniausiai įvertinamos pagal sumokėtą arba mokėtiną pinigų sumą be PVM. Tais atvejais, kai mokėtina pinigų suma yra ilgo laikotarpio (ilgesnio nei 1 metų) ir nėra numatytų palūkanų, sąnaudos įvertinamos diskontuojant atsiskaitymo sumą pagal rinkos palūkanų normą.

Bendrovės valdymo mokestis, Depozitoriumo paslaugų mokesčiai, atlyginimai auditoriams, Bendrovės steigimo (verslo struktūrizavimo) išlaidos, investavimo objekto įsigijimo, valdymo ir pardavimo išlaidos, finansinių įstaigų išlaidos, atlygis Bendrovės turto vertintojams, Bendrovės finansinės apskaitos, GAV skaičiavimo mokesčiai ir akcijų vertės nustatymo paslaugos, valiutos keitimo mokesčiai, apsidraudimo valiutos keitimo ir palūkanų normų apsisiekimo sandoriais išlaidos, bylinėjimosi išlaidos, išlaidos, susijusios su Bendrovės vardu gautomis paskolomis, viršijančiomis pajamas iš paskolų, suteiktų Bendrovės vardu jos SPĮ (specialiosios paskirties įmonėms), mokesčiai už Bendrovės vertybinių popierių ir kitų sąskaitų tvarkymą, mokesčiai už Bendrovės vertybinių popierių saugojimą, mokesčiai už akcininkų asmeninių vertybinių popierių sąskaitų tvarkymą, užstato priemonių vykdymo, įregistravimo ir išregistravimo išlaidos, priverstinio išieškojimo išlaidos, valstybės ir savivaldybių rinkliavos ir mokesčiai, informacijos rengimo, vertimo ir pateikimo išlaidos, įstatų, prospekto ir pagrindinės informacijos investuotojams dokumento rengimo ir tikslinimo išlaidos, konsultavimo išlaidos, notaro mokesčiai, registravimo ir teisinių paslaugų išlaidos, draudimo išlaidos Valdymo įmonės asmenims, atsakingiems už Bendrovės veiklą, Investicijų komiteto patirtos išlaidos, susijusios su Bendrovės veikla, bei Bendrovės pristatymo išlaidos dengiamos iš Bendrovės turto.

Valdymo mokestis yra Valdymo įmonei už Bendrovės turto valdymą mokamas atlyginimas, kuris apskaičiuojamas tokia tvarka:

- nuo Bendrovės veiklos pradžios iki Investavimo laikotarpio pabaigos – 1,5 % nuo visų Investuotojų Bendrovei pagal Investavimo sutartis duotų įsipareigojimų sumos. Valdymo mokestis Valdymo įmonei mokamas proporcingai visų Bendrovei duotų įsipareigojimų dydžiui;
- pasibaigus Investavimo laikotarpiui, valdymo mokestis skaičiuojamas nuo faktiškai akcininkų investuotos į Bendrovę sumos.

Bendrovės įstatuose numatytas sėkmės mokestis Valdymo įmonei, kuris priklauso nuo Bendrovės grynosios investicijų grąžos per visą gyvavimo laikotarpį. Viršijus 8 % pelningumo koeficientą, sėkmės mokestis apskaitomas kaupimo principu. Visi atsiskaitymai Valdymo įmonei ir depozitoriumui pripažįstami kaupimo principu.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

4. Išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai darbuotojai suteikia susijusią paslaugą. Įsipareigojimai pripažįstama suma, kurią tikimasi sumokėti, jei Bendrovė turi dabartinį teisinį ar konstruktyvų įsipareigojimą sumokėti šią sumą ir įsipareigojimą galima patikimai įvertinti.

5. Pelną mokestis

Pelną mokestis apskaičiuojamas pagal metinį pelną, atsižvelgiant į atidėtą pelną mokestį. Pelną mokestis apskaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus.

Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

Mokestiniai nuostoliai gali būti perkelti neribotą laiką, išskyrus nuostolius, atsiradusius dėl vertybinių popierių ir/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perdavimas nutraukiamas, jei Bendrovė nustoja vykdyti veiklą, sukėlusią nuostolius, išskyrus atvejus, kai Bendrovė nustoja vykdyti veiklą dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Vertybinių popierių ir/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo nuostoliai gali būti perkelti 5 metus ir padengiami tik iš tos pačios rūšies sandorių pelno. Perkeltą išskaitytiną mokestinių nuostolių sumą negali viršyti 70 procentų ataskaitinių metų apmokestinamojo pelno sumos.

Atidėtas mokestis apskaičiuojamas taikant balansinių įsipareigojimų metodą. Atidėtas mokestis atspindi grynąjį mokesčių poveikį dėl laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų balansinės vertės finansinėje atskaitomybėje ir sumų, naudojamų mokesčių tikslais. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra apskaitomi mokesčių tarifais, kurie, kaip tikimasi, bus taikomi tuo laikotarpiu, kai turtas bus realizuotas arba įsipareigojimas apmokėtas, remiantis mokesčių tarifais, kurie buvo priimti arba iš esmės buvo priimti iki finansinės būklės ataskaitos datos.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kuriam bus galima panaudoti šį turtą. Jeigu yra tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis finansinėse ataskaitose nebus pripažįstama.

Remiantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nuostatomis, kolektyvinio investavimo subjektų pajamos yra neapmokestinamos, o išlaidos atitinkamai neatskaitomos.

6. Įstatinis ir nuosavas kapitalas

Bendrovė išleidžiamas finansines priemones klasifikuoja kaip finansinius įsipareigojimus arba nuosavybės priemones pagal priemonių sutartinių sąlygų esmę.

Kai kurios finansinės priemonės apima sutartinį įsipareigojimą išduodančiam subjektui perduoti kitam ūkio subjektui proporcingą savo grynojo turto dalį tik likviduojant pagal 32-ąjį TAS. Prievolė atsiranda dėl to, kad likvidavimas tikrai įvyks ir jo ūkio subjektas nekontroliuoja (pavyzdžiui, riboto galiojimo subjektas) arba neaišku, ar jis įvyks, bet tai pasirenka priemonės turėtojas. Kaip finansinio įsipareigojimo apibrėžimo išimtis, priemonė, apimanti tokį įsipareigojimą, klasifikuojama kaip nuosavybės priemonė, jei ji turi visas toliau nurodytas savybes:

- a) Ji suteikia savininkui teisę į proporcingą įmonės grynojo turto dalį įmonės likvidavimo atveju. Ūkio subjekto grynasis turtas yra tas turtas, kuris lieka atėmus visas kitas pretenzijas į turtą. Proporcinga dalis nustatoma taip:
 - Padalijant likviduojamo subjekto grynąjį turtą į vienodo dydžio vienetus; ir
 - Šią sumą padauginant iš finansinės priemonės turėtojo turimų vienetų skaičiaus.
- b) Priemonė priklauso priemonių klasei, kuri yra žemesnė už visas kitas priemonių klases. Būdamas tokioje klasėje, instrumentas:
 - neturi pirmenybės prieš kitus reikalavimus į likviduojamos įmonės turtą, ir
 - jo nereikia konvertuoti į kitą priemonę, kol jis patenka į priemonių klasę, kuri yra pavaldi visoms kitoms priemonių klasėms.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

6. Įstatinis ir nuosavas kapitalas (tęsinys)

- c) Visos finansinės priemonės, priklausančios priemonių klasei, kuri yra subordinuota visoms kitoms priemonių klasėms, turi turėti identišką sutartyje numatytą įsipareigojimą emitentui parduoti proporcingą savo grynojo turto dalį.

Atitinkamai Bendrovės veiklos laikotarpis yra iki 2026 m. vasario 5 d., kuris gali būti pratęstas dar 2 metams. Likvidavus Bendrovę, pirmiausia atliekami įsipareigojimai Bendrovės kreditoriams, o atlikus atskaitymus grynasis turtas paskirstomas akcininkams. Grynasis turtas vienodai ir vienodomis sąlygomis paskirstomas visiems akcininkams išperkant Bendrovės išleistas akcijas. Bendrovės grynasis turtas proporcingai dalijamas, dauginant iš akcininko turimų akcijų skaičiaus, kiekvienam investuotojui priklausančiam akcijų paketui.

Be to, norint, kad priemonė būtų klasifikuojama kaip nuosavybės priemonė, emitentas neturi turėti jokios kitos finansinės priemonės ar sutarties, kuri turi:

- a) bendrus pinigų srautus, iš esmės pagrįstus pelnu arba nuostoliais, pripažinto grynojo turto pasikeitimu arba pripažinto ir nepripažinto įmonės grynojo turto tikrosios vertės pokyčiu (išskyrus bet kokį tokios priemonės ar sutarties poveikį), ir
- b) poveikį, iš esmės apribojantį arba nustatantį likutinę grąžą priemonės turėtojams.

Taikydama šią sąlygą, Bendrovė neturi nefinansinių sutarčių su anksčiau pateiktose pastraipose aprašytos priemonės turėtoju, kurių sutartinės sąlygos yra panašios į lygiavertės sutarties, kuri gali atsirasti tarp ne priemonės turėtojo ir emitento. Jei ūkio subjektas negali nustatyti, kad ši sąlyga įvykdyta, jis nepriskiria priemonės nuosavybės priemonei.

Atitinkamai, Bendrovė neturi jokių kitų priemonių, kurios atitiktų aukščiau aprašytus kriterijus, nes Bendrovė išleido tik akcijas, kurios bus išperkamos likvidavus. Akcijų išpirkimui nėra jokių apribojimų, nes visos likusios lėšos paskirstomos akcininkams aukščiau esančiuose punktuose nustatytais principais. Galiausiai tarp Bendrovės ir akcininkų nėra jokių kitų šalutinių sutarčių, išskyrus akcijų pirkimo - pardavimo sutartis.

Bendrovės akcijos atitinka aukščiau išvardintas sąlygas ir visos akcijos yra priskiriamos nuosavybei, nes visa nuosavybės suma, kurią įmonė išpirks ateityje, priskiriama vienai savininkų klasei.

Bendrovės akcijų išpirkimas yra ribojamas. Bendrovės veiklos laikotarpiu Bendrovės akcijos priklauso Akcininkams ir jos nebus išperkamos pagal pareikalavimą. Akcijos bus išperkamos Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime susirinkimo sprendimu proporcingai visiems akcininkams. Bendrovės akcijos taip pat išperkamos Bendrovės likvidavimo procedūros metu.

Bendrovės akcijos gali būti išperkamos Bendrovės veiklos metu, jeigu:

- Bendrovė turi laisvų lėšų, kurių neketina investuoti.
- yra Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimas sumažinti Bendrovės įstatinį kapitalą ir išmokėti akcininkams ar Bendrovei lėšas savų akcijų įsigijimui.

Išmokant Bendrovės lėšas akcininkams, Bendrovės lėšos akcininkams išmokamos pagal kapitalo mažinimo procedūrą. Sumažinus įstatinį kapitalą akcininkams išmokama suma, proporcinga jų akcijų nominaliai vertei.

Likviduojant Bendrovę, akcijos išperkamos paskirstant likvidavimo procedūros metu likusį po atsiskaitymo su Bendrovės kreditoriais Bendrovės turtą akcininkams. Turto paskirstymą atlieka Bendrovės likvidatorius, kuriuo gali būti paskirta Valdymo įmonė.

Bendrovė, siekdama išmokėti akcininkams laisvų lėšų per Bendrovės veiklos laikotarpį, pagal atitinkamą visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimą, nustatyta tvarka, gali organizuoti ir vykdyti savų akcijų įsigijimą iš akcininkų.

Bendra įsigyjamų akcijų nominali vertė kartu su jau turimų akcijų nominalia verte negali būti didesnė kaip 1/10 išleisto kapitalo. Bendrovė užtikrina lygias galimybes visiems akcininkams perleisti Bendrovei akcijas. Maksimalią ir minimalią akcijų įsigijimo kainą, atsižvelgiant į paskutinę apskaičiuotą GAV, nustato visuotinis akcininkų susirinkimas.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

6. Įstatinis ir nuosavas kapitalas (tęsinys)

Terminas, per kurį Bendrovė gali įsigyti savų akcijų, negali viršyti 12 mėnesių. Visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimas dėl akcijų įsigijimo gali būti panaikintas kitu visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, jeigu susiklostys ypatingos rinkos aplinkybės, pvz., ekonominė krizė, Bendrovės veiklos sąlygų pablogėjimas, geopolitiniai sukrėtimai ir kt.

Dabartinė nuosavybės suma parodo tikrąją finansinių priemonių vertę, kuri būtų laikoma tikėtinu pinigų srautu išperkant ar perkant finansines priemones. Finansinių priemonių vertė nustatoma įtraukiant investicinių priemonių tikrąją vertę, kai naudojami diskontuotų pinigų srautų valiutos metodai.

7. Finansinis turtas

Pirminis pripažinimas ir vertinimas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tada, kai Bendrovė suteikia arba įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Planuojami sandoriai, gautos garantijos ir laidavimai nėra pripažįstami Bendrovės turtu, kol neatitinka finansinio turto apibrėžimo. Bendrovė iš pradžių įprastus finansinio turto sandorius pripažįsta tikrąja verte pelno arba nuostolio ataskaitoje sandorio sudarymo dieną, t. y. dieną, kurią Bendrovė tampa šios priemonės sutarties sąlygų šalimi. Kitas finansinis turtas pripažįstamas jo atsiradimo dieną.

Finansinis turtas klasifikuojamas į šias nurodytas kategorijas: finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas ir finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną (nuostolius).

Po pirminio pripažinimo finansinis turtas klasifikuojamas į aukščiau paminėtas kategorijas pagal verslo modelį, kurį Bendrovė taiko valdydama savo finansinį turtą. Finansinio turto grupei taikomas verslo modelis nustatomas tokiu lygiu, kuris atspindi, kaip visos finansinio turto grupės yra valdomos kartu, siekiant konkretaus Bendrovės verslo tikslo. Bendrovės vadovybės ketinimai dėl atskirų priemonių neturi įtakos taikomam verslo modeliui. Bendrovė gali taikyti daugiau nei vieną verslo modelį savo finansiniam turtui valdyti.

Finansinio turto valdymo verslo modelis yra faktas, o ne tik tvirtinimas. Paprastai tai pastebima per veiklą, kurią Bendrovė imasi siekdama tokio verslo modelio tikslo. Nustatydama verslo modelį, taikomą finansiniam turtui valdyti, Bendrovė savo sprendimą pagrindžia ne vienu veiksniu ar veikla, o atsižvelgdama į visus reikšmingus įrodymus, turimus vertinimo dieną.

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą savo finansinės būklės ataskaitoje tada ir tik tada, kai Bendrovė tampa šios priemonės sutartinių nuostatų šalimi. Finansinio turto pirkimas arba pardavimas yra pripažįstamas ir pripažinimas nutraukiamas atitinkamai naudojant sandorio datą.

Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurios neturi reikšmingo finansavimo komponento. Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina tikrąja verte, pridėdant, jei finansinis turtas nėra apskaitomas tikrąja verte per pelną (nuostolius), sandorio išlaidas, kurios yra tiesiogiai priskirtinos finansinio turto įsigijimui.

Sandorio sąnaudas sudaro visi mokesčiai ir komisiniai, kurių Bendrovė nebūtų sumokėjusi, jeigu nebūtų sudariusi sutarties dėl finansinės priemonės. Jei finansinio turto tikroji vertė pirminio pripažinimo metu skiriasi nuo sandorio kainos, skirtumas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais.

Vėlesnis vertinimas

Finansinio vertinimo tikslais finansinis turtas skirstomas į šias kategorijas:

- finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina;
- finansinis turtas vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje;
- finansinis turtas vertinamas tikrąja verte per bendrąsias pajamas.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurais (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

7. Finansinis turtas (tęsinys)

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina

Bendrovė finansinį turtą vertina amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- a) finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas yra laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartinius pinigų srautus;
- b) dėl finansinio turto sutartinių sąlygų atsiranda tam tikros datos pinigų srautams, kurie yra tik pagrindinės sumos mokėjimai ir pagrindinės negražintos sumos palūkanos.

Finansinis turtas amortizuota savikaina vėliau yra vertinamas taikant efektyvios palūkanų normos metodą ir gali būti nuvertėjęs. Kai turto pripažinimas nutraukiamas, turtas keičiamas arba sumažėja jo vertė, dėl to atsiradęs pelnas ar nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kadangi kito Bendrovės finansinio turto (išskyrus investicinį turtą, vertinamą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje (aprašyta kitoje dalyje)) verslo modelis yra laikomas sutartiniais pinigų srautams surinkti ir tai yra tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai, kitas finansinis turtas yra vertinamas amortizuota savikaina. Jį sudaro prekybos ir kitos gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Turtas, laikomas sutartiniais pinigų srautams surinkti, kai tie pinigų srautai sudaro tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimus, yra vertinamas amortizuota savikaina. Palūkanų pajamos iš šio finansinio turto apskaičiuojamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą ir bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiamos kaip „kitos pajamos“. Bet koks pelnas arba nuostoliai, atsirandantys dėl pripažinimo nutraukimo, yra tiesiogiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo nuostoliai bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiami kaip atskiras straipsnis.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną arba nuostolius

Bendrovė turi tris pagrindinius investicinio subjekto apibrėžimo komponentus, todėl yra investavimo subjektas nuo pat įsteigimo ir pagal 10-ąją TFAS iš esmės visų savo investicijų rezultatus vertina tikrosios vertės pagrindu.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per pelną arba nuostolius, apima finansinį turtą, skirtą prekybai, finansinį turtą, pirmą kartą pripažintą tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba finansinį turtą, kurį privaloma įvertinti tikrąja verte. Privaloma klasifikacija apima:

- finansinį turtą, laikomą pagal kitokį verslo modelį nei tas, kuris laikomas sutartiniais pinigų srautams surinkti, įskaitant turtą, kuris klasifikuojamas kaip laikomas prekybai, jei jis įsigijamas siekiant artimiausiu metu parduoti arba atpirkti;
- finansinis turtas, kurio pinigų srautai nėra vien tik pagrindinės sumos ir palūkanų mokėjimai, yra klasifikuojamas ir vertinamas tikrąja verte per pelną arba nuostolius, neatsižvelgiant į verslo modelį.

Vienintelis Bendrovės tikslas yra surinkti lėšas iš skirtingų investuotojų ir gauti grąžą iš kapitalo padidėjimo. Bendrovės verslo modelis – investicijas į dukterines įmones kartu su dukterinėms įmonėms suteiktomis paskolomis valdyti kaip vieną portfelį ir vertinti jų veiklos rezultatus jungtinės tikrosios vertės pagrindu. Todėl portfelis nėra laikomas nei sutartiniais pinigų srautams surinkti, nei sutartiniais pinigų srautams surinkti ir finansiniam turtui parduoti. Toks finansinio turto portfelis yra vertinamas tikrąja verte per pelną arba nuostolius.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, finansinės būklės ataskaitoje apskaitomas grynąja verte, o grynieji tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

13-ajame TFAS pateikiami vertinimo metodų ir technikų, kurie gali būti naudojami nustatant finansinės priemonės tikrąją vertę, sąrašas. Vertinimo metodai apima rinkos metodą, pajamų metodą ir metodų derinius. Rinkos metodas apima tokias vertinimo technikas kaip sandorio kaina, sumokėta už identišką arba panašią investicinę priemonę, ir palyginamos įmonės vertinimo technikos kartotinį pritaikymą. Pajamų metodas apima tokias vertinimo technikas kaip diskontuotų pinigų srautų, dividendų diskonto ar kapitalizacijos modelius. Metodų derinio pavyzdys yra pakoreguoto grynojo turto metodas.

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

7. Finansinis turtas (tęsinys)

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones, kurios pripažįstamos ir vėliau vertinamos tikrąja verte. Investicijų tikroji vertė nustatoma remiantis nepriklausomo vertintojo parengtomis vertinimo ataskaitomis, kuriose taikomi pajamų ir turto metodai. 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė taip pat turi kitų gautinų sumų, kurios vertinamos tikrąja verte, kuri nustatoma taikant pajamų metodą ir diskontuotų pinigų srautų vertinimo modelį.

Paskolos ir gautinos sumos priskiriamos trumpalaikiam turtui, nebent jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos datos. Pastaruoju atveju jie priskiriami ilgalaikiam turtui.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, kurios lengvai konvertuojamos į žinomas pinigų sumas. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai maža. Šio turto apskaitinė vertė apytiksliai atitinka jo tikrąją vertę.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto pripažinimas nutraukiamas, kai:

- yra pasibaigusios teisės į turto pinigų srautus;
- Bendrovė išlaikė teisę į pinigų srautus, tačiau įsipareigojo per trumpą laiką sumokėti visą sumą trečiajam asmeniui pagal pavedimo sutartį;
- Bendrovė perleido savo teisę gauti pinigų įplaukas iš turto arba perdavė iš esmės visą riziką ir naudą, susijusią su finansinio turto nuosavybe, arba neperleido ir neišlaikė iš esmės visos su nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, bet perdavė turtą.

Kai Bendrovė perduoda teises į turto pinigų srautus, bet neperduoda ir neišlaiko rizikos ir naudos, susijusios su nuosavybe į turtą, ir neperduoda turto kontrolės, turtas pripažįstamas tiek, kiek Bendrovė vis dar yra sutarties dėl turto šalis.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovė įvertina tikėtinus kredito nuostolius, susijusius su jos finansiniu turtu, apskaitomu amortizuota savikaina, žvelgdama į ateitį. Taikoma vertės sumažėjimo metodika priklauso nuo to, ar reikšmingai padidėjo kredito rizika.

Prekybos ir kitoms gautinoms sumoms Bendrovė taiko supaprastintą metodą, leidžiamą 9-ajame TFAS, pagal kurį numatomi nuostoliai per visą laikotarpį turi būti pripažinti nuo pirminio gautinų sumų pripažinimo.

Prekybos ir kitos gautinos sumos klasifikuojamos kaip 2 arba 3 etapai. Bendrovės pinigai ir pinigų ekvivalentai yra laikomi gerai žinomose kredito įstaigose, turinčiose mažą kredito rizikos profilį ir priskiriamos 1 etapui.

8. Finansiniai įsipareigojimai

Bendrovė pripažįsta finansinį įsipareigojimą, kai pirmą kartą tampa sutartyje numatytų teisių ir pareigų šalimi. Visi finansiniai įsipareigojimai iš pradžių pripažįstami tikrąja verte, atėmus (jei finansinis įsipareigojimas nėra apskaitomas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje) sandorio išlaidas, kurios yra tiesiogiai priskiriamos finansinio įsipareigojimo prisiėmimui. Finansiniai įsipareigojimai yra vertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai įvykdoma, atšaukiama arba pasibaigia įsipareigojimas. Bendrovė iš pradžių įprastus finansinių įsipareigojimų sandorius pripažįsta tikrąja verte pelno (nuostolio) ataskaitoje, sandorio sudarymo dieną, t. y. dieną, kurią Bendrovė tampa priemonės sutartinių nuostatų šalimi. Kiti finansiniai įsipareigojimai pripažįstami jų atsiradimo dieną.

Bendrovės finansinius įsipareigojimus sudaro prekybos ir kitos mokėtinos sumos, obligacijos, paskolos ir kitos mokėtinos sumos.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

8. Finansiniai įsipareigojimai

Prekybos skolos

Prekybos skolos yra įsipareigojimai sumokėti už prekes ar paslaugas, kurios buvo įsigytos iš tiekėjų įprastomis verslo sąlygomis. Mokėtinos sumos priskiriamos trumpalaikiams įsipareigojimams, jei mokėjimas turi būti atliktas per vienus metus ar trumpiau (arba per įprastą veiklos ciklą, jei ilgiau). Finansiniai įsipareigojimai, įtraukti į prekybos mokėtinas sumas, iš pradžių pripažįstami tikrąja verte, o vėliau – amortizuota savikaina. Nepalūkaninio įsipareigojimo tikroji vertė yra diskontuota jo grąžinimo suma. Jei įsipareigojimo terminas yra trumpesnis nei vieni metai, diskontavimas netaikomas.

Paskolos

Paskolos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte, atėmus tiesiogiai priskirtinas sandorio išlaidas. Po pirminio pripažinimo paskolos vėliau yra įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Paskolos priskiriamos trumpalaikiams įsipareigojimams, nebent Bendrovė turi besąlyginę teisę atidėti įsipareigojimo apmokėjimą mažiausiai 12 mėnesių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai įsipareigojimas įvykdomas, atšaukiamas arba pasibaigia. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojimas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet skirtingomis sąlygomis arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pakeitimas laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo atsiradimu.

9. Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir prielaidos, investicijų perkainojimo periodiškumas

Į finansines ataskaitas įtraukta Bendrovės turto ir įsipareigojimų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Tikrosios vertės hierarchija, pagrįsta 13-uoju TFAS, naudojama nustatant tikrąją vertę nuoseklesniame ir palyginamame lygyje. Visas turtas ir įsipareigojimai, kurių tikroji vertė yra nustatyta arba atskleista finansinėse ataskaitose, yra klasifikuojami pagal tikrosios vertės hierarchiją, remiantis reikšmingais žemiausio lygio duomenimis, naudojamais nustatant tikrąją vertę:

- 1 lygis – kotiruojamas tas pats turtas ar įsipareigojimai (nereguliuotos kainos aktyviose rinkose);
- 2 lygis – vertinimo metodai, kurie tiesiogiai arba netiesiogiai vertina žemiausio lygio duomenis, kurie yra svarbūs nustatant tikrąją vertę;
- 3 lygis – vertinimo metodai, kuriais neatsižvelgiama į žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi nustatant tikrąją vertę.

Turtui ir įsipareigojimams, kurie finansinėse ataskaitose pripažįstami periodiškai, Bendrovė nustato, ar įvyko perkėlimai tarp hierarchijos lygių, iš naujo įvertindama suskirstymą į kategorijas (remiantis žemiausio lygio duomenimis, kurie yra reikšmingi bendram tikrosios vertės nustatymui) kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės turto ir įsipareigojimų balansinė vertė yra artima jų tikrajai vertei – 3 lygio vertinimo metodika.

Investicijos į nuosavybės ir skolos priemones, kuriomis neprekiuojama prekybos vietose, vertinamos remiantis vertinimu, kurį atlieka nepriklausomas verslo vertintojas, turintis teisę užsiimti šia veikla. Nuosavybės ir skolos priemonės, kuriomis neprekiuojama prekybos vietose, vertinamos ne rečiau kaip kartą per metus, jei neįvyko esminių ekonominių pokyčių, dėl kurių reikėtų atlikti naują vertinimą.

Pinigų ir pinigų ekvivalentų kredito įstaigose tikroji vertė yra lygi jų nominaliajai vertei.

Bendrovės finansinio turto tikroji vertė nustatoma remiantis vertinimo ataskaitomis, kurias pateikia nepriklausomas verslo vertintojas, turintis teisę atlikti vertinimą ir atitinkantis Bendrovės steigimo dokumentuose nustatytus kriterijus.

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

9. Turto ir įsipareigojimų įvertinimo metodai ir prielaidos, investicijų perkainojimo periodiškumas (tęsinys)

Finansinio turto vertinimo metodai, procesai ir duomenys

Bendrovės investicijų į nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė yra vertinama sumavimo pagrindu. Tikrosios vertės nustatymas, kai investuojantis subjektas turi ir skolos, ir nuosavybės dalį įmonėje, į kurią investuojama – Bendrovė yra investicinė įmonė, kaip apibrėžta 10-ajame TFAS. Be kitų investicijų, ji turi ir kontrolinį akcijų paketą, ir dukterinių įmonių išleistas skolos instrumentus. Verslo strategijos požiūriu ir pagal nusistovėjusią praktiką, atitinkančią standartinę tokios pramonės praktiką, Bendrovė vertina savo investicijų į dukterines įmonės rezultatus ir priima sprendimus dėl įsigijimo ir pardavimo bendrai, o ne atskirai nagrinėdama akcijas ir skolą, kai jai priklauso ir dukterinės įmonės akcijų kontrolinis paketas ir tos dukterinės įmonės išleisti skolos instrumentai, Bendrovė retai, jei kada nors, perleidžia vieną priemonę, neperleisdama ir kitos, nes taip užtikrinama maksimali investicijų grąža. Nei skolos, nei nuosavybės akcijomis aktyvioje rinkoje neprekiaujama.

Esant konkrečioms aukščiau aprašytoms aplinkybėms (dukterinės įmonės nuosavybės dalis ir skola), Bendrovės turimas akcijas ir skolos instrumentus būtų tinkama vertinti kaip vieną matavimo vienetą. Toks sandoris gali apimti turto grupavimą taip, kaip rinkos dalyviai sudarytų sandorį, jei kitame TFAS apskaitos vienetas tokio grupavimo nedraudžia. Kadangi 9 TFAS konkrečiai nedraudžia vertinti priemones sumavimo pagrindu, Bendrovė tikslingai įvertino kaip būtų maksimaliai nustatyta tikroji finansinio turto vertė. Apibūdintomis aplinkybėmis tai gali įvykti perleidus visis Bendrovės dukterinėse įmonėse turimus finansinius interesus, jei rinkos dalyviai taip sudarytų sandorius.

Kadangi Bendrovė savo investicijų į dukterinę įmonę tikrąją vertę vertina sumavimo pagrindu, sumuota tikroji vertė priskiriama atskiroms finansinėms priemonėms. Bendros dukterinės įmonės tikrosios vertės paskirstymas yra paskirstomas ūkio subjekto investicijoms į nuosavybės ir dukterinės įmonės išleistas skolos priemones tokiu būdu:

- Nepriklausomi vertintojai, rengia vertinimo ataskaitas, pagal kurias nustatoma investicijų tikroji vertė verslo rinkos vertei apskaičiuoti. Bendrovės dukterinių ir asocijuotųjų įmonių rinkos vertei nustatyti naudojami šie metodai:
 - Pajamų metodas;
 - Turtu pagrįstas metodas.

Pajamų vertinimo metodas – tai įmonės, ar jos dalies, ar vertybinių popierių vertės nustatymas, taikant vieną ar kelis būdus, pagal kuriuos vertė nustatoma atsižvelgiant į būsimą turtą ar būsimus finansinius srautus.

- 2021 m. gruodžio 31 d. asocijuotosios įmonės UAB Saulės energijos projektai rinkos vertei nustatyti naudojamą pajamomis pagrįstą vertinimo metodą, tuo tarpu dukterinių įmonių Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. ir PV Energy Sp. z. o. o. rinkos vertė nustatoma remiantis turtu pagrįstu metodu. Bendrovės investicijų vertinimo prielaidos ir jautrumo analizė toliau atskleista finansinių ataskaitų pastabų 2 pastaboje.
- Bendrovės dukterinės įmonės Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. ir PV Energy Sp. z. o. o. abi yra kontroliuojančiosios bendrovės, kurios pačios turi dukterines įmones, todėl pagrindiniai Bendrovės dukterinių įmonių vertės komponentai yra turtas. Norint nustatyti Bendrovės investicijų į dukterines įmones tikrąją vertę, naudojamas turto derinys, verslo vertė nustatoma iš jos turto, o ne iš veiklos.
- Bendrovės asocijuotoji įmonė UAB Saulės energijos projektai generuoja pinigų srautus iš pagrindinės veiklos, todėl nepriklausomas vertintojas atlieka vertinimą naudodamas pajamomis pagrįstą metodą ir diskontuotų pinigų srautų (DPS) metodą. DPS metodas yra pagrįstas tikėtinų pinigų srautų, numatytų per tam tikrą laikotarpį, dabartinės vertės skaičiavimais, įskaitant galutinę vertę (likutinę vertę). Nepriklausomas vertintojas nustato pinigų srauto tipą, laiko horizontą, prognozių prielaidas ir tinkamą diskonto normą.

Duomenų informacija, naudojama nustatant Bendrovės investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones tikrąją vertę, apima įmonių finansinius duomenis ir finansines ataskaitas, asocijuotosios įmonės UAB Saulės energijos projektai 2021 m. biudžetą, dukterinių įmonių Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. ir PV Energy Sp. z. o. o. finansinius modelius ir kitą informaciją.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

10. Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai

Rengdama finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybė turi daryti tam tikras prielaidas ir vertinimus, kurie turi įtakos turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudojamas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų poveikis bus pripažintas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Vadovybė įvertino, kad Bendrovė turi tris pagrindinius investavimo subjekto apibrėžimo komponentus, todėl yra investavimo subjektas nuo pat įsteigimo, nepaisant jo teisinio statuso. Vadovybės nuomone, Bendrovė:

- įgyja lėšų iš vieno ar kelių investuotojų, siekdama suteikti tiems investuotojams investicijų valdymo paslaugas (investicinių paslaugų sąlyga);
- įsipareigoja savo investuotojui (-ams), kad jo verslo tikslas yra investuoti lėšas tik siekiant grąžos iš kapitalo vertės padidėjimo, investicijų pajamų arba abiejų (verslo tikslo sąlyga);
- Nustato ir vertina iš esmės visų savo investicijų rezultatus tikrosios vertės pagrindu (tikrosios vertės sąlyga).

Vadovybė įvertino, kad ji atitinka investicinio subjekto apibrėžimą, nes vienintelis Bendrovės tikslas yra surinkti lėšas iš skirtingų investuotojų ir gauti grąžą iš kapitalo padidėjimo.

Vadovybė įvertino, kad atitinka investicinio subjekto apibrėžimą, nes vienintelis Bendrovės tikslas yra surinkti lėšas iš skirtingų investuotojų ir gauti grąžą iš kapitalo padidėjimo. Prieš Bendrovei tampant uždaro tipo investicine įmone, investuotojai į Bendrovę investuodavo per vienintelį Bendrovės akcininką, kuris vėliau suteikdavo Bendrovei pritrauktas lėšas per akcinį kapitalą arba skolinimo įsipareigojimus. Kaip minėta bendrojoje dalyje, kadangi investicijose į atsinaujinančių energijos šaltinių sektorių stebimas augimas, buvo priimtas sprendimas Bendrovę pertvarkyti į atskirą uždarojo tipo kolektyvinio investavimo subjektą, kad investuotojams būtų suteikta galimybė tiesiogiai investuoti į atsinaujinančios energijos sektorių. Būdamą uždaro tipo investicinę įmonę, Bendrovė turi prospektą, kuriame pateikiama informacija apie akcijų (dabar svarbus aspektas – vienai akcijai tenkanti grynoji turto vertė) siūlymą visuomenei. Be to, investicinė bendrovė savo investuotojams platina metines ir ketvirtines ataskaitas, kuriose pateikiama tokia informacija kaip:

- investicinės bendrovės duomenys (grynoji turto vertė, grynoji turto vertė vienai akcijai, grynoji vidinė grąžos norma, skaičiuojama nuo fondo veiklos pradžios, investuotojų skaičius ir kt.);
- pagrindiniai laikotarpio įvykiai – daugiausia apimanti tokias veiklas kaip naujos investicijos, galimos investavimo galimybės;
- įmonės investicijos;
- kita informacija.

Vadovybė įvertino, kad ji atitinka investicinio subjekto apibrėžimą, nuo pat Bendrovės įsteigimo, nepaisant jos teisinio statuso, nes Bendrovės investicijų tikrąją vertę du kartus per metus vertina patikimas išorės verslo vertintojas, o Bendrovė taip pat teikia metines ir ketvirtines ataskaitas savo investuotojams ir Lietuvos bankui, kuriame pateikiama visų Bendrovės investicijų tikrosios vertės informacija. Be to, Bendrovės grynasis turtas skaičiuojamas pagal Lietuvos banko patvirtintą GAV skaičiavimo metodiką ir Valdymo įmonės GAV skaičiavimo tvarką. Bendrovės įstatuose numatyta, kad tikroji turto ir įsipareigojimų vertė nustatoma remiantis rinkos stebimais sandoriais arba rinkos informacija.

Nesant stebimų rinkos sandorių ir rinkos informacijos, susijusios su turtu ir įsipareigojimais, tikroji vertė nustatoma naudojant vertinimo metodus. Nustatant tikrąją vertę visais atvejais siekiama to paties tikslo, t. y. apskaičiuoti sumą, už kurią sandorio šalis gali parduoti turtą ar paslaugas arba perleisti vienai kitai įsipareigojimą įprastomis rinkos sąlygomis vertinimo dieną.

Prospekte nurodytas 5 metų Bendrovės veiklos terminas su galimybe jį pratęsti dar 2 metams. Iki išpirkimo termino visos investicijos bus perleistos, nes Bendrovės nebeliks. Todėl tai patvirtina, kad Bendrovė neplanuoja savo investicijų laikyti neribotą laiką.

Prielaidos, naudotos vertinant Bendrovės investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones tikrąja verte, pateiktos 2 pastaboje. Bendrovės investicijų tikroji vertė buvo nustatyta remiantis nepriklausomo vertintojo parengtomis vertinimo ataskaitomis.

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

10. Reikšmingi apskaitiniai įvertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Tai apskaitinis įvertinimas, atliktas remiantis reikšmingu Bendrovės vadovybės sprendimu. Bendrovė atidžiai stebi rinkos palūkanų normas, todėl fiksuotos palūkanų normos, kurios yra nustatytos Bendrovės sudarytose obligacijų ir paskolų sutartyse su dukterinėmis įmonėmis, asocijuotomis įmonėmis ar išorės / trečiosiomis šalimis, nustatomos atsižvelgiant į palūkanų normas, kurios yra taikomos rinkoje įsipareigojimo prisiėmimo metu.

Buvo padarytos prielaidos dėl 16-ojo TFAS taikymo reikalavimų. Bendrovė įvertino sutartis pagal 16-ojo TFAS reikalavimus ir padarė išvadą, kad sutartys nėra nuomos sutartys, todėl nepripažino naudojimosi teise turto ir nuomos įsipareigojimų. Bendrovė su valdymo įmone yra pasirašiusi išlaidų kompensavimo sutartį, kuria remiantis ji kompensuoja biuro išlaikymo išlaidas, kad valdymo įmonės biure turėtų laisvų darbo vietų jos darbuotojams. Bendrovė kompensuoja tokias išlaidas kaip nuoma, elektra, valymas ir kitos komunalinės išlaidos, patirtos dėl darbo vietų išlaikymo biure. Kadangi sutartyje nenurodytas turto naudojimo kontrolės teisės suteikimas ir nenurodytas laikotarpis, Bendrovė daro išvadą, kad sutartis neatitinka nuomos apibrėžimo. Kompensuojamos išlaidos pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstamos biuro priežiūros išlaidomis.

11. Naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas

Išleisti, bet dar neįsigalioję ir iš anksto nepritaikyti standartai

Šie standartai, pataisos ir aiškinimai dar nebuvo pritaikyti ataskaitiniam laikotarpiui, kuris baigiasi 2021 m. gruodžio 31 d., ir nėra svarbūs rengiant šias finansines ataskaitas. Toliau pateikiami standartai, kurie gali būti svarbūs Bendrovei. Bendrovė iš anksto neplanuoja taikyti toliau išvardytų standartų pakeitimų ir patikslinimų.

Manoma, kad šie pakeitimai neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

1 TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas: įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius“ (pakeitimai)

Pakeitimai galioja metiniams ataskaitiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau, leidžiama taikyti ir anksčiau. Tačiau reaguodama į Covid-19 pandemiją Tarptautinių apskaitos standartų valdyba (toliau TASV) atidėjo įsigaliojimo datą vieneriems metams, t. y. 2023 m. sausio 1 d., kad įmonės turėtų daugiau laiko įgyvendinti bet kokius dėl pakeitimų kylančius klasifikacijos pakeitimus. Pakeitimais siekiama skatinti nuoseklų reikalavimų taikymą, padedant įmonėms nuspręsti, ar finansinės būklės ataskaitoje skolos ir kiti įsipareigojimai, kurių atsiskaitymo data yra neapibrėžta, turi būti klasifikuojami kaip trumpalaikiai ar ilgalaikiai. Pakeitimai turi įtakos įsipareigojimų pateikimui finansinės būklės ataskaitoje ir nekeičia esamų reikalavimų dėl bet kokio turto, įsipareigojimų, pajamų ar sąnaudų įvertinimo ar pripažinimo laiko, nei informacijos, kurią ūkio subjektai atskleidžia apie šiuos straipsnius. Taip pat pataisomis patikslinami skolos, už kurią gali atsiskaityti įmonė, išleidžianti savo nuosavybės priemones, klasifikavimo reikalavimai. ES šių pataisų dar nepatvirtino.

Vadovybė įvertino, kad pakeitimai bendrovei įtakos neturės.

3 TFAS „Verslo jungimai“; 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“; 37 TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas bei metiniai patobulinimai 2018–2020 m.“ (pakeitimai).

Pakeitimai galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau, leidžiama taikyti ir anksčiau.

TASV paskelbė siauros apimties TFAS standartų pakeitimus:

- 3 TFAS „Verslo jungimai“ (pakeitimai) atnaujina 3 TFAS nuorodą į Finansinės atskaitomybės conceptualiąją sistemą, nekeičiant verslo jungimų apskaitos reikalavimų.
- 16 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ (pakeitimai) draudžia įmonei iš ilgalaikio materialiojo turto savikainos atskaityti sumas, gautas pardavus pagamintus daiktus, kai įmonė ruošia turtą panaudojimui pagal paskirtį. Vietoj to, įmonė tokias pardavimo procedūras ir susijusias išlaidas pripažins pelne arba nuostoliuose.
- 37 TAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas“ (pakeitimai) nurodo, kokias išlaidas įmonė įtraukia, siekdama įvertinti ar sutartis yra nuostolinga.
-

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

II. APSKAITOS POLITIKA (tęsinys)

11. Naujų ir peržiūrėtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas (tęsinys)

- 2018–2020 m. kasmetiniai patobulinimai atlieka nedidelius 1 TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“, 9 TFAS „Finansinės priemonės“, 41 TAS „Žemės ūkis“ ir iliustruojamųjų pavyzdžių, pateikiamų kartu su 16 TFAS „Nuoma“, pataisas.

Vadovybė įvertino, kad pakeitimai bendrovei įtakos neturės.

10 TFAS „Konsoliduotos finansinės ataskaitos“ ir 28 TAS „Investicijos asocijuotas įmones ir bendras įmones: Investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendros įmonės turto pardavimas arba įnašas“ (pakeitimai).

Pakeitimais sprendžiamas esamas neatitikimas tarp 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS nustatytų reikalavimų, susijusių su investuotojo ir jo asocijuotosios ar bendros įmonės turto pardavimu arba įnašu. Pagrindinė pakeitimų pasekmė yra ta, kad visas pelnas arba nuostoliai pripažįstami, kai sandoris yra susijęs su verslu (nesvarbu, ar jis yra dukterinėje įmonėje, ar ne). Dalinis pelnas arba nuostolis pripažįstamas, kai sandoris apima turtą, kuris nėra verslas, net jei tas turtas yra dukterinėje įmonėje. 2015 m. gruodžio mėn. TASV atidėjo šio pakeitimo įsigaliojimo datą neribotam laikui, kol bus gautas jos tyrimo projekto dėl nuosavybės metodo apskaitos rezultatas.

Vadovybė įvertino, kad pakeitimai bendrovei įtakos neturės.

17 TFAS „Draudimo sutartys“

17-asis TFAS nustato draudimo sutarčių pripažinimo, vertinimo, pateikimo ir atskleidimo principus ir pakeičia 4-ąjį TFAS „Draudimo sutartys“. 17-ajame TFAS pateikiamas bendrasis modelis, kuris modifikuojamas draudimo sutartims, turinčioms tiesioginio dalyvavimo požymių, apibūdinamas kaip kintamo mokesčio metodas. Bendrasis modelis yra supaprastinamas, jei tenkinami tam tikri kriterijai, vertinant įsipareigojimą už likusią draudimo apsaugą taikant įmokų paskirstymo metodą. Bendrasis modelis naudoja dabartines prielaidas būsimųjų pinigų srautų sumai, laikui ir neapibrėžtumui įvertinti ir aiškiai įvertina šio neapibrėžtumo sąnaudas. Jame atsižvelgiama į rinkos palūkanų normas, draudėjų pasirinkimo galimybių ir garantijų poveikį.

2020 m. birželį TASV paskelbė 17-ojo TFAS pataisas, kad išspręstų problemas ir įgyvendinimo iššūkius, kurie buvo nustatyti paskelbus 17-ąjį TFAS. Pakeitimais 17-ojo TFAS (į kurį įtraukti pakeitimai) pradinio taikymo data atidedama iki metinių ataskaitinių laikotarpių, prasidedančių 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau. Tuo pačiu metu TASV paskelbė 9-ojo TFAS laikinosios išimties taikymo pratęsimą (4-ojo TFAS pataisos), kuriuo pratęsiama 4-ajame TFAS nustatytos laikinosios išimties taikyti 9-ąjį TFAS taikymo pabaigos data iki metinių ataskaitinių laikotarpių, prasidedančių 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau.

17-asis TFAS turi būti taikomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai tai praktiškai neįmanoma, ir tokiu atveju taikomas modifikuotas retrospektyvus metodas arba tikrosios vertės metodas. Taikant pereinamojo laikotarpio reikalavimus, pirminio taikymo data yra metinio ataskaitinio laikotarpio, kurį ūkio subjektas pirmą kartą taiko šį standartą, pradžia, o pereinamojo laikotarpio data yra laikotarpio, einančio iš karto prieš pirminio taikymo datą, pradžia. Vadovybė įvertino, kad šis pakeitimas neturės įtakos Bendrovei.

Vadovybė įvertino, kad pakeitimai neturės įtakos Bendrovei.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS

1. TFAS taikymas pirmą kartą

Šios 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio finansinės ataskaitos yra pirmosios, kurias Bendrovė parengė pagal TFAS. Finansiniais laikotarpiais iki 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų (imtinai) Bendrovė finansines ataskaitas rengė pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (VAS).

Atitinkamai Bendrovė parengė finansines ataskaitas, atitinkančias 2021 m. gruodžio 31 d. taikomus TFAS, kartu su 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų lyginamojo laikotarpio duomenimis. Rengiant finansines ataskaitas, Bendrovės pradinė finansinės būklės ataskaita buvo parengta 2020 m. sausio 1 d., t. y. Bendrovės perėjimo prie TFAS data. Šiame aiškinamajame rašte paaiškinamos pagrindinės korekcijos, kurias Bendrovė atliko perskaičiuodama savo finansines ataskaitas pagal vietinius VAS į TFAS, įskaitant 2020 m. sausio 1 d. finansinės būklės ataskaitą ir 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių finansinių metų ir lyginamųjų metų finansines ataskaitas.

Finansinės būklės suderinimas 2020 m. sausio 1 d. (perėjimo prie TFAS data)

	VAS	TFAS taikymo koregavimai	TFAS
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	37 118 504	5 733 911	42 852 415
Ilgalaikio turto iš viso	37 118 504	5 733 911	42 852 415
Trumpalaikis turtas			
Finansinis turtas, skirtas parduoti	2	-	2
Sukauptos pajamos	119 496	-	119 496
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	34 845	-	34 845
Trumpalaikio turto iš viso	154 343	-	154 343
Turto iš viso	37 272 847	5 733 911	43 006 758
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	2 500	-	2 500
Privalomasis rezervas	250	-	250
Nepaskirstytasis pelnas	(2 527 876)	5 733 911	3 206 035
Nuosavo kapitalo iš viso	(2 525 126)	5 733 911	3 208 785
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Gautos paskolos	567 977	-	567 977
Išleistos obligacijos	18 449 682	-	18 449 682
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	19 017 659	-	19 017 659
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	20 569 288	-	20 569 288
Gautos paskolos	201 167	-	201 167
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	1 975	-	1 975
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai	7 885	-	7 885
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	20 780 314	-	20 780 314
Įsipareigojimų iš viso	39 797 973	-	39 797 973
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	37 272 847	5 733 911	43 006 758

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

1. TFAS taikymas pirmą kartą (tęsinys)

Finansinės būklės suderinimas 2020 m. gruodžio 31 d.

	VAS	TFAS taikymo koregavimai	TFAS
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	19 666 963	8 551 733	28 218 696
Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	2 725 625	-	2 725 625
Išankstiniai mokėjimai	25 000	-	25 000
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3	-	3
Ilgalaikio turto iš viso	22 417 591	8 551 733	30 969 324
Trumpalaikis turtas			
Kitos gautinos sumos	802 151	-	802 151
Sukauptos pajamos	8 000	-	8 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	416 640	-	416 640
Trumpalaikio turto iš viso	1 226 791	-	1 226 791
Turto iš viso	23 644 382	8 551 733	32 196 115
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	20 823 623	-	20 823 623
Akcijų priedai	1 153 873	-	1 153 873
Privalomasis rezervas	250	-	250
Nepaskirstytasis pelnas	(46 150)	8 551 733	8 505 583
Nuosavo kapitalo iš viso	21 931 596	8 551 733	30 483 329
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	1 381 401	-	1 381 401
Gautos paskolos	278 092	-	278 092
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	1 659 493	-	1 659 493
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	49 518	-	49 518
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai	3 672	-	3 672
Pelno mokesčio įsipareigojimas	103	-	103
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	53 293	-	53 293
Įsipareigojimų iš viso	1 712 786	-	1 712 786
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	23 644 382	8 551 733	32 196 115

TFAS taikymo koregavimas, kurio suma 2020 m. sausio 1 d. finansinės būklės suderinimo ataskaitoje yra 5 733 911 EUR, o 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės suderinimo ataskaitoje - 8 551 733 EUR, parodo Bendrovės investicijų į dukterines ir asocijuotąsias įmones tikrosios vertės pokytį ir atspindi poveikį Bendrovės investicijų vertei dėl perėjimo nuo investicijų vertinimo įsigijimo savikaina, kuris leidžiamas pagal LR VAS, prie investicijų vertinimo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, kurio reikalaujama pagal TFAS.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

1. TFAS taikymas pirmą kartą (tęsinys)

Pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų suderinimas 2020 m. gruodžio 31 d.

	VAS	TFAS taikymo koregavimai	TFAS
Pajamos			
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	5 046 013	2 817 822	7 863 835
Palūkanų pajamos	11 667	-	11 667
Grynasis pelnas iš investicijų pardavimo	10 112	-	10 112
Kitos pajamos	40 831	-	40 831
Dividendų pajamos	390 000	-	390 000
Pelnas dėl verslo įsigijimo	99	-	99
Grynujų pajamų iš viso	5 498 722	2 817 822	8 316 544
Sąnaudos			
Administracinės sąnaudos	(182 669)	-	(182 669)
Sąnaudų iš viso	(182 669)	-	(182 669)
Veiklos pelnas	5 316 053	2 817 822	8 133 875
Finansinės sąnaudos			
Palūkanų sąnaudos	(2 834 046)	-	(2 834 046)
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	(9)	-	(9)
Finansinių sąnaudų iš viso	(2 834 055)	-	(2 834 055)
Pelnas prieš apmokestinimą	2 481 998	2 817 822	5 299 820
Pelno mokestis	(272)	-	(272)
Pelnas po apmokestinimo	2 481 726	2 817 822	5 299 548
Kitos bendrosios pajamos (nuostoliai)			
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-	-
Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios nebus pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą	-	-	-
Bendrųjų pajamų (nuostolių) iš viso	2 481 726	2 817 822	5 299 548

2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio pelno (nuostolių) ir bendrųjų pajamų suderinime 2 817 822 EUR koregavimas dėl TFAS taikymo parodo Bendrovės investicijų į dukterines ir asocijuotąsias įmones tikrosios vertės pokytį ir atspindi poveikį Bendrovės investicijų vertei dėl perėjimo nuo investicijų vertinimo įsigijimo savikaina, kuris leidžiamas pagal VAS, prie investicijų vertinimo tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje, kurio reikalaujama pagal TFAS.

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

Bendrovė atitinka investavimo subjekto apibrėžimą, todėl nekonsoliduoja savo dukterinių ir asocijuotųjų įmonių, 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.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

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

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:

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Pradinė investicija į Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. akcijas	1 197	1 197	1 197
Suteikta ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	14 950 000	14 950 000	34 300 000
Palūkanos už Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. suteiktą ilgalaikę paskolą	2 860 089	2 110 671	1 332 307
Investicijų į Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. akcijas tikrosios vertės pokytis	8 857 475	8 566 209	5 733 911
Investicijų į Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. nuosavybės ir skolos priemonės iš viso	26 668 761	25 628 077	41 367 415
Pradinė investicija į PV Energy Sp. z. o. o. akcijas	1 151	1 151	-
Suteikta ilgalaikių paskolų PV Energy Sp. z. o. o.	7 365 000	1 275 000	-
Palūkanos už PV Energy Sp. z. o. o. suteiktas paskolas	419 772	13 325	-
Investicijų į PV Energy Sp. z. o. o. akcijas tikrosios vertės pokytis	5 989 642	(14 475)	-
Investicijų į PV Energy Sp. z. o. o. nuosavybės ir skolos priemonės iš viso	13 775 565	1 275 001	-
Pradinė investicija į UAB Ekoelektra akcijas	2 500	-	-
Įsigyta obligacijų	593 000	-	-
Sukauptos obligacijų palūkanos	32 455	-	-
Investicijų į UAB Ekoelektra tikrosios vertės pokytis	(117 457)	-	-
Investicijų į UAB Ekoelektra nuosavybės ir skolos priemonės iš viso	510 498	-	-
Investicijų į dukterines įmones iš viso	40 954 824	26 903 078	41 367 415

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Pradinė investicija į UAB Saulės energijos projektai akcijas	1 504 349	1 504 348	1 504 349
Investicijų į UAB Saulės energijos projektai akcijas tikrosios vertės pokytis	(506 330)	(188 730)	(19 349)
Investicijų į UAB Saulės energijos projektai nuosavybės ir skolos priemonės iš viso	998 019	1 315 618	1 485 000
Pradinė investicija į UAB Žaliosios investicijos akcijas	625	-	-
Įsigyta obligacijų	24 625 000	-	-
Sukauptos obligacijų palūkanos	136 446	-	-
Investicijos į UAB Žaliosios investicijos tikrosios vertės pokytis	(34 112)	-	-
Investicijų į UAB Žaliosios investicijos nuosavybės ir skolos priemonės iš viso	24 727 959	-	-
Investicijų į asocijuotas įmones iš viso	25 725 978	1 315 618	1 485 000
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso	66 680 802	28 218 696	42 852 415

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

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

Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikrosios vertės pokyčiai per finansinį laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d., yra pateikiami toliau:

	Tikroji vertė 2021 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / Turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2021 m. gruodžio 31 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	25 628 077	-	538 982	1 040 684	26 668 761
PV Energy Sp. z. o. o.	1 275 001	6 090 000	-	6 410 564	13 775 565
UAB Ekoelektra	-	595 500	-	(85 002)	510 498
Iš viso	26 903 078	6 685 500	538 982	7 366 246	40 954 824
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės priemones:					
UAB Saulės energijos projektai	1 315 618	-	-	(317 599)	998 019
UAB Žaliosios investicijos	-	24 625 625	-	102 334	24 727 959
Iš viso	1 315 618	24 625 625	-	(215 265)	25 725 978

Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikrosios vertės pokyčiai per palyginamąjį finansinį laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d., pateikiami toliau:

	Tikroji vertė 2020 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / Turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2020 m. gruodžio 31 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	41 367 415	(21 308 192)	-	5 568 854	25 628 077
PV Energy Sp. z. o. o.	-	1 276 151	-	(1 150)	1 275 001
Agro Lestene AS	1	(1)	-	-	-
Zalas Zemes Energija AS	1	(1)	-	-	-
Iš viso	41 367 417	(20 032 043)	-	5 567 704	26 903 078
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės priemones:					
UAB Saulės energijos projektai	1 485 000	-	-	(169 382)	1 315 618
Iš viso	1 485 000	-	-	(169 382)	1 315 618

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijų į Energy Solar Projekty Sp. z. o. o., PV Energy Sp. z. o. o., UAB Saulės energijos projektai nuosavybės ir skolos priemonių tikroji vertė apskaitoma vadovaujantis nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitomis (2022 m. vasario 18 d., turto vertinimas atliktas 2021 m. spalio 31 d.). Atitinkamai, 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavą kapitalą ir skolos priemones tikroji vertė apskaitoma vadovaujantis nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitomis (parengtomis 2020 m. gruodžio 7 d., o turtas įvertintas 2020 m. rugsėjo 30 d.). Investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė priklauso nuo turto, kurį valdo pačios įmonės, vertinimo. Kaip reikalaujama 13-ajame TFAS, investicijų tikroji vertė turi atspindėti tiksliausią investicijos tikrąją vertę finansinių ataskaitų sudarymo datai.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

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

Vadovybė padarė išvadą, kad nuo investicijos vertinimo datos (2021 m. spalio 31 d.) iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos (2021 m. gruodžio 31 d.) nebuvo aplinkybių ar įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos investicijos tikrajai vertei.

Todėl Bendrovės dukterinių (Energy Solar Projekty Sp. z. o. o., PV Energy Sp. z. o. o.) ir asocijuotosios įmonės (UAB Saulės energijos projektai) investicijų į nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė 2021 m. gruodžio 31 d. yra apskaitoma nepriklausomo vertintojo ataskaitų vertėmis.

2020 m. dukterinė įmonė Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. pradėjo eksploatuoti didžiąją dalį savo saulės elektrinių Lenkijoje, todėl investicijos tikroji vertė padidėjo labiau, palyginus su 2021 m. atliktomis vertinimo ataskaitomis, kur didžiausią įtaką akcijų pasikeitimui turėjo elektros energijos kainų padidėjimas Lenkijoje ir dėl to tikroji vertė padidėjo mažiau lyginant su 2020 m. atliktais vertinimais.

Dukterinė įmonė Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. baigusi statyti saulės elektrines ir pradėjusi jas eksploatuoti, gražino Bendrovei didžiąją dalį paskolos, kuri buvo suteikta saulės elektrinių statybai. Suteiktų paskolų pokyčiai pateikti toliau lentelėse „Suteiktos paskolos“.

2021 m. Bendrovė įsigijo papildomus 63,5 megavatų galios saulės energijos projektus Lenkijoje „PV Energy Projects Sp. z. o. o.“ grupėje. Investicijų tikrosios vertės padidėjimui, palyginti su 2020 m. atliktomis vertinimo ataskaitomis, didžiausią įtaką turėjo naujų projektų papildymas ir gerokai padidėjusios elektros energijos kainos Lenkijoje.

2020 m. sausio 20 d. Bendrovė trečiajai šaliai pardavė dviejų dukterinių įmonių Agro Lestene AS ir Zalas Zemes Energija AS akcijas, kurių kiekvienos tikroji vertė atitinkamai buvo 1 EUR. Todėl Bendrovė nepripažino pelno iš šių akcijų pardavimo.

Įmonėms priklausančio turto vertinimas atliktas remiantis šiomis vertinimo prielaidomis 2021 m. gruodžio 31 d.:

- UAB Saulės energijos projektai vertinimo metodas – pajamų metodas; diskonto norma – 5,86 proc., kapitalizacijos norma – 5,86 % (2020 m. rugsėjo 30 d. vertinimo metodas – pajamų metodas; diskonto norma – 5,56 %; kapitalizacijos norma – 5,56 %).
- Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. vertinimo metodas – turto metodas. Vertinant vertinamos įmonės valdomas įmones, taikytas pajamų metodas, diskonto normos – 3,91-6,09 % (2020 m. rugsėjo 30 d. vertinimo metodas – turto metodas, vertinant vertinamos įmonės valdomas įmones, taikytos diskonto normos - 3,90-7,03 %)
- PV Energy Projects Sp. z. o. o. vertinimo metodas – turtu pagrįstas metodas. Vertinant vertinamos įmonės valdomas įmones, naudotas pajamų metodas, diskonto norma - 6,09 proc.

Toliau pateikiama investicijų vertinimo jautrumo analizė 2021 m. gruodžio 31 d.:

	Bazė	-10% vidutinė svertinė kapitalo kaina	+10% vidutinė svertinė kapitalo kaina	-10% Elektros rinkos kaina	+10% Elektros rinkos kaina	-10% Galutinė vertė	+10% Galutinė vertė
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. Akcijų vertė – turto metodas (EUR)	9 085 248	11 910 083	6 504 093	7 071 527	11 372 298	N/A	N/A
PV Energy Projects Sp. z. o. o. Akcijų vertė – turto metodas (EUR)	6 244 989	9 950 408	2 948 806	2 485 034	9 996 937	N/A	N/A
UAB Saulės energijos projektai Akcijų vertė – pajamų metodas (EUR)	1 050 000	1 115 000	995 000	917 000	1 129 000	1 087 000	1 019 000

Vadovaujantis nepriklausomo turto vertinimais, UAB Ekoelektra, UAB Žaliosios investicijos akcijos buvo atitinkamai nuvertintos iki 1 EUR, kadangi įmonės neturi nekilnojamo turto, akcijų ar kito likvidaus turto. Be to, toje pačioje nepriklausomo turto vertintojo išvadoje įsigytų UAB Ekoelektra obligacijų vertė ir sukauptos palūkanos sumažintos, atitinkamai 85 002 EUR ir

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

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

29 956 EUR. UAB Žaliosios Investicijos Obligacijos yra apskaitytos tikrąja verte nuo įsigijimo datos iki 2021 m. gruodžio 31 d., kuri Vadovybės vertinimu lygi įsigijimo savikainai, o palūkanų vertė nuvertinta Bendrovei tenkančių akcijų dalimi dukterinės įmonės kapitale. Bendrovės Vadovybė nenustatė jokių aplinkybių, kurios turėtų reikšmingos įtakos įsigytų obligacijų tikrajai vertei.

Toliau pateikiama investicijų vertinimo jautrumo analizė 2020 m. gruodžio 31 d.:

	Bazė	-10% Vidutinė svertinė kapitalo kaina	+10% Vidutinė svertinė kapitalo kaina	-10% Elektros rinkos kaina	+10% Elektros rinkos kaina	-10% Galutinė vertė	+10% Galutinė vertė
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. Akcijų vertė – turto metodas (EUR)	9 023 430	11 916 851	6 398 447	7 195 749	10 851 090	N/A	N/A
UAB Saulės energijos projektai Akcijų vertė – pajamų metodas (EUR)	1 377 871	1 440 324	1 323 646	1 301 896	1 453 846	1 406 598	1 354 367

Viena iš dukterinių įmonių turi paskolą su tam tikrais apribojimais, kurių reikia laikytis prieš įvykdam 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 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus Bendrovė neteikė finansinės paramos kitiems subjektams ir neketina teikti finansinės ar kitokios paramos.

Įsigytos obligacijos

2021 m. gegužės 3 d. Bendrovė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Ekoelektra ir per ataskaitinius metus įsigijo 593 000 obligacijų, kurių vieneto kaina 1 euras. Įsigytos obligacijos išleistos su 8,5 % palūkanų norma ir išpirkimo data 2028 m. sausio 5 d. Bendrovė pagal sutartį turi teisę iki 2024 m. liepos 31 d. įsigyti likusią obligacijų emisijos dalį, iš viso iki 6 000 000 vnt.

2021 m. lapkričio mėn. Bendrovė pasirašė obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Žaliosios investicijos, pagal kurią Bendrovė įsipareigojo įsigyti 25 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įsigijo 24 625 000 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė 24 625 000 EUR. Pagal sutartį obligacijos gali būti subordinuotos banko atžvilgiu, kai UAB Žaliosios investicijos sudarys 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. Obligacijų išpirkimo data yra 2052 m. gruodžio 31 d.

Įsigytų obligacijų balansinė vertė ir sukauptos palūkanos 2021 m. gruodžio 31 d.:

Obligacijų savininkas	Obligacijų sutarties data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Obligacijų tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
UAB Ekoelektra	2021-05-03	8.50%	2028-01-05	625 454	510 496
UAB Žaliosios investicijos	2021-11-23	6.00%	2052-12-31	24 761 447	24 727 959

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

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

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Įsigytos UAB Žaliosios investicijos obligacijos	24 625 000	-	-
Sukauptos UAB Žaliosios investicijos obligacijų palūkanos	136 446	-	-
Įsigytų UAB Žaliosios investicijos obligacijų tikrosios vertės pokytis	(34 112)	-	-
Įsigytos UAB Ekoelektra obligacijos	593 000	-	-
Sukauptos UAB Ekoelektra obligacijų palūkanos	32 455	-	-
Įsigytų UAB Ekoelektra obligacijų tikrosios vertės pokytis	(114 958)	-	-
Įsigytų obligacijų ir sukauptų palūkanų iš viso	25 237 831	-	-

Suteiktos paskolos

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

Skolininkas	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	14 950 000	14 950 000	34 300 000
Ilgalaikės paskolos PV Energy Sp. z. o. o.	7 365 000	1 275 000	-
Suteiktos paskolos palūkanos Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	2 860 089	2 110 671	1 332 307
Suteiktų paskolų palūkanos PV Energy Sp. z. o. o.	419 772	13 325	-
Suteikta paskolų ir sukaupta palūkanų iš viso	25 594 861	18 348 996	35 632 307

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

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	2019-05-31	8.50%	2026-01-05	17 810 089
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	2020-10-01	8.50%	2026-01-05	1 500 629
PV Energy Sp. z. o. o. (2)	2021-03-18	8.50%	2026-01-05	4 700 698
PV Energy Sp. z. o. o. (3)	2021-06-02	8.50%	2026-01-05	1 583 445

2021 m. Bendrovė suteikė dvi paskolas dukterinei įmonei PV Energy Sp. z. o. o. (2 ir 3), kurių likutis 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 284 143 EUR (5 988 177 EUR – pagrindinė dalis, 295 966 EUR sukaupytų palūkanų suma). Suteiktoms paskoloms taikoma 8,5 proc. fiksuotoji palūkanų norma, o jų grąžinimo terminas – 2026 m. sausio 5 d. Pagal paskolos sutarties sąlygas, Bendrovė įsipareigoja suteikti papildomą 1 242 000 EUR paskolą.

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2020 m. gruodžio 31 d.:

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	2019-05-31	8.50%	2026-01-05	17 060 671
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	2020-10-01	8.50%	2026-01-05	1 288 325

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

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

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Iš trečiosios šalies gautinos sumos	1 997 694	2 797 694	-
Iš trečiosios šalies gautinos sumos tikrosios vertės pokytis	85 141	(72 069)	-
Kitos ilgalaikės gautinos sumos iš viso	2 082 835	2 725 625	-

2020 m. sausio 21 d. Bendrovė pardavė trečiajai šaliai AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija turimas akcijas ir paskolas, už kurias trečioji šalis atsiskaitys dalimis. Iš trečiosios šalies gautina suma buvo įvertinta nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitose (2021 m. liepos 3 d., turto vertinimas atliktas 2021 m. gegužės 31 d.), pagal kurias buvo apskaičiuota tikroji vertė.

2021 m. gruodžio 31 d. iš trečiosios šalies gautinos ilgalaikės dalies nominalioji vertė yra 2 550 000 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. - 3 200 000 EUR). Bendrovė dėl tikrosios vertės pokyčio pripažino 157 210 EUR gautinos sumos pelną už finansinį laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d., (už finansinius metus, pasibaigusius 2020 m. gruodžio 31 d. – 72 069 Eur nuostolių). 2021 m. gruodžio 31 d. 800 000 EUR gautinos sumos pergrupuoti į trumpalaikes kitas gautinas sumas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Bendrovės iš trečiosios šalies gautinos sumos tikrosios vertės pokyčiai per finansinį laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d. pateikti toliau:

	Tikroji vertė 2021 sausio 1 d.	Gautinos sumos padidėjimas (+) / Sumažėjimas (-)	Gautinos sumos tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2021 m. gruodžio 31 d.
Iš trečiosios šalies gautinos sumos	2 725 625	(800 000)	157 210	2 082 835

Bendrovės iš trečiosios šalies gautinos sumos tikrosios vertės pokyčiai per palyginamąjį finansinį laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d., pateikti toliau:

	Tikroji vertė 2020 sausio 1 d.	Gautinos sumos padidėjimas (+) / Sumažėjimas (-)	Gautinos sumos tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2020 m. gruodžio 31 d.
Iš trečiosios šalies gautinos sumos	-	2 797 694	(72 069)	2 725 625

4. Išankstiniai mokėjimai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Išankstiniai mokėjimai	150 000	25 000	-
Išankstiniai mokėjimai iš viso	150 000	25 000	-

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės išankstiniai mokėjimai sudaro 150 000 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. - 25 000 EUR), juos sudaro išankstiniai mokėjimai už UAB Raguvėlės vėjas, UAB Pakruojo vėjas ir UAB Troškūnų vėjas akcijas. Per ataskaitinį laikotarpį buvo sumokėta papildoma 25 000 EUR įmoka už UAB Pakruojo vėjas akcijas ir 100 000 EUR įmoka už UAB Troškūnų vėjas akcijas.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

5. Kitos gautinos sumos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Trumpalaikė iš trečiosios šalies gautinų sumų dalis, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	850 000	800 000	-
Suteiktos paskolos	-	-	2 389 500
Sukauptos palūkanos už suteiktas paskolas	-	-	142 032
Suteiktų paskolų tikrosios vertės pokytis	-	-	(2 531 532)
Kitos gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje iš viso	850 000	800 000	-
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	3 145	1 194	-
Gautina suma iš Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	187	-	-
Mokesčių permokos	51	6	-
Kitos gautinos sumos	9 299	951	-
Kitos gautinos sumos iš viso	12 682	2 151	-

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikė iš trečiosios šalies gautinų sumos dalis - 850 000 EUR yra gautina suma už anksčiau turėtas ir parduotas AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija akcijas ir paskolas (plačiau žr. 3 pastabą) (2020 m. gruodžio 31 d. - 800 000 EUR gautina suma už anksčiau turėtas ir parduotas AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija akcijas ir paskolas).

2020 m. sausio 20 d. Bendrovė sudarė akcijų pirkimo-pardavimo ir reikalavimo teisių perleidimo sutartį, pagal kurią Bendrovė įsipareigojo parduoti trečiajai šaliai patronuojamųjų įmonių AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija nuosavybės teise priklausančias akcijas ir reikalavimo teises į skolą, kurias dukterinės įmonės AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija turėjo Bendrovei.

2020 m. sausio 1 d. dukterinėms įmonėms suteiktų paskolų tikroji vertė ir sukauptos palūkanos, remiantis 2019 m. lapkričio 30 d. nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitomis, buvo 0 EUR. 2020 m. sausio 21 d. suteiktos paskolos buvo parduotos trečiajai šaliai už tikrąją vertę, todėl pelnas, susijęs su paskolų pardavimu, ir pelnas dėl tikrosios vertės pokyčio buvo pripažintas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tikrosios vertės koregavimo pelną sudarė 2 531 532 EUR suma (2020 m. sausio 1 d.) ir papildoma 6 050 EUR suma (tikrosios vertės koregavimas laikotarpiu nuo 2020 m. sausio 1 d. iki pardavimo dienos), todėl bendra pokyčio suma sudarė 2 537 582 EUR (žr. 16 pastabą).

6. Finansinis turtas, skirtas parduoti

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Investicijos į dukterines įmones	-	-	241 706
Investicijų į dukterines įmones tikrosios vertės pokytis	-	-	(241 704)
Finansinis turtas, skirtas parduoti, iš viso	-	-	2

2020 m. sausio 1 d. Bendrovė turėjo 241 706 EUR investicijų į dukterines įmones, kurias sudaro 35 816 EUR už 100 % AS Agro Lestene akcijų ir 205 890 EUR už 100 % AS Zalas Zemes Energija akcijų. Remiantis AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija akcijų ir paskolų pardavimo sutartimis, akcijų tikroji vertė buvo pakoreguota iki 2 EUR.

2020 m. sausio 1 d. AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija akcijos priskiriamos trumpalaikiam turtui, nes jos buvo parduotos 2020 m. sausio 20 d. Akcijos buvo parduotos už tikrąją vertę, atitinkamai po 1 EUR, todėl Bendrovė nepripažino jokio pelno iš šių akcijų pardavimo.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

7. Sukauptos pajamos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Sukauptos pajamos	-	8 000	119 496
Sukauptos pajamos iš viso	-	8 000	119 496

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo sukaupytų pajamų. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 8 000 EUR sukaupytų pajamų, susijusių su valdymo paslaugomis, suteiktomis bendrovei Energy Solar Projekty Sp. z. o. o..

2020 m. sausio 1 d. Bendrovė turėjo 119 496 EUR sukaupytų pajamų, kurias sudarė 64 877 EUR įsipareigojimo mokesčio pajamos, susijusios su sąnaudų padengimu įmonei Energy Solar Projekty Sp. z. o. o., ir 54 620 EUR valdymo mokesčio pajamos, susijusios su įmonei Energy Solar Projekty Sp. z. o. o. suteiktomis valdymo paslaugomis.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	26 463 917	416 640	34 845
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	26 463 917	416 640	34 845

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. visi grynųjų pinigų likučiai ataskaitinę datą pasižymi maža kredito rizika, o vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas remiantis 12 mėnesių tikėtiniais kredito nuostoliais, yra nereikšmingas

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės gryniesi pinigai buvo laikomi banko sąskaitose:

- AB „SEB bankas“;
- AB „Šiaulių bankas“.

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

	Moody's	Standard & Poor's
AB „SEB bankas“	AA3	A+
AB „Šiaulių bankas“	BAA2	-

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio grynosios skolos suderinimas pateikiamas toliau:

	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso
Grynoji skola 2021 m. sausio 1 d.	(1 659 493)	416 640	(1 242 853)
Veiklos ir investicijų pinigų srautai	(292 465)	(31 223 937)	(31 516 400)
Įplaukos iš akcinio kapitalo didinimo	-	19 239 103	19 239 103
Įplaukos iš akcijų priedų	-	9 635 895	9 635 895
Išleistos obligacijos	(30 000 000)	30 000 000	-
Obligacijų išpirkimas	1 208 408	(1 208 408)	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	360 031	(360 031)	-
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	35 345	(35 345)	-
Gautų paskolų grąžinimas	171 000	(171 000)	-
Gauti dividendai	-	171 000	171 000
Grynoji skola 2021 m. gruodžio 31 d.	(30 177 174)	26 463 917	(3 713 257)

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

9. Įstatinis kapitalas

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Pilnai apmokėtas akcinis kapitalas	40 062 726	21 164 687	2 500
Neapmokėtas akcinis kapitalas	-	(341 064)	-
Akcinis kapitalas iš viso	40 062 726	20 823 623	2 500

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas sudarė 40 062 726 EUR ir buvo sudarytas iš 40 062 726 paprastųjų akcijų, kurių vertė – 1 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. - 21 164 687). Per ataskaitinį laikotarpį akcinis kapitalas buvo padidintas išleidžiant 18 898 039 paprastąsias vardines 1 EUR nominaliosios vertės akcijas. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcinis kapitalas sudarė 20 823 623 EUR, iš kurių 21 164 687 EUR buvo pasirašytas visiškai apmokėtas akcinis kapitalas, kurį sudarė 21 164 687 paprastosios akcijos, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR, o 341 064 EUR buvo pasirašytas neapmokėtas akcinis kapitalas.

2020 m. sausio 1 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 2 500 EUR ir jį sudarė 2 500 paprastųjų akcijų po 1 EUR.

Finansinių laikotarpių, pasibaigusių 2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. sausio 1 d., išleistų ir apyvartoje esančių akcijų skaičiaus judėjimas pateikiamas toliau:

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Periodo pradžioje	21 164 687	2 500	2 500
Paprastųjų akcijų emisija	18 898 039	21 162 187	-
Periodo pabaigoje	40 062 726	21 164 687	2 500

10. Akcijų priedai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Akcijų priedai	10 789 768	1 153 873	-
Akcijų priedai iš viso	10 789 768	1 153 873	-

Akcijų priedai pripažįstami, kai akcijos emisijos kaina viršija akcijos nominaliąją vertę. Per finansinį laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d., Bendrovė padidino savo akcinį kapitalą išleisdama 18 898 039 paprastąsias akcijas (2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais finansiniais metais - 21 162 187). Kadangi dalies akcijų emisijos kaina buvo didesnė už nominaliąją vertę, buvo pripažinti akcijų priedai.

11. 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. 2021 m. gruodžio 31 d. teisinis rezervas sudaro 124 058 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. - 250 EUR).

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

12. Išleistos obligacijos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išleista obligacijų	40 000 000	15 000 000	17 542 847
Išpirkta obligacijų	(14 827 007)	(13 618 599)	-
Sukauptos obligacijų palūkanos	1 964 097	1 927 855	906 835
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(1 963 199)	(1 927 854)	-
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	(325 913)	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Išleista obligacijų	5 000 000	-	20 000 000
Sukauptos obligacijų palūkanos	218 080	-	569 287
Išleistos obligacijos iš viso	30 066 058	1 381 401	39 018 969

2019 m. gegužės 6 d. Bendrovė išleido 33 000 000 EUR vertės obligacijų emisiją, kurią laikotarpiu nuo 2019 m. gegužės 6 d. iki 2020 m. kovo 18 d. pasirašė vienas išorės skolintojas už visą 33 000 000 EUR sumą. Be to, vadovaudamasi obligacijų emisijos sutartimi, Bendrovė sukaupe įsipareigojimo mokestį už likusią neapmokėtą obligacijų sumą. Bendrovė obligacijas išpirko 2020 m. rugpjūčio 31 d.

2021 m. gegužės 12 d. Bendrovė išleido naują 12 000 000 EUR vertės obligacijų emisiją, o trys nauji išorės skolintojai pasirašė ir įsigijo iš viso 5 000 000 EUR obligacijų su 5 % metine kupono norma ir išpirkimo data 2022 m. gegužės 12 d.

Bendrovė įvertino, kad 2021 m. gegužės 12 d. išleistų obligacijų sutartinės palūkanų normos atitinka efektyviają palūkanų normą, o išleistų obligacijų nominalioji vertė teisingai atspindi gegužės mėn. išleistų obligacijų amortizuotą finansinių įsipareigojimų savikainą.

2021 m. gruodžio 14 d. Bendrovė išleido 25 000 000 Eur vertės obligacijų 4 metams su 5 % metine kupono norma. Gautas lėšos bus investuojamos pagal Žaliųjų obligacijų sistemą. Bendrovė įsipareigojo per 12 mėnesių šias obligacijas įtraukti į „Nasdaq Baltic“ biržos prekybos sąrašą, kad jos būtų prieinamos visiems investuotojams, ieškantiems žaliųjų investicijų galimybių.

Visas 25 000 000 obligacijų emisijos išlaidas sudaro 365 362 EUR, o grąžinimo laikotarpis - 4 metai, todėl palūkanų išlaidos pripažįstamos taikant faktinių palūkanų metodą. Efektyvioji palūkanų norma 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 5,42 %.

2021 m. gruodžio 31 d. iš viso Bendrovės išleistų obligacijų suma sudaro 30 066 058 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. - 1 381 401 EUR, 2020 m. sausio 1 d. - 39 018 969 EUR), iš kurių 5 218 080 EUR priskirta trumpalaikiams įsipareigojimams (2020 m. gruodžio 31 d. - 0 EUR, 2020 m. sausio 1 d. - 20 569 287 EUR) ir 24 847 978 EUR priskirta ilgalaikiams įsipareigojimams (2020 m. gruodžio 31 d. - 1 381 401 EUR, 2020 m. sausio 1 d. - 18 449 682 EUR).

Bendrovės įsipareigojimų judėjimas, susijęs su obligacijų apskaitomų amortizuota savikaina, vertės pokyčiais per 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį pateiktas žemiau lentelėje:

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

12. Išleistos obligacijos (tęsinys)

	2021 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš išleistų obligacijų	Išleistų obligacijų išpirkimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai							
įsipareigojimai							
Akcininkas (1)	1 381 401	-	(1 208 408)	36 242	(35 344)	-	173 891
Žaliosios obligacijos	-	25 000 000	-	-	-	(325 913)	24 674 087
Ilgalaikiai							
įsipareigojimai	1 381 401	25 000 000	(1 208 408)	36 242	(35 344)	(325 913)	24 847 978
iš viso							
Trumpalaikiai							
įsipareigojimai							
Išorinis	-	3 000 000	-	95 753	-	-	3 095 753
kreditoriaus 1	-	1 000 000	-	31 918	-	-	1 031 918
Išorinis	-	1 000 000	-	31 918	-	-	1 031 918
kreditoriaus 2	-	1 000 000	-	31 918	-	-	1 031 918
Išorinis	-	-	-	58 491	-	-	58 491
kreditoriaus 3	-	-	-	58 491	-	-	58 491
Žaliosios obligacijos	-	-	-	58 491	-	-	58 491
Trumpalaikių							
įsipareigojimų	-	5 000 000	-	218 080	-	-	5 218 080
iš viso							

Per 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį Bendrovė iš Akcininko išpirko 1 208 408 EUR obligacijų ir sumokėjo 35 344 EUR mokėjimo dieną sukauptų palūkanų (žr. pinigų srautų ataskaitos eilutes „Obligacijų išpirkimas“ ir „Obligacijų palūkanų sumokėjimas“). Bendra per ataskaitinius metus sukauptų palūkanų suma sudarė 36 242 EUR (žr. 16 pastabą).

Bendrovės įsipareigojimų judėjimas, susijęs su obligacijų apskaitomų amortizuota savikaina, vertės pokyčiais per 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį pateiktas žemiau lentelėje:

	2020 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš išleistų obligacijų	Išleistų obligacijų išpirkimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	2020 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai						
įsipareigojimai						
Akcininkas (1)	14 950 498	851 500	(13 618 599)	1 125 856	(1 927 854)	1 381 401
Akcininkas (2)	695 974	-	(655 500)	32 171	(72 645)	-
Akcininkas (3)	2 803 210	-	(2 738 847)	141 964	(206 327)	-
Akcininkas (4)	-	1 091 500	(1 091 500)	51 296	(51 296)	-
Akcininkas (5)	-	245 000	(245 000)	1 388	(1 388)	-
Akcininkas (6)	-	1 230 000	(1 230 000)	2 665	(2 665)	-
Ilgalaikiai						
įsipareigojimai iš viso	18 449 682	3 418 000	(19 579 446)	1 355 341	(2 262 176)	1 381 401
Trumpalaikiai						
įsipareigojimai						
Išorinis kreditorius 4	20 569 288	10 000 000	(30 000 000)	1 491 260	(2 060 548)	-
Trumpalaikių						
įsipareigojimų iš viso	20 569 288	10 000 000	(30 000 000)	1 491 260	(2 060 548)	-

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

12. Išleistos obligacijos (tęsinys)

Per 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį Bendrovė išleido 3 418 000 EUR nominaliosios vertės obligacijų emisiją, kurią pasirašė Akcininkas (žr. pinigų srautų ataskaitos eilutę „Išleistos obligacijos“). Iki 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio pabaigos Bendrovė iš Akcininko išpirko 19 579 446 EUR obligacijų, dalis sumos buvo panaudota kapitalo didinimui (16 181 372 EUR), kita dalis sumos (3 348 599 EUR) buvo apmokėta, o likusi 49 475 EUR suma buvo išpirkta obligacijų emisija (žr. pinigų srautų ataskaitos eilutę „Obligacijų išpirkimas“).

Per laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. gruodžio 31 d., bendra sukaupytų palūkanų suma buvo 1 355 341 EUR (žr. 18 pastabą). Bendra per 2020 finansinius metus sumokėtų palūkanų suma buvo 2 262 176 EUR, iš kurių dalis buvo padengta išleistomis Akcijomis (2 163 534 EUR) ir naujai įsigytais obligacijomis (50 525 EUR), o likusi sumokėta dalis - 48 117 EUR (žr. pinigų srautų ataskaitos eilutę „Obligacijų palūkanų sumokėjimas“).

Bendrovė, dukterinė įmonė ir išorinis skoliniojo sudarė trišalę sutartį, pagal kurią išorinis skoliniojo visiškai įvykdė visus Bendrovės mokėjimo įsipareigojimus.

Toliau pateikiama išsami informacija apie obligacijas, išleistas pagal kiekvieną obligacijų sutartį, kurią Bendrovė turėjo 2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. sausio 1 d., ir jų neapmokėtus likučius.

Skoliniojo	Obligacijų data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2020 m. sausio 1 d.
Žaliosios obligacijos	2021-12-14	5.00%	2025-12-14	24 732 578	-	-
<i>Išleista obligacijų:</i>				25 000 000	-	-
<i>Sukauptos palūkanos:</i>				58 491	-	-
<i>Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos</i>				(325 913)	-	-
Išorinis kreditorius 1	2021-05-12	5.00%	2022-05-13	3 095 753	-	-
<i>Išleista obligacijų:</i>				3 000 000	-	-
<i>Sukauptos palūkanos:</i>				95 753	-	-
Išorinis kreditorius 2	2021-05-12	5.00%	2022-05-13	1 031 918	-	-
<i>Išleista obligacijų:</i>				1 000 000	-	-
<i>Sukauptos palūkanos:</i>				31 918	-	-
Išorinis kreditorius 3	2021-05-12	5.00%	2022-05-13	1 031 918	-	-
<i>Išleista obligacijų:</i>				1 000 000	-	-
<i>Sukauptos palūkanos:</i>				31 918	-	-
Akcininkas	2019-06-01	8.50%	2026-01-05	173 891	1 381 401	14 950 498
<i>Išleista obligacijų:</i>				15 000 000	15 000 000	14 148 500
<i>Išpirkta obligacijų:</i>				(14 827 007)	(13 618 599)	-
<i>Sukauptos palūkanos:</i>				1 964 097	1 927 855	801 998
<i>Sumokėtos palūkanos:</i>				(1 963 199)	(1 927 854)	-
Akcininkas	2019-07-31	6.00%	2026-01-05	-	-	695 974
<i>Išleista obligacijų:</i>				-	-	655 500
<i>Sukauptos palūkanos:</i>				-	-	40 474
Akcininkas	2019-08-13	6.00%	2026-01-05	-	-	2 803 210
<i>Išleista obligacijų:</i>				-	-	2 738 847
<i>Sukauptos palūkanos:</i>				-	-	64 363
Išorinis kreditorius 4	2019-06-06	8.50%	2020-11-15	-	-	20 569 287
<i>Išleista obligacijų:</i>				-	-	20 000 000
<i>Sukauptos palūkanos:</i>				-	-	569 287
Iš viso:				30 066 058	1 381 401	39 018 969

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

12. Išleistos obligacijos (tęsinys)

Finansinių įsipareigojimų sąlygų vykdymas

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

- Minimalus likvidumo reikalavimas – 1 500 000 EUR;
- Nuosavo kapitalo koeficientas 50 % arba didesnis;
- Sverto rodiklis 75% arba mažesnis.

Be finansinių įsipareigojimų, sutartyje nustatytos šios sąlygos:

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

13. Gautos paskolos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolų suma:	992 478	992 478	992 478
Grąžinta paskolų suma	(980 163)	(809 163)	(509 163)
Sukauptos palūkanos	98 801	94 777	84 662
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolų suma:	-	-	500 000
Grąžinta paskolų suma	-	-	(300 000)
Sukauptos palūkanos	-	-	30 209
Sumokėtos palūkanos	-	-	(29 042)
Gautų paskolų iš viso	111 116	278 092	769 144

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

Bendrovės įsipareigojimų judėjimas, susijęs su paskolų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės pokyčiais per 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį pateikti toliau:

Skolintojas	2021 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš gautų paskolų	Gautų paskolų grąžinimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	2021 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	278 092	-	(171 000)	4 024	-	111 116

Bendrovė iš UAB Saulės energijos projektai gavo 204 000 EUR dividendų, iš kurių 33 000 EUR buvo gauti pavedimu (žr. pinigų srautų ataskaitos pagrindinės veiklos pinigų srautų eilutę „Gauti dividendai“), o likusi 171 000 EUR suma buvo užskaityta iš UAB Saulės energijos projektai gauta paskola.

Bendrovės įsipareigojimų judėjimas, susijęs su paskolų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės pokyčiais lyginamuoju finansiniu laikotarpiu, pasibaigusiu 2020 m. gruodžio 31 d., pateikti toliau:

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

13. Gautos paskolos (tęsinys)

Skolintojas	2020 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš gautų paskolų	Gautų paskolų grąžinimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	2020 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	567 977	-	(300 000)	10 115	-	278 092
Išorinis kreditorius 5	201 167	-	(200 000)	2 945	(4 112)	-

Bendrovė iš UAB Saulės energijos projektai gavo 390 000 EUR dividendų, iš kurių 90 000 EUR buvo gauti pavedimu (žr. pinigų srautų ataskaitos pagrindinės veiklos pinigų srautų eilutę „Gauti dividendai“), o likusieji 300 000 EUR buvo užskaityti su iš UAB Saulės energijos projektai gauta paskola.

Toliau pateikiama išsami informacija ir negrąžintų paskolų, gautų pagal kiekvieną paskolos sutartį, kurią Bendrovė turėjo 2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. sausio 1 d., likučiai.

Skolintojas	Paskolos data	Palūka- nų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	Neapmokėtas likutis 2020 m. sausio 1 d.
UAB Saulės energijos projektai	2016-06-30	3.00%	2025-06-30	111 116	278 092	567 977
Paskolos suma:				992 478	992 478	992 478
Grąžinta paskolos suma				(980 163)	(809 163)	(509 163)
Sukauptos palūkanos				98 801	94 777	84 662
Išorinis kreditorius 5	2018-12-13	6.00%	2019-09-30	-	-	201 167
Paskolos suma:				-	-	500 000
Grąžinta paskolos suma				-	-	(300 000)
Sukauptos palūkanos				-	-	30 209
Grąžintos palūkanos				-	-	(29 042)
			Iš viso	111 116	278 092	769 144

14. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Sukauptas sėkmės mokestis	630 638	-	-
Valdymo įmonei mokėtina suma	242 642	13 900	-
Sukauptos sąnaudų	129 758	10 362	-
Mokėtinos sumos tiekėjams	16 060	23 598	1 458
Depozitoriumui mokėtina suma	12 673	1 384	517
Mokėtinai PVM	9 816	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	274	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos iš viso	1 041 587	49 518	1 975

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė sukauptė 129 758 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. - 10 362 EUR; 2020 m. sausio 1 d. - 0 EUR) sąnaudų, kurios daugiausia susijusios su obligacijų išleidimu, vertinimo, apskaitos paslaugų, audito ir vertybinių popierių apskaitos sąnaudomis. Bendrovės grynoji investicijų grąža 2021 m. gruodžio pabaigoje viršijo 8 proc. minimalios grąžos barjerą, todėl pagal Bendrovės prospektą buvo priskaičiuotas sėkmės mokestis.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

15. Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas	7 519	1 248	1 360
Mokėtinas darbo užmokeskis	-	1 398	-
Mokėtini mokesčiai, susiję su darbo užmokesčiu	-	1 026	806
Sukauptos premijos	-	-	5 719
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai iš viso	7 519	3 672	7 885

16. Pajamos

	2021	2020
Grynasis pelnas iš investicijų į nuosavybės ir skolos priemones, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (2 pastaba)	7 689 962	5 417 697
Dividendų pajamos	204 000	390 000
Grynasis pelnas (nuostolis) iš kitų ilgalaikių gautinų sumų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (3 pastaba)	157 210	(85 394)
Grynasis pelnas iš suteiktų trumpalaikių paskolų (5 pastaba)	-	2 531 532
Palūkanų pajamos už asocijuotosioms įmonėms suteiktas paskolas	-	11 667
Grynasis pelnas iš investicijų pardavimo	-	10 112
Pelnas dėl verslo įsigijimo	-	99
Kitos pajamos	1 737	40 831
Pajamų iš viso	8 052 909	8 316 544

Bendrovė savo finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais (žr. 2 ir 3 pastabas), grupuoja, kad kuo geriau atspindėtų savo finansinio turto tikrąją vertę. Bendrovės investicijų pelnas padidėjo dėl reikšmingo investicijų tikrosios vertės augimo, kaip aprašyta 2 pastaboje.

2020 m. suteiktų trumpalaikių paskolų grynojo pelno suma 2 531 532 EUR buvo susijusi su AS Agro Lestene ir AS Žalės Žemės Energija akcijomis ir paskolomis, kurios 2020 m. sausio mėn. buvo parduotos trečiajai šaliai už tikrąją vertę (žr. 5 pastabą).

17. Sąnaudos

	2021	2020
Valdymo mokestis	631 229	13 900
Sėkmės mokestis	630 637	-
Su darbo santykiais susijusios išlaidos	214 974	46 923
Teisinės sąnaudos	175 532	67 423
Konsultavimo sąnaudos	95 528	24 168
Investicinių objektų kūrimo ir valdymo sąnaudos	84 830	2 971
Finansinės apskaitos sąnaudos	59 340	9 559
Vertinimo sąnaudos	53 240	-
Depozitoriumo sąnaudos	42 454	1 385
Būsimų investicijų veiklos teisinio ir finansinio patikrinimo sąnaudos	39 202	-
Audito sąnaudos	32 670	5 445
Biuro administravimo sąnaudos	19 573	8 108
Banko mokesčiai	8 618	143
Automobilio nuomos ir priežiūros sąnaudos	6 942	706
Kitos administracinės sąnaudos	9 705	1 938
Sąnaudų iš viso	2 104 474	182 669

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

17. Sąnaudos (tęsinys)

UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ kaip investavimo subjektas pradėjo veikti 2020 m. gruodžio mėn. Pradėjus vykdyti su investicijomis susijusią veiklą, padidėjo valdymo mokesčio sąnaudos lyginant su 2020 m.

18. Finansinės sąnaudos

	2021	2020
Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	254 322	2 822 391
Sandorio mokesčiai	34 119	-
Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas	4 024	11 655
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	349	9
Finansinės sąnaudos iš viso	292 814	2 834 055

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio Bendrovės finansinės sąnaudos buvo gerokai mažesnės lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansiniu laikotarpiu, daugiausia dėl didesnių palūkanų sąnaudų. 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio palūkanų sąnaudos yra gerokai mažesnės nei 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio tos pačios sąnaudos daugiausia dėl to, kad Bendrovė 2020 m. išpirko obligacijas iš išorinio skolinio ir dalį obligacijų iš akcininko. Bendrovė 2021 m. gegužės mėn. sudarė keletą obligacijų sutarčių, o 2021 m. gruodžio mėn. išleido žaliųjų obligacijų emisiją, todėl su šiomis obligacijų sutartimis susijusios palūkanos yra sukauptos ir pripažįstamos už palyginti trumpą laikotarpį. Finansavimo struktūros pokyčiai skirtingomis ataskaitinio laikotarpio pabaigos datomis atskleisti 12, 13 pastabose.

19. Pelno mokesčiai

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio pagrindinės pelno mokesčio sąnaudų sudedamosios dalys yra šios:

	2021	2020
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)	801	103
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (pajamos)	(17)	169
Ankstesnio laikotarpio pelno mokesčio koregavimas	(11)	-
Pelno mokesčiai iš viso	773	272

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nuostatomis, visos uždaro tipo investicinių bendrovių, veikiančių pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, pajamos nėra apmokestinamos. Todėl Bendrovė 2021 m. ir 2020 m. neturėjo jokių apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų ir nepripažino jokio atidėtojo mokesčių turto ar įsipareigojimų. Pelno mokesčio sąnaudos už 2020 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį apskaičiuotos vadovaujantis dukterinės įmonės rezultatais.

Atidėtojo pelno mokesčio elementai 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. yra tokie:

	Elemento suma		Atidėtas pelno mokesčiai	
	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos sąnaudos*	131	22	20	3
Pripažintas atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynoji vertė	131	22	20	3

Atidėtojo pelno mokesčio turtas buvo apskaitomas taikant 15 % tarifą. Bendrovei tapus investicine įmone, Bendrovės apmokestinimas buvo atitinkamai pakeistas pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo nuostatas. Todėl 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio turtas nėra pripažintas iš mokesčių nuostolių ir kaupinių, nes Bendrovė neturės galimybių realizuoti sukaupytų mokesčių nuostolių.

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansiniu laikotarpiu pripažintas atidėtojo pelno mokesčių turtas apskaičiuotas remiantis dukterinės įmonės rezultatais.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

19. Pelno mokestis (tęsinys)

*Sukauptos sąnaudos, į kurias buvo atsižvelgta apskaičiuojant 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio atidėtųjų mokesčių turtą, yra susijusios su socialiniu draudimu, apskaičiuotu nuo nepanaudotų kasmetinių atostogų kaupinių.

20. Susijusios šalys

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su susijusiomis šalimis per ataskaitinius 2021 ir palyginamuosius 2020 metus sudarė:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	2021	2020
Akcininkas	Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos (12, 13, 18 pastabos)	36 242	1 352 676
Akcininkas	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas (2, 16 pastabos)	-	11 667
UAB Saulės energijos projektai	Dividendų pajamos (16 pastaba)	204 000	390 000
UAB Saulės energijos projektai	Palūkanų sąnaudos (12, 13, 18 pastabos)	4 024	10 115
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą (2, 16 pastabos)	1 288 399	2 736 556
PV Energy Sp. z. o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas (2, 16 pastabos)	406 448	13 325
UAB Ekoelektra	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas (2, 16 pastabos)	32 455	-
UAB Žaliosios investicijos	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą (2, 16 pastabos)	136 447	-
AS Agro Lestene	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą (2, 16 pastabos)	-	4 926
AS Zalas Zemes Energija	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą (2, 16 pastabos)	-	1 124

Finansinio laikotarpio pabaigoje susijusių šalių gautinos ir mokėtinos sumos 2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. sausio 1 d. nurodytos lentelėje:

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimo tipas	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Akcininkas	Neišpirtos obligacijos (12 pastaba)	(173 891)	(1 381 401)	(18 449 682)
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtina pagrindinė gautos paskolos suma (13 pastaba)	(12 315)	(183 315)	655 500
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtinos palūkanos už gautą paskolą (13 pastaba)	(98 801)	(94 777)	(84 662)
AS Agro Lestene	Mokėtina pagrindinė gautos paskolos suma (2 pastaba)	-	-	(200 000)
AS Zalas Zemes Energija	Mokėtinos palūkanos už gautą paskolą (2 pastaba)	-	-	(1 167)
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma (2 pastaba)	14 950 000	14 950 000	34 300 000
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą (2 pastaba)	2 860 089	2 110 671	1 332 307
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Gautinos sumos už perrašomas sąnaudas (2 pastaba)	187	8 000	119 496
PV Energy Sp. z. o. o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma (2 pastaba)	7 365 000	1 275 000	-
PV Energy Sp. z. o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą (2 pastaba)	419 772	13 325	-
UAB Ekoelektra	Įsigytų obligacijų suma (2 pastaba)	593 000	-	-
UAB Ekoelektra	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas (2 pastaba)	32 455	-	-

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

20. Susijusios šalys (tęsinys)

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimo tipas	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
AS Agro Lestene	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma (2 pastaba)	-	-	1 904 500
AS Agro Lestene	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą (2 pastaba)	-	-	116 083
AS Zalas Zemes Energija	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma (2 pastaba)	-	-	485 000
AS Zalas Zemes Energija	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą (2 pastaba)	-	-	25 949
UAB Žaliosios investicijos	įsigytų obligacijų suma (2 pastaba)	24 625 000	-	-
UAB Žaliosios investicijos	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas (2 pastaba)	136 446	-	-

Sandoriai su valdymo įmone

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su valdymo įmone per ataskaitinius 2021 ir palyginamuosius 2020 metus sudarė:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	2021	2020
Valdymo įmonė	Valdymo mokestis	631 229	13 900
Valdymo įmonė	Sėkmės mokestis	630 637	-
Valdymo įmonė	Išlaidų kompensavimas	20 432	7 847

Finansinio laikotarpio pabaigoje valdymo įmonės gautinos ir mokėtinos sumos 2021 m. gruodžio 31 d., 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. sausio 1 d. nurodytos lentelėje:

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimo tipas	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.	2020 m. sausio 1 d.
Valdymo įmonė	Sukauptas sėkmės mokestis	631 229	-	-
Valdymo įmonė	Mokėtinas valdymo mokestis	242 642	13 900	-
Valdymo įmonė	Kitos mokėtinos sumos	-	7 847	-
Valdymo įmonė	Kitos gautinos sumos	17	-	-

Akcijų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis

	2021	2020
Išplatintos akcijos (susijusi įmonė)	-	18 347 500.00
Išpirktos akcijos (susijusi įmonė)	-	-
Išplatintos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	380 894	-
Išpirktos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
	380 894	18 347 500

2021 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 18 728 395 vienetų, Bendrovės akcijų, kurių suma sudarė 46,75 % nuo bendros akcijų sumos (2020 m. gruodžio 31 d. 18 347 500 arba 88,11 %).

21. Finansinės rizikos valdymas

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

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

21.1. Bendroji rizika

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

21.2. Rinkos rizika

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

21.3. Likvidumo rizika

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

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

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

Bendrovė likvidumo rizikos valdymą apibūdina kaip konservatyvų, kuris reiškia pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų sumos užtikrinimą. Bendrovės pinigų srautai yra teigiami, todėl likvidumo rizika laikoma maža. Dėl šios priežasties Bendrovės vadovybė neįdiegė jokių oficialių procedūrų likvidumo rizikai valdyti. Bendrovė likvidumo riziką valdo pasirašydama ilgalaikes prekybos sutartis su pagrindiniais pirkėjais. Toliau pateikiami Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų sutartiniai terminai, pagrįsti nediskontuotais sutartiniais mokėjimais 2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d.

	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 metų
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	25 218 000	-	-	-	25 218 000
Suteiktos paskolos	22 315 000	-	-	22 315 000	-
Kitos gautinos sumos	2 400 000	-	1 600 000	800 000	-
Trumpalaikis turtas					
Kitos gautinos sumos	859 537	859 537	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	26 463 917	26 463 917			
Finansinio turto iš viso	77 256 454	27 323 454	1 600 000	23 115 000	25 218 000

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

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

	Pinigų srautai 2020 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					
<i>Ilgalaikis turtas</i>					
Įsigytos obligacijos	-	-	-	-	-
Suteiktos paskolos	25 363 379	-	-	-	25 363 379
Kitos gautinos sumos	3 200 000	-	2 400 000	800 000	-
<i>Trumpalaikis turtas</i>					
Kitos gautinos sumos	800 000	800 000	-	-	-
Finansinio turto iš viso	29 363 379	800 000	2 400 000	800 000	25 363 379
Finansiniai įsipareigojimai					
<i>Ilgalaikiai įsipareigojimai</i>					
Išleistos obligacijos	1 978 608	-	-	-	1 978 608
Gautos paskolos	302 832	-	-	302 832	-
<i>Trumpalaikiai įsipareigojimai</i>					
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	49 518	49 518	-	-	-
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai	3 672	3 672	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	2 334 630	53 190	-	302 832	1 978 608

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikis turtas ir pinigai viršija trumpalaikius įsipareigojimus.

21.4. Kredito rizika

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

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. kredito rizika vertinama kitų gautinų sumų ir pinigų banke atžvilgiu kurie neapskaitomi tikrąja verte per pelną ir nuostolius. Pagal susitarimą AS Agro Lestene ir AS Zalas Zemes Energija turėtas akcijas ir paskolas Bendrovė perleido trečiajai šaliai, kuri sudarė įkeitimo sutartį, pagal kurią trečioji šalis įsipareigoja įregistruoti parduotų akcijų ir paskolų įkeitimą Bendrovės naudai, o įkeitimas panaikinamas tik gavus visą gautiną sumą.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

Visą įkeitimo laiką trečioji šalis, remdamasi įkeitimo sutartimi, negali parduoti, atlaisvinti ar perimti parduotų akcijų, atsiimti pajamų ar naudotis visomis kitomis teisėmis, kurias suteikia galiojantys įstatymai. Iš trečiosios šalies gautinos sumos apskaitomos remiantis nepriklausomo vertintojo pateiktais skaičiavimais, siekiant pateikti gautinos sumos tikrąją vertę ataskaitinėje datai.

Bendrovė patiria ribotą kredito riziką, susijusią su banke laikomais pinigais, nes bankas yra užsienio reitingų agentūrų suteiktas aukštas kredito reitingas (žr. 8 pastabą). Atsižvelgdama į aukštus bankų kredito reitingus, Bendrovė mano, kad banko bankroto tikimybė yra lygi nuliui.

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

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturi jokių suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų užtikrinimo priemonių. Bendrovės sudarytose paskolų sutartyse yra punktai, kuriuose nurodoma, kad Bendrovė neturi pateikti jokio papildomo užstato prievolių pagal sudarytas paskolų sutartis įvykdymui užtikrinti.

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

2021 m. spalio 26 d. Bendrovė pasirašė garantijos sutartį su UAB EE Lithuania Emerald ApS, kuria besąlygiškai garantavo už visišką ir savalaikį akcijų pirkimo-pardavimo sutarties mokėjimo prievolės įvykdymą dėl viso UAB EE Emerald Holding akcinio kapitalo. Bendrovės neapibrėžtasis įsipareigojimas pagal šią garantijos sutartį neviršija 8 965 837 EUR.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nebuvo suteikusi finansinių garantijų.

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo paskolų, kurios dar nebuvo išmokėtos. Bendrovės įsipareigojimai, susiję su suteiktomis ir dar neišmokėtomis paskolomis, apibendrinti toliau pateiktoje lentelėje.

Įsipareigojimai dėl 2021 m. gruodžio 31 d. suteiktų paskolų:

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos data	Gražinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8.50%	44 950 000	48 000 000
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	Paskola	2020-10-01	2026-01-05	8.50%	1 376 823	2 400 000
PV Energy Sp. z. o. o. (3)	Paskola	2021-06-02	2026-01-05	8.50%	1 510 000	2 752 000
PV Energy Sp. z. o. o. (4)	Paskola	2021-09-09	2023-04-30	8,50%	-	15 500 000
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2058-12-31	8,50%	24 625 000	25 000 000

Įsipareigojimai dėl suteiktų paskolų 2020 m. gruodžio 31 d:

Skolininkas	Paskolos data	Gražinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	2019-05-31	2026-01-05	8.50%	44 950 000	48 000 000
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	2020-10-01	2026-01-05	8.50%	1 275 000	2 400 000

21.5. 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:

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

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.

Bendrovės finansinis turtas, priskiriamo tikrosios vertės nustatymo hierarchijai 2021 m. gruodžio 31 d., kiekybinės informacijos atskleidimas:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas	-	-	69 563 637	69 563 637
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-	66 680 802	66 680 802
Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-	2 082 835	2 082 835
Trumpalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-	800 000	800 000

Bendrovės finansinio turto, priskiriamo tikrosios vertės nustatymo hierarchijai, kiekybinės informacijos atskleidimas 2020 m. gruodžio 31 d:

	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso
Finansinis turtas	-	-	31 744 321	31 744 321
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-	28 218 696	28 218 696
Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-	2 725 625	2 725 625
Trumpalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	-	-	800 000	800 000

Finansinių priemonių skirstymas pagal kategorijas

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. finansinio turto ir įsipareigojimų balansinės vertės pagal kiekvieną kategoriją:

	2021 m. gruodžio 31 d.	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	66 680 802	66 680 802
Kitos ilgalaikės gautinos sumos, kurios vertės pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	2 082 835	2 082 835
Trumpalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	850 000	850 000
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje iš viso	69 613 637	69 613 637
Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina		
Išankstiniai mokėjimai	150 000	150 000
Gautinos sumos iš Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	187	187
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	3 145	3 145
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	20	20
Kitos gautinos sumos	9 350	9 350
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	26 463 917	26 463 917
Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina iš viso	26 626 619	26 626 619

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

2021 m. gruodžio 31 d.	
Balansinė vertė	Tikroji vertė
Finansiniai įsipareigojimai amortizuota savikaina	
Išleistos ilgalaikės obligacijos	25 173 891 24 917 419
Gautos ilgalaikės paskolos	111 116 111 116
Išleistos trumpalaikės obligacijos	5 218 080 5 148 639
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	1 041 587 1 041 587
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai	7 519 7 519
Finansiniai įsipareigojimai amortizuota savikaina iš viso	31 552 193 31 226 280
2020 m. gruodžio 31 d.	
Balansinė vertė	Balansinė vertė
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje	
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	28 218 696 28 218 696
Kitos ilgalaikės gautinos sumos, kurios vertės pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	2 725 625 2 725 625
Trumpalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	800 000 800 000
Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje iš viso	31 744 321 31 744 321
Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	
Išankstiniai mokėjimai	25 000 25 000
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	1 194 1 194
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3 3
Sukauptos pajamos	8 000 8 000
Kitos gautinos sumos	957 957
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	416 640 416 640
Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina iš viso	451 794 451 794
Finansiniai įsipareigojimai amortizuota savikaina	
Išleistos ilgalaikės obligacijos	1 381 401 1 381 401
Gautos ilgalaikės paskolos	278 092 278 092
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	49 518 49 518
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai	3 672 3 672
Trumpalaikiai mokesčių įsipareigojimai	103 103
Finansiniai įsipareigojimai amortizuota savikaina iš viso	1 712 786 1 712 786

21.6. Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

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

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijų, todėl patiria nuosavybės vertybinių popierių kainos riziką, nes tokių vertybinių popierių kainos ateityje yra neapibrėžtos. Nuosavybės vertybinių popierių kainos stebimos ir vertinamos remiantis dukterinių ir asocijuotųjų įmonių rinkos verte, nustatyta nepriklausomų vertintojų vertinimo ataskaitoje, kuri rengiama ne rečiau kaip du kartus per metus. Bendrovė valdo ir kontrolinį akcijų paketą, ir dukterinių bei asocijuotųjų įmonių išleistas skolas priemones, todėl tikroji vertė nustatoma bendrai nuosavybės ir skolos finansinei priemonei kaip vienam vienetui. Bendrovės agreguotas finansinis turtas tikrąja verte yra toks:

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

	2021 m. gruodžio 31 d.	2020 m. gruodžio 31 d.
Nuosavybės ir skolos finansinės priemonės	66 680 802	28 218 696

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

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

21.7. Palūkanų normos rizika

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

2021 m. gruodžio 31 d. ir 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi tiek turto (suteiktų paskolų, įsigytų obligacijų), tiek įsipareigojimų (gautų paskolų, išleistų obligacijų), kuriems taikomos fiksuotos palūkanų normos, todėl Bendrovė nepatiria palūkanų normos rizikos. Bendrovės turtui ir įsipareigojimams netaikomos lyginamosios palūkanų normos.

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

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

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

21.8. Užsienio valiutos rizika

Bendrovės investicijos daugiausia bus atliekamos eurai, todėl yra rizika, kad euras nuvertės kitų valiutų atžvilgiu ir dėl to gali sumažėti Bendrovės investicijų vertė. Siekdama sumažinti šią riziką, Bendrovė apsidraus nuo valiutos kurso rizikos, naudodama išvestines finansines priemones, tačiau nei Bendrovė, nei Valdymo įmonė negali garantuoti, kad šis apsidraudimas apims visą investicijų portfelį arba didžiąją jo dalį.

Užsienio valiutos rizika – tai rizika, kad pozicijos tikroji vertė arba būsimi pinigų srautai svyruos dėl užsienio valiutų kursų pokyčių.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinį laikotarpį ir 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus Bendrovė visus savo sandorius vykdė eurai. Visi sandoriai vykdomi eurai, išskyrus pavienius galinčius pasitaikyti atvejus, todėl Bendrovė nepatiria užsienio valiutos kurso rizikos. Išvestinės finansinės priemonės nenaudojamos apsidrausti nuo rizikos, susijusios su užsienio valiutos kurso svyravimu.

21.9. Operacinė rizika

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

21.10. Kapitalo rizikos valdymas

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

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

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

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

21.11. Turto vystymo rizika

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

21.12. Ribota diversifikavimo rizika

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

21.13. Mokesčių rizika

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

21.14. Politinė ir teisinė rizika

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

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Finansinės rizikos valdymas (tęsinys)

21.15. Geopolitinė rizika

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

21.16. Bendrovės turto vertinimo rizika

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

21.17. Svyravimo rizika

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

22. Poataskaitiniai įvykiai

2022 m. vasario 7 d. Bendrovė pagal 2021 m. rugsėjo 9 d. pasirašytą paskolos sutartį PV Energy Projecty SP.z.o.o atliko papildomą 1 700 000 EUR mokėjimą.

2022 m. vasarį Bendrovė įsigijo dvi naujas dukterines bendroves, apskaitomas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Bendrovės veikia Lietuvoje ir Lenkijoje, bendrą jų įsigijimo kainą sudaro 5 504 EUR.

2022 m. vasario 14 d. Bendrovė pardavė 50 % UAB Ekoelektra akcijų už 1 250 EUR.

2022 m. vasario 17 d. Bendrovė iš naujos emisijos UAB Ekoelektra įsigijo 321 000 obligacijų, iš viso Bendrovė pasirašė 3 000 000 vienetų obligacijų sutartį.

2022 m. vasario 18 d. UAB Ekoelektra išpirko obligacijas ir sumokėjo Bendrovei sukauptas palūkanas pagal 2021 m. gegužės 3 d. sutartį.

2022 m. kovo mėn. Bendrovė įsteigė naują dukterinę įmonę Lietuvoje su įstatiniu kapitalu 2 500 EUR ir įsigijo naują asocijuotąją įmonę Latvijoje už 1 400 EUR. Abi įmonės vertinamos tikrąja verte, pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2022 m. kovo 4 d. Bendrovė suteikė 10 000 000 EUR paskolą Bartinlles Investments SP. Z O.O., Bendrovė įsipareigojo suteikti 19 000 000 eurų paskolą.

2022 m. balandžio 11 d. Bendrovė įsigijo 1 750 000 vienetų obligacijų ir pasirašė įsigyti 40 000 000 vnt. KNT Holding, UAB obligacijų emisijos.

2022 m. balandžio 14 d. investicinės Bendrovės valdymo įmonė priėmė sprendimą padidinti bendrovės kapitalą 15 000 000 Eur. Įstatinis kapitalas didinamas, išleidžiant 9 155 832 vienetus paprastųjų akcijų, kurio vieneto vertė 1,633 Eur.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

III. PASTABOS (tęsinys)

21. Poataskaitiniai įvykiai (tęsinys)

Dėl 2022 m. vasario 24 d. pradėto Rusijos karo Ukrainoje galimi pokyčiai Bendrovės verslo aplinkoje. Karo poveikis Bendrovės veiklai gali būti juntamas dėl tikėtino statybinių medžiagų arba darbo jėgos trūkumo bei galimo ekonominių sąlygų pokyčio ateityje, tačiau karo įtaka minėtiems veiksniams rengiant 2021 metų finansines ataskaitas dar negali būti objektyviai įvertinta. Bendrovės vadovybė šį įvykį laiko pobalansiniu įvykiu, dėl kurio neturėtų būti koreguojamos 2021 metų finansinės ataskaitos. Karo poveikis ekonominėms sąlygoms ir perspektyvoms bus vertinamas nustatant Bendrovės valdomo turto tikrąją vertę 2022 metais.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės bendrovės UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

BENDROVĖS METINIS PRANEŠIMAS UŽ 2021 METUS

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

UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“, kodas 304213372, adresas Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuvos Respublikoje įregistruota 2016 m. kovo 15 d., duomenys saugomi ir kaupiami VĮ „Registrų centras“.

2020 m. gruodžio 14 d. gavus Lietuvos banko Finansų rinkos priežiūros tarnybos pritarimą bendrovės įstatams, bendrovė pertvarkyta į uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ (toliau – **Bendrovė**). Bendrovei suteiktas kodas – 1121.

Bendrovę valdo UAB „Lords LB Asset Management“, įm. k.: 301849625 (toliau – **Valdymo įmonė**).

Bendrovės veiklos tikslas – kaupiant ir investuojant akcininkų lėšas, uždirbti gražą akcininkams iš investicijų į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą. Atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektai ir su jais susijęs turtas apima šiuos objektus: atsinaujinantys energijos gamybos šaltiniai, energetinio efektyvumo projektai, energetinių resursų skirstymo, perdavimo tinklai ir jų saugojimas ir pan.

Bendrovės akcininkai, turintys daugiau ne 25% akcijų

Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtas investicinis fondas „ENERGY AND INFRASTRUCTURE SME FUND“ (2021 m. gruodžio 31 d. valdo 45.80% akcijų).

Akcijos

2021 gruodžio 31 d. registruotas Bendrovės įstatinis kapitalo dydis buvo 18 347 500 EUR, pasirašyto Bendrovės kapitalo (pasirašytų akcijų nominalių verčių sumos) dydis 40 062 726 EUR. 2021 gruodžio 31 d. bendras išplatintų Bendrovės akcijų skaičius buvo 40 062 726 vienetų. Vienos Bendrovės akcijos nominali vertė – 1 EUR.

40 062 726 EUR (2020 m. gruodžio 31 d. – 20 823 623 EUR). 2021 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas buvo padalintas į 40 062 726 paprastųjų vardinių akcijų (2020 m. gruodžio 31 d. – 21 164 687), kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas yra pilnai apmokėtas, o akcijų priedai sudarė 10 789 768 EUR, 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pasirašytas, bet neapmokėtas įstatinis kapitalas sudarė 341 064 EUR, akcijų priedai – 1 153 873 EUR. Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų.

Bendrovės valdytojas

Tomas Milašauskas.

Veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

Bendrovė investuoja į vystomus saulės jėgainių parkų projektus Lenkijoje ir toliau planuoja plėsti šių projektų portfelį Lenkijoje. Bendrovė šiuo metu investuoja į 71.6 MW saulės jėgainių vystymo projektą Lenkijoje, kurio statybas yra planuojama užbaigti 2023 metais. Lietuvoje yra investuojama į 185.5 MW vėjo parkų vystymo projektą, kurį yra tikimasi užbaigti iki 2022 metų pabaigos. Bendrovė taip pat planuoja investuoti į kitus vėjo jėgainių ir saulės parkų vystymo projektus Baltijos šalyse bei Lenkijoje, todėl Bendrovė aktyviai dalyvauja naujų saulės bei vėjo jėgainių įsigijimo procesuose.

Bendrovė šiuo metu taip pat valdo 66 MW operuojantį saulės jėgainių parką Lenkijoje bei investiciją į 2,7 MW operuojantį saulės jėgainių parką Lietuvoje.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

Rizikos ir neapibrėžtumai

Nepaisant Covid-19 viruso sukeltos pandemijos, šalių Vyriausybės ir toliau tvirtai įsipareigoja palaikyti žaliąjį kursą. Bendrovės investavimo regione šalių Vyriausybės pastaruoju metu paskelbė padidintus tikslus investicijoms į atsinaujinančią energetiką ir infrastruktūrą. Panašios tendencijos vyrauja visame pasaulyje – nuo Amerikos iki Australijos. Tai dažnai veda prie investicinės aplinkos gerinimo, tačiau sukelia ir tam tikrų rizikų, pavyzdžiui, žaliavų kainų kilimo riziką ar ilgesnį įrangos tiekimo laiką. Vėjo energetikos industrijoje yra susiduriama su iššūkiais vėjo turbinų pristatymo srityje. Šiai dienai vidutinis vėjo turbinų dalių pristatymo laikas yra vieneri kalendoriniai metai. Tai reiškia, jog sklandus statybų procesas turi būti labai tiksliai planuojamas iš anksto. Saulės energetikoje modulių užsakymo kainai ženkliai įtaką daro silicio žaliavų kainos pokyčiai bei pageidaujamas pristatymo terminas: jeigu terminas yra iki trijų mėnesių, kaina bus daug didesnė, negu pristatymui po pusės metų. Be to, esant staigiems plėtros tempams, turi būti didinamas elektros tinklų pralaidumas. O tai priklauso nuo valstybinių elektros tinklų įmonių. Tai tik vienas iš apribojimų, darančių įtaką spartesnei atsinaujinančios energetikos plėtrai.

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. Vadovybės manymu, kadangi situacija yra besikeičianti ir dinamiška, šiuo metu jų finansinės įtakos patikimai įvertinti negalima. Tačiau ateinančiais metais vykdomiems įgėgainės statybų darbams neišvengiamai įtakos gali turėti išaugusios plieno kainos bei ilgėjantys metalo gaminių pristatymo terminai.

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

Bendrovės tikslas – kaupiant ir investuojant akcininkų lėšas, uždirbti grąžą akcininkams iš investicijų į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą.

Bendrovė valdo 100% Lenkijos įmonės „Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.“ (toliau – **ESP**) akcijų. ESP stato ir vysto saulės elektrinių parkus Lenkijoje. Reikšmingas elektros kainų augimas Lenkijoje 2021 metais buvo viena iš priežasčių lėmusių ESP akcijų vertės Bendrovės balanse augimą nuo 8 567 406 EUR iki 8 858 672 EUR. ESP naujų elektrinių statybos neplanuoja.

Bendrovė 2020 m. sausio mėn. pardavė Latvijos įmonių „Agro Lestene“ ir „Zalas Zemes Energija“ akcijas. Pirkėjas už biudžetą įgėgainės valdančių įmonių akcijas atsiskaitys per 2021-2025 metų laikotarpį. Gautina suma, pritaikius diskonto normą, 2021 m. gruodžio 31 d. yra 2 082 835 EUR, 2020 m. gruodžio 31 d. gautina suma buvo lygi 2 725 625 EUR.

Bendrovei priklauso 30% saulės įgėgainę Lietuvoje valdančios UAB „Saulės energijos projektai“ akcijų. Bendrovės balanse akcijos sumažėjo nuo 1 315 618 EUR iki 998 019 EUR. Akcijų vertė krenta kasmet, nes artėja aukciono tarifo mokėjimo pabaiga, dėl kurios ateities pinigų srautas mažėja. UAB „Saulės energijos projektai“ per 2021 metus Bendrovei sumokėjo 204 000 EUR dividendų, per 2020 metus – 390 000 EUR.

Bendrovė 2020 metais įsteigė įmonę Lenkijoje naujų saulės elektrinių vystymui „PV Energy Projects“. 2021 metų pabaigoje, Lenkijos įmonė yra įsigijusi 71.6 MW saulės elektrinių projektų vystymui. Šio projekto statybų pradžia yra planuojama 2022 metų pirmąją ketvirtį, o statybų pabaiga – 2023 metų antrąjį pusmetį. 2021 m. gruodžio 31 d. „PV Energy Projects“ akcijų vertė Bendrovės balanse buvo lygi 5 989 642 EUR. Akcijų vertės augimą lėmė reikšmingas elektros kainų augimas bei papildomi projektų įsigijimai per 2021 metus.

Bendrovei priklauso 25% įmonės UAB „Žaliosios investicijos“ akcijų. Įmonė buvo įsteigta 2021 metais ir valdo 185.5 MW vystomų vėjų parkų projektų Lietuvoje. Projektuose šiuo metu vyksta statybos darbai, kurie turėtų būti užbaigti iki 2022 metų pabaigos.

Bendrovei priklauso 100% UAB „Ekoelektra“ įmonės akcijų. Įmonė buvo įsteigta 2021 metais ir per 2022 metus planuoja įsigyti 108 MW vystomų vėjų projektų Lietuvoje.

Bendrovei priklauso 100% UAB „JTPG“ įmonės akcijų, kurios pagrindinė veikla yra Bendrovės projektų valdymas. 2020 m. pabaigoje pertvarkius Bendrovę į investicinę bendrovę, visi Bendrovės darbuotojai ir su jais susiję kaštai buvo perkelti į UAB „JTPG“.

Bendrovės tikslas nėra tvirtos investicijos, kaip tai apibrėžta 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamente (ES) 2019/2088 dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje, tačiau Bendrovė skatina aplinkosauginius ypatumus investuodama į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą. Principas „nedaryti reikšmingos žalos“ taikomas tik toms Bendrovės investicijoms, kuriomis atsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvirtos ekonominės veiklos kriterijus. Su likusia šio finansinio produkto dalimi susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvirtos ekonominės veiklos kriterijus.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

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

Bendrovė, rengdama pilną finansinę atskaitomybę, vadovaujasi LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo bei Tarptautinių Finansinės Atskaitomybės Standartų nuostatomis.

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

Nėra.

5. Per ataskaitinį laikotarpį įmonės 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. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys.

Nėra.

8. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes.

Įmonė atstovybių ir filialų neturi.

9. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos.

Svarbūs įvykiai po finansinių metų pabaigos yra nurodyti Bendrovės finansinių ataskaitų 22-oje pastaboje.

10. Bendrovės veiklos 2021 metais planai ir prognozės.

Bendrovė 2022 metais tęs dvi pagrindines strategines veiklos kryptis: investavimą į saulės ir vėjo jėgainių vystymą. Investicijos į saulės jėgaines daugiausia bus sutelktos Lenkijoje. Vystomo saulės elektrinių projekto Lenkijoje statybų pradžia yra planuojama 2022 metų pirmąją ketvirtį. Šio projekto vystymas pareikalaus lėšų, kurios bus pritrauktos naudojantis Bendrovės akcinio kapitalo ir obligacijų emisijos finansavimo galimybėmis. Pagrindinis vėjo elektrinių vystymas bus atliekamas Lietuvoje. Vystomo vėjo projekto Lietuvoje statybų pabaiga yra planuojama 2022 metų ketvirtąją ketvirtį. Tolimesnis šio projekto vystymas nepareikalaus reikšmingų papildomų Bendrovės investicijų.

11. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą.

Nėra.

12. Įmonės 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.

Vykdydama savo veiklą Bendrovė susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis: rinkos rizika (įskaitant valiutos kursų riziką, tikrosios vertės palūkanų normos riziką, pinigų srautų palūkanų normos riziką ir kainos riziką), kredito rizika ir likvidumo rizika.

Bendrovės bendra rizikos valdymo programa pagrindinį dėmesį skiria finansinių rinkų nenusipėjimui ir ji siekia sumažinti galimą neigiamą poveikį.

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

Valiutos rizika

Bendrovė neprisiima reikšmingos valiutų rizikos, kadangi nuolat derina bendrą gautinų ir mokėtinų valiuta sumų poziciją.

Bendrovė atsiskaitymus su savo pagrindiniais tiekėjais vykdo Eurais. Valiutų (PLN) kursų svyravimus Bendrovė valdo periodiškai peržiūredama skolas.

Pardavimų skolos rizika

Bendrovė kontroliuoja pardavimo skolos riziką nustatydama limitus kiekvienam pirkėjui ar jų grupei. Ši rizika yra nuolat stebima atliekant reguliarias pirkėjų įsiskolinimų peržiūras.

Palūkanų normos rizika

Finansinių paskolų metinės palūkanų normos yra kintamos, atsižvelgiant į EURIBOR ir EURLIBOR svyravimus. Lizingo sutarčių palūkanų normos yra taip pat kintamos, atsižvelgiant į EURIBOR svyravimus. Bendrovė nuolat stebi rinkos palūkanų normos pokyčius, atitinkamai planuoja pinigų srautus, bei svarsto alternatyvius finansavimo būdus.

Bendrovės **kapitalo valdymo** tikslai yra užtikrinti Bendrovės veiklos tęstinumą, grąžą akcininkams ir naudą kitoms suinteresuotosioms šalims. Bendrovė nėra nustatiusi optimalaus kapitalo sudėties vertinimo parametru, tad kapitalo valdymo politika pilnai valdoma ir priklausoma nuo pagrindinio Bendrovės akcininko.

Likvidumo rizika

Bendrovė likvidumo riziką valdo pasirašydama ilgalaikes prekybos sutartis su didžiausiais pirkėjais. Pardavimų skolos rizikos valdymo aprašymą žiūrėti viršuje

Konservatyvus **likvidumo rizikos** valdymas reiškia pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų kiekio užtikrinimą. Bendrovės pinigų srautai yra teigiami, o jos trumpalaikis turtas didele dalimi viršija trumpalaikius įsipareigojimus, dėl to likvidumo rizika yra labai nedidelė. Dėl šios priežasties Bendrovės vadovybė nėra įdiegusi jokių formalių procedūrų likvidumo rizikai valdyti.

Pinigų srautų rizika

Bendrovė šią riziką kontroliuoja tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, kuriuos galima kontroliuoti nustatant limitus pinigų srautų trūkumams ir diversifikuojant.

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)).

Valdymo įmonės valdyba: 2021 m. gruodžio 31 d. valdybą sudarė 5 valdybos nariai:

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

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos

Įmonės kodas: 301849625, adresas: Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuva

Bendrovės finansinės ataskaitos, 2021 m. gruodžio 31 d.

(visos sumos pateiktos eurai (EUR), jeigu nurodyta kitaip)

Duomenys apie Valdymo įmonės valdybos narių dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale:

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%
		UAB „Diseta“	Valdybos narys	0%
2.	Mindaugas Marcinkevičius	UAB „Glera“	Akcininkas, Vadovas	100%
		UAB „Taikos projektas“	Akcininkas, Vadovas	100%
		UAB „Biruliškių projektas“	Akcininkas, Vadovas	100%
		OÜ Attexo	Akcininkas, Valdybos narys	100%
		UAB „Ordeta“	Valdybos narys	0%
		AS „PN Project“	Stebėtojų tarybos narys	0%
3.	Andrius Stonkus	UAB „Aemulus“	Akcininkas	100%
		Starlynx investment OU	Valdybos narys	100%
		Goindex, UAB	Akcininkas	3%
		UAB „Parkdema“	Valdybos narys	0%
		UAB „Cogito Invest“	Vadovas, valdybos narys	0%
			50% akcijų priklauso Starlynx investment OÜ, kur Andrius Stonkus yra akcininkas	0%
		UAB Humitas		
		AB Sparta	Stebėtojų tarybos narys	0%
4.	Jan Ake Gustaf Litborn	Advokatų kontora PK Advokat AB	Vadovaujantis partneris	36%
		Varakani AB	Akcininkas	100%
		Donap Advokat AB	Akcininkas	100%
		Atlant Ocean Racing AB	Akcininkas	19%
		Backastad AB	Akcininkas	15%
5.	Giedrius Bernotas	UAB „Airport Business Park“	Akcininkas	10%
		AS „PN Project“	Valdybos narys	0%
		SIA „Management“	Valdybos narys	0%

Šį metinį pranešimą elektroniniu parašu pasirašė

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės bendrovės

UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos valdytojas

Tomas Milašauskas