



UAB “Atsinaujinančios Energetikos Investicijos”

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

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams
skirtos investicinės bendrovės



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

Tarpinė konsoliduotoji finansinės būklės ataskaita



	Pastabos	2022 m. birželio 30 d. Neaudituota	2021 m. gruodžio 31 d. Audituota
Turtas			
Ilgalaikis turtas			
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	1	104 405 017	66 680 802
Finansinės garantijos	2	4 800 000	-
Kitos ilgalaikės gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	3	-	2 082 835
Išankstiniai mokėjimai	4	150 000	150 000
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		30	20
Ilgalaikio turto iš viso		109 355 047	68 913 657
Trumpalaikis turtas			
Kitos gautinos sumos, vertinamos tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	5	-	850 000
Kitos gautinos sumos		20 196	12 682
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	4 402 132	26 463 917
Trumpalaikio turto iš viso		4 422 328	27 326 599
Turto iš viso		113 777 375	96 240 256
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	7	49 218 558	40 062 726
Akcijų priedai	8	16 633 936	10 789 768
Privalomasis rezervas	9	407 300	124 308
Nepaskirstytasis pelnas		20 355 083	14 036 373
Nuosavo kapitalo iš viso		86 614 877	65 013 175
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	10	24 793 910	24 917 419
Gautos paskolos	11	111 299	111 116
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		24 905 209	25 028 535
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Išleistos obligacijos	10	52 202	5 148 639
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	12	2 161 023	1 041 587
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai		41 806	7 519
Pelno mokesčio įsipareigojimas		2 258	801
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		2 257 289	6 198 546
Įsipareigojimų iš viso		27 162 498	31 227 081
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		113 777 375	96 240 256

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas
Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė konsoliduotoji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita



	Pastabos	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d. Neauditauta	Už 6 mėn. iki 2021 m. birželio 30 d. Neauditauta
Pajamos			
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje		9 659 141	1 544 558
Dividendų pajamos		21 000	-
Kitos pajamos		312	1 672
Grynyjų pajamų iš viso	13	9 680 453	1 546 230
Sąnaudos			
Administracinės sąnaudos		(2 319 308)	(491 605)
Sąnaudų iš viso	14	(2 319 308)	(491 605)
Veiklos pelnas		7 361 145	1 054 625
Finansinės veiklos sąnaudos			
Palūkanų sąnaudos		(757 093)	(60 355)
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo		(102)	-
Finansinių sąnaudų iš viso	15	(757 195)	(60 355)
Pelnas prieš apmokestinimą		6 603 950	994 270
Pelno mokestis		(2 248)	78
Pelnas po apmokestinimo		6 601 702	994 348
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		6 601 702	994 348

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas
Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė konsoliduotoji pinigų srautų ataskaita



	Pastabos	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d. Neaudituoja	Už 6 mėn. iki 2021 m. birželio 30 d. Neaudituoja
Pelnas prieš apmokestinimą		6 601 702	994 348
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	13	(9 659 141)	(1 544 558)
Grynosios finansinės sąnaudos	15	757 093	60 355
Pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)		2 248	(78)
Gauti dividendai	13	(21 000)	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai			
Pirkėjų įsiskolinimų skolų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(7 514)	(33 509)
Sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		-	8 000
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		1 153 723	267 202
Grynieji pinigų srautai iš veiklos		(1 172 889)	(248 240)
Sumokėtas pelno mokestis		(801)	(92)
Gauti dividendai	13	21 000	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(1 152 690)	(248 332)
Suteiktos paskolos	1	(26 412 150)	(5 490 000)
Įsigytos obligacijos	1	(2 089 750)	(510 000)
Išpirktos obligacijos	1	593 000	-
Obligacijų palūkanų mokėjimas	1	39 316	-
Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių įsigijimas	1, 4	(13 904)	(2 500)
Dukterinių įmonių akcijų pardavimas	1	1 250	-
Gautinų sumų iš trečiųjų šalių grąžinimas	3, 5	2 750 000	200 000
Finansinių garantijų gavimas	2	(4 800 000)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(29 932 238)	(5 802 500)
Įstatinio kapitalo didinimas	7	9 155 832	2 643 245
Akcijų priedų padidėjimas	8	5 844 168	1 231 752
Išleistos obligacijos	10	-	5 000 000
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	10	(7 346)	-
Obligacijų išpirkimas	10	(5 092 935)	(1 036 798)
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	10	(876 576)	(21 954)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		9 023 143	7 816 245
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		(22 061 785)	1 765 413
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		26 463 917	416 640
Užsienio valiutos kurso pokyčio poveikis		-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		4 402 132	2 182 053

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas
Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė

Tarpinė nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita



	Išstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Iš viso
Likutis 2022 m. sausio 1 d. (audituota)	40 062 726	10 789 768	124 308	14 036 373	65 013 175
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	9 155 832	5 844 168	-	-	15 000 000
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	9 155 832	5 844 168	-	-	15 000 000
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	6 601 702	6 560 170
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	282 992	(282 992)	-
Likutis 2022 m. birželio 30 d. (neaudituota)	49 218 558	16 633 936	407 300	20 355 083	86 614 877
Likutis 2021 m. sausio 1 d. (neaudituota)	20 823 623	1 153 873	250	8 505 583	30 483 329
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	2 643 245	1 231 752	-	-	3 874 997
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	2 643 245	1 231 752	-	-	3 874 997
Ataskaitinio laikotarpio pelnas	-	-	-	994 348	994 348
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	-	-	-
Likutis 2021 m. birželio 30 d. (neaudituota)	23 466 868	2 385 625	250	9 499 931	35 352 674

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Vilma Tvaronavičienė

Fondo valdytojas
Tomas Milašauskas

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas
Virginija Skirmantė



I. Bendroji informacija



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

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

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

Ši tarpinė konsoliduotoji finansinė atskaitomybė apima dvi konsoliduojamas grupės įmones AEI ir UAB JTPG. UAB JTPG finansinės ataskaitos neturi reikšmingos įtakos konsoliduotosioms ataskaitoms, nes investicinę veiklą vykdo AEI, o UAB JTPG teikia tik valdymo ir konsultavimo paslaugas. Dėl šios priežasties šiose konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose tiek Bendrovės, tiek Grupės sąvokos vartojamos kalbant apie konsoliduotą grupės veiklą ir finansinius duomenis, kartu AEI ir UAB JTPG.

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

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

I. Bendroji informacija



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

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

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

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

II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo



oei

II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo



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

Apskaitos politika ir skaičiavimo metodai, taikyti rengiant tarpinę atskaitomybę, yra tokie patys kaip ir 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų metinėje atskaitomybėje taikyta apskaitos politika ir skaičiavimo metodai, kurie atitinka Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES TFAS).

Tarpinėse sutrumpintose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikta informacija nebuvo audituota ar kitaip patikrinta auditorių, be to, jose pateikiama ne visa informacija, reikalinga išsamiai finansinei atskaitomybei parengti. Sutrumpintas konsoliduotas tarpinės finansinės ataskaitas reikėtų skaityti kartu su metinėmis konsoliduotomis ataskaitomis, parengtomis už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, kurios buvo parengtos pagal ES TFAS.

Palyginti su ankstesniais finansiniais metais, taikytina apskaitos politika nepasikeitė.

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

III. Pastabos



aet



III. Pastabos



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

Bendrovė atitinka investavimo subjekto apibrėžimą, todėl nekonsoliduoja savo dukterinių ir asocijuotųjų įmonių (išskyrus valdymo įmonę UAB JTPG), bet apskaito kaip investicijas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Be to, Bendrovei priklauso dauguma dukterinių ir asocijuotųjų įmonių balsavimo teisę suteikiančių akcijų bei skolos priemonių (obligacijų, paskolų). Pagal verslo valdymo strategiją, Bendrovė retais atvejais arba visai neplanuoja sudaryti sandorių, kuriais būtų parduotas tik vienas finansinio turto elementas, pavyzdžiui, balsavimo teisę suteikiančios akcijos, be kito, pavyzdžiui, skolos priemonių. Nei skolos priemonėmis, nei akcijomis nėra prekiaujama aktyviojoje rinkoje. Be to, Bendrovės investicijos į suteiktas paskolas nėra atskira Bendrovės pagrindinė veiklos sritis, o paskolos yra suteiktos siekiant padidinti investicijų grąžą (kapitalo vertės padidėjimą) kaip numato 10 TFAS. Todėl Bendrovė savo investicijas į dukterines ir asocijuotąsias įmones traktuoja kaip vieną bendrą finansinį turtą, kad tiksliausiai atspindėtų visos investicijos tikrąją vertę. Bendrovės bendras finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, pateikiamas lentelėje:

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1 197	1 197
Suteiktos ilgalaikės paskolos	14 950 000	14 950 000
Palūkanos už suteiktas paskolas	3 498 993	2 860 089
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	1 922 481	8 857 475
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	20 372 671	26 668 761
PV Energy Sp. z. o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1 151	1 151
Suteiktos ilgalaikės paskolos	22 574 150	7 365 000
Palūkanos už suteiktas paskolas	901 212	419 772
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	4 112 328	5 989 642
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	27 588 841	13 775 565
PL Sun Sp. z o.o.		
Pradinė investicija į akcijas	3 004	-
Suteiktos ilgalaikės paskolos	11 000 000	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	294 667	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	1 028 273	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	12 325 944	-

III. Pastabos



Tęsinys	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
UAB KNT Holding		
Pradinė investicija į akcijas	2 500	-
Įsigytos obligacijos	1 750 000	-
Įsigytų obligacijų palūkanos	47 250	-
Investicijų į akcijas ir obligacijas tikrosios vertės pokytis	(89 749)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	1 710 001	-
UAB Atelda		
Pradinė investicija į akcijas	3 500	-
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(3 499)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	1	-
UAB Nimela		
Pradinė investicija į akcijas	3 500	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	3 500	-
Investicijų į dukterines įmones iš viso	62 000 958	40 444 326
UAB Saulės energijos projektai		
Pradinė investicija į akcijas	1 504 349	1 504 349
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(1 214 330)	(506 330)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	290 019	998 019
Žaliosios investicijos, UAB		
Pradinė investicija į akcijas	625	625
Įsigytos obligacijos	24 643 750	24 625 000
Įsigytų obligacijų palūkanos	869 667	136 446
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	16 225 597	(34 112)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	41 739 639	24 727 959
UAB Ekoelektra		
Pradinė investicija į akcijas	1 250	2 500
Įsigytos obligacijos	321 000	593 000
Įsigytų obligacijų palūkanos	14 231	32 455

III. Pastabos



Tęsinys	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Investicijų į akcijas ir obligacijas tikrosios vertės pokytis	(166 480)	(117 457)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	170 001	510 498
Zalais Speks SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1 400	-
Suteiktos ilgalaikės paskolos	203 000	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	3 925	-
Investicijų į akcijas ir paskolas tikrosios vertės pokytis	(3 925)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	204 400	-
Investicijų į asocijuotas įmones iš viso	42 404 059	26 236 476
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso	104 405 017	66 680 802

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

	Tikroji vertė 2022 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2022 m. birželio 30 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	26 668 761	-	-	(6 296 090)	20 372 671
PV Energy Sp. z. o. o.	13 775 565	15 209 150	-	(1 395 874)	27 588 841
PL Sun Sp. z o o	-	11 003 004	-	1 322 940	12 325 944
UAB Atelda	-	3 500	-	(3 499)	1
UAB KNT Holding	-	1 752 500	-	(42 499)	1 710 001
UAB Nimela	-	3 500	-	-	3 500
Iš viso	40 444 326	27 971 654	-	(6 415 022)	62 000 958

III. Pastabos



Tęsinys	Tikroji vertė 2022 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2022 m. birželio 30 d.
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
UAB Saulės energijos projektai	998 019	-	-	(708 000)	290 019
Žaliosios investicijos, UAB	24 727 959	18 750	-	16 992 930	41 739 639
UAB Ekoelektra	510 498	(272 000)	(39 316)	(29 181)	170 001
Zalais Speks SIA	-	204 400	-	-	204 400
Iš viso	26 236 476	(48 850)	(39 316)	16 255 749	42 404 059

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

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

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

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

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

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

Be to, toje pačioje vertintojo ataskaitoje įsigytų UAB Ekoelektra ir UAB KNT Holding obligacijų ir sukauptų palūkanų vertė atitinkamai sumažinta 151 000 EUR ir 42 499 EUR.

III. Pastabos



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

Viena iš dukterinių įmonių turi paskolą su tam tikrais apribojimais, kurių reikia laikytis prieš įvykdant įsipareigojimus Bendrovei. Dukterinė įmonė turi tenkinti nustatytą istorinį vidutinio skolos padengimo rodiklį (DSCR), perspektyvinį DSCR, paskolos trukmės padengimo koeficientą (LLCR), visišką skolos aptarnavimo mokesčio, skolos aptarnavimo rezervo sąskaitoje ir skolos priežiūros rezervo sąskaitoje esančių įsipareigojimų padengimą.

Per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. birželio 30 d., pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d., Bendrovė neteikė finansinės paramos nekonsoliduotiems struktūrizuotiems subjektams ir neketina teikti finansinės ar kitokios paramos.

Įsigytos obligacijos

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

2022 m. vasario 14 d. Bendrovė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Ekoelektra ir per ataskaitinį laikotarpį iš viso įsigijo 321 000 obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji kaina yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 12 % palūkanų norma ir išpirkimo data 2028 m. sausio 5 d. Bendrovė pasirašė iš viso 3 000 000 obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusių obligacijų dalį iki 2026 m. kovo 31 d.

2022 m. balandžio 11 d. Bendrovė pasirašė obligacijų sutartį su UAB KNT Holding ir per ataskaitinį laikotarpį įsigijo 1 750 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji kaina yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 12 % palūkanų norma ir išpirkimo data - 2026 m. vasario 5 d. Bendrovė įsipareigojo įsigyti 40 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusių obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

Pagal sutartis obligacijos gali būti subordinuotos banko atžvilgiu, kai dukterinės ar asocijuotos įmonės sudaro finansavimo sutartį. Tokiu atveju Bendrovė turi pateikti raštišką sutikimą subordinavimui, o išpirkti obligacijas ar mokėti palūkanas leidžiama tik gavus išankstinį banko sutikimą arba visiškai įvykdžius visus įsipareigojimus bankui.

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

Skolininkas	Obligacijų sutarties data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	2022 m. birželio 30 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
				Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
UAB Ekoelektra	2021-05-03	8,50%	2028-01-05	-	-	625 454	510 497
Žaliosios investicijos, UAB	2021-11-23	6,00%	2052-12-31	25 513 417	25 513 417	24 761 447	24 727 334
UAB Ekoelektra	2022-02-14	12,00%	2028-01-05	335 231	170 000	-	-
UAB KNT Holding	2022-04-11	12,00%	2026-02-05	1 797 250	1 710 000	-	-

III. Pastabos



	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Įsigytos Žaliosios investicijos, UAB obligacijos	24 643 750	24 625 000
Sukauptos Žaliosios investicijos, UAB obligacijų palūkanos	869 667	136 446
Žaliosios investicijos, UAB įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	-	(33 487)
Įsigytos UAB Ekoelektra obligacijos	321 000	593 000
Sukauptos UAB Ekoelektra obligacijų palūkanos	14 231	32 455
UAB Ekoelektra įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(165 231)	(114 958)
Įsigytos UAB KNT Holding obligacijos	1 750 000	-
Sukauptos UAB KNT Holding obligacijų palūkanos	47 250	-
UAB KNT Holding įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(87 250)	-
Įsigytų obligacijų ir palūkanų iš viso	27 393 417	25 238 456

Suteiktos paskolos

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

Skolininkas	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	14 950 000	14 950 000
Ilgalaikė paskola PV Energy Sp. z. o. o.	22 574 150	7 365 000
Ilgalaikė paskola PL Sun Sp. z.o.o.	11 000 000	-
Ilgalaikė paskola Zalais Speks SIA	203 000	-
Suteiktos paskolos palūkanos Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	3 498 993	2 860 089
Suteiktos paskolos palūkanos PV Energy Sp. z. o. o.	901 212	419 772
Suteiktos paskolos palūkanos PL Sun Sp. z.o.o.	294 667	-
Suteiktos paskolos palūkanos Zalais Speks SIA	3 925	-
Suteiktos paskolos Zalais Speks SIA tikrosios vertės pokytis	(2 526)	-
Suteiktų paskolų ir sukauptų palūkanų iš viso	53 423 421	25 594 861

III. Pastabos



2022 m. pirmąjį pusmetį Bendrovė pagal paskolos sutartį (4) atliko mokėjimus už 15 209 000 EUR bendrovei PV Energy Sp. z. o. o. Vadovaujantis paskolos sutartyje nurodytomis sąlygomis, Bendrovė įsipareigojo iki 2023 m. balandžio 30 d. suteikti iš viso 15 500 000 EUR paskolą.

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

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

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

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	2019-05-31	8,50%	2026-01-05	18 448 993	18 448 993
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	2020-10-01	8,50%	2026-01-05	1 559 469	1 559 469
PV Energy Sp. z. o. o. (2)	2021-03-18	8,50%	2026-01-05	4 892 078	4 892 078
PV Energy Sp. z. o. o. (3)	2021-06-02	8,50%	2026-01-05	1 647 976	1 647 976
PV Energy Sp. z. o. o. (4)	2021-09-09	8,50%	2026-01-05	15 375 838	15 375 838
PL Sun Sp. z o.o.	2022-02-28	8,50%	2026-01-05	11 294 667	11 294 667
Zalais Speks SIA	2022-04-28	12,00%	2028-01-05	206 925	204 399

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

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

III. Pastabos



2. Finansinės garantijos

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	-	-
Finansinės garantijos	4 800 000	-
Laikotarpio pabaigoje	4 800 000	-

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė atliko mokėjimus banko garantijoms gauti. Banko garantijos skirtos patvirtinti, kad dukterinės įmonės įvykdys savo įsipareigojimus pagal sutartis, susijusias su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių infrastruktūrą. Pagal patvirtinimo raštą bankas įsipareigojo išmokėti naudos gavėjui sumas gavęs mokėjimo reikalavimą, o mokėtina suma negali viršyti aukščiau nurodytų Bendrovės atliktų mokėjimų. Banko garantijos galioja iki 2025 m. liepos 31 d.

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

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

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

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

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

III. Pastabos



4. Išankstiniai mokėjimai

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

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

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

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

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

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pinigai	4 402 132	26 463 917
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	4 402 132	26 463 917

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

2022 m. birželio 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės grynieji pinigai buvo laikomi banko sąskaitose:

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

III. Pastabos



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	-
AS Citadele banka Lietuvos filialas	BAA2	-

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

	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso
Grynoji skola 2022 m. sausio 1 d.	(30 177 174)	26 463 917	(3 713 257)
Veiklos ir investicijų pinigų srautai	(757 093)	(31 084 928)	(31 842 021)
Įplaukos iš akcinio kapitalo didinimo	-	9 155 832	9 155 832
Įplaukos iš akcijų priedų	-	5 844 168	5 844 168
Obligacijų grąžinimas	5 092 935	(5 092 935)	-
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	876 576	(876 576)	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	7 346	(7 346)	-
Grynoji skola 2022 m. birželio 30 d.	(24 957 410)	4 402 132	(20 555 278)

7. Įstatinis kapitalas

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Pilnai apmokėtas akcinis kapitalas	49 218 558	40 062 726
Akcinis kapitalas iš viso	49 218 558	40 062 726

2022 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatinis akcinis kapitalas buvo 49 218 558 EUR ir jį sudarė 49 218 558 paprastosios akcijos po 1 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. – 40 062 726).

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

III. Pastabos



	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	40 062 726	21 164 687
Paprastųjų akcijų emisija	9 155 832	18 898 039
Laikotarpio pabaigoje	49 218 558	40 062 726

8. Akcijų priedai

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	10 789 768	1 153 873
Akcijų priedai	5 844 168	9 635 895
Laikotarpio pabaigoje	16 633 936	10 789 768

9. Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į privalomąjį rezervą kasmet privaloma pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos apskaitos principus, kol rezervas pasiekės 10 proc. įstatinio kapitalo. 2022 m. birželio 30 d. privalomasis rezervas sudaro 407 300 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. - 124 058 EUR).

10. Išleistos obligacijos

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	40 000 000	40 000 000
Išpirkta obligacijų	(14 919 942)	(14 827 007)
Sukauptos obligacijų palūkanos	1 970 832	1 964 097
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(1 970 264)	(1 963 199)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	(286 716)	(256 472)
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	5 000 000	5 000 000
Išpirkta obligacijų	(5 000 000)	-
Sukauptos obligacijų palūkanos	927 202	218 080
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(875 000)	-
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	-	(69 441)
Išleistos obligacijos iš viso	24 846 112	30 066 058

III. Pastabos



2022 m. birželio 30 d. bendra Bendrovės išleistų obligacijų ir sukauptų palūkanų suma sudarė 24 846 112 EUR (2021 m. gruodžio 31 d. – 30 066 058 EUR), iš kurių 52 202 EUR priskirta trumpalaikiams įsipareigojimams (2021 m. gruodžio 31 d. – 5 218 080 EUR) ir 24 793 910 EUR priskirta ilgalaikiams įsipareigojimams (2021 m. gruodžio 31 d. - 24 847 978 EUR).

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

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

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

	2022 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš išleistų obligacijų	Išleistų obligacijų išpirkimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	2022 m. birželio 30 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai							
Akcininkas (1)	173 891	-	(92 935)	6 735	(7 065)	-	80 626
Žaliosios obligacijos	24 732 578	-	-	618 711	(625 000)	39 197	24 765 486
Išorinis kreditorius 1	3 095 753	-	(3 000 000)	54 247	(150 000)	-	-
Išorinis kreditorius 2	1 031 918	-	(1 000 000)	8 082	(50 000)	-	-
Išorinis kreditorius 3	1 031 918	-	(1 000 000)	18 082	(50 000)	-	-
Įsipareigojimų iš viso	30 066 058	-	(5 000 000)	715 857	(250 000)	39 197	24 846 112

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

Skolintojas	Obligacijų data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2022 m. birželio 30 d.	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios obligacijos	2021-12-15	5.00%	2025-12-14	24 765 486	24 732 578
Išleista obligacijų:				25 000 000	25 000 000
Sukauptos palūkanos:				677 202	58 491
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(625 000)	-
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos:				(286 716)	(325 913)

III. Pastabos



Skolintojas	Obligacijų data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2022 m. birželio 30 d.	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
Išorinis kreditorius 1	2021-05-12	5.00%	2022-05-13	-	3 095 753
Išleista obligacijų:				3 000 000	3 000 000
Grąžinta obligacijų:				(3 000 000)	-
Sukauptos palūkanos:				150 000	95 753
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(150 000)	-
Išorinis kreditorius 2	2021-05-12	5.00%	2022-05-13	-	1 031 918
Išleista obligacijų:				1 000 000	1 000 000
Grąžinta obligacijų:				(1 000 000)	-
Sukauptos palūkanos:				50 000	31 918
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(50 000)	-
Išorinis kreditorius 3	2021-05-12	5.00%	2022-05-13	-	1 031 918
Išleista obligacijų:				1 000 000	1 000 000
Grąžinta obligacijų:				(1 000 000)	-
Sukauptos palūkanos:				50 000	31 918
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(50 000)	-
Akcininkas	2019-06-01	8.50%	2026-01-05	80 626	173 891
Išleista obligacijų:				15 000 000	15 000 000
Grąžinta obligacijų:				(14 919 942)	(14 827 007)
Sukauptos palūkanos:				1 970 832	1 964 097
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(1 970 264)	(1 963 199)

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.

III. Pastabos



Be finansinių įsipareigojimų, sutartyje nustatytos šios sąlygos:

- Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra įvykių, susijusių su įsipareigojimų nevykdymu;
- Nėra įvykių, susijusių su verslo pobūdžio pasikeitimu, turto perdavimu, 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 neaudituotas konsoliduotąsias finansines ataskaitas.

11. Gautos paskolos

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Paskolų suma	992 478	992 478
Grąžinta paskolų suma	(980 163)	(980 163)
Sukauptos palūkanos	98 984	98 801
Gautų paskolų iš viso	111 299	111 116

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

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

Skolintojas	2021 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš gautų paskolų	Gautų paskolų grąžinimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	2022 m. birželio 30 d.
UAB Saulės energijos projektai	111 116	-	-	183	-	111 299

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

III. Pastabos



Skoliniojas	Paskolos data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2022 m. birželio 30 d.	Neapmokėtas likutis 2021 m. gruodžio 31 d.
UAB Saulės energijos projektai	2016-06-30	3%	2025-06-30	111 207	111 116
Paskolos suma:				992 478	992 478
Grąžinta paskolos suma				(980 163)	(980 163)
Sukauptos palūkanos				98 984	98 801
Iš viso:				111 299	111 116

12. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Sukauptas sėkmės mokestis	1 649 410	630 637
Valdymo įmonei mokėtina suma	243 261	242 642
Kitos mokėtinos sumos	146 966	129 758
Mokėtinos sumos tiekėjams	83 328	16 060
Mokėtinas PVM	19 299	9 816
Depozitoriumui mokėtina suma	18 759	12 674
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos iš viso	2 161 023	1 041 587

2022 m. birželio 30 d. Bendrovė buvo sukaupusi 146 966 EUR sąnaudų (2021 m. gruodžio 31 d. - 129 758 EUR), kurios daugiausia susijusios su teisinėmis ir sandorių išlaidomis, susijusiomis su išleistomis obligacijomis, investicijų vertinimu, apskaitos ir audito sąnaudomis ir vertybinių popierių apskaitos išlaidomis. Bendrovės grynoji investicijų grąža 2021 m. gruodžio pabaigoje ir 2022 m. birželio 30 d. viršijo viršijo 8 proc. minimalios grąžos barjerą, todėl pagal Bendrovės prospektą buvo paskaičiuotas ir sukauptas sėkmės mokestis.

13. Pajamos

	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d.	Už 6 mėn. iki 2021 m. birželio 30 d.
Grynasis pelnas iš investicijų į nuosavybės ir skolos priemones, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (1 pastaba)	9 841 976	1 519 471
Dividendų pajamos	21 000	-
Kitos pajamos	312	1 672
Grynasis pelnas (nuostolis) iš kitų ilgalaikių gautinų sumų, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (3 pastaba)	(182 835)	25 087
Pajamų iš viso	9 680 453	1 546 230

III. Pastabos



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

14. Sąnaudos

	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d.	Už 6 mėn. iki 2021 m. birželio 30 d.
Sėkmės mokestis	1 018 773	-
Valdymo mokestis	462 933	258 554
Konsultavimo sąnaudos	209 490	23 565
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	194 095	96 971
Teisinės sąnaudos	108 176	36 775
Vertinimo sąnaudos	88 330	-
Banko mokesčiai	56 142	175
Investicinių objektų kūrimo ir valdymo sąnaudos	45 501	2 414
Finansinės apskaitos sąnaudos	44 013	17 665
Depozitoriumo sąnaudos	37 918	18 326
Biuro administravimo sąnaudos	21 509	6 049
Audito sąnaudos	8 470	2 723
Būsimų investicijų veiklos teisinio ir finansinio patikrinimo sąnaudos	8 401	23 865
Kitos administracinės sąnaudos	15 557	4 523
Sąnaudų iš viso	2 319 308	491 605

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

15. Finansinės sąnaudos

	Už 6 mėn. iki 2022 m. birželio 30 d.	Už 6 mėn. iki 2021 m. birželio 30 d.
Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	715 857	57 627
Sandorio mokestis	41 052	-
Palūkanų sąnaudos už gautas paskolas	183	2 728
Nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimo	103	-
Finansinės sąnaudos iš viso	757 195	60 355

III. Pastabos



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

16. Susijusios šalys

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su susijusiomis šalimis:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	6 mėnesiai iki 2022 m. birželio 30 d.	6 mėnesiai iki 2021 m. birželio 30 d.
Akcininkas	Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	10, 15	6 735	24 070
UAB Saulės energijos projektai	Dividendų pajamos	1, 13	21 000	-
UAB Saulės energijos projektai	Palūkanų sąnaudos	11, 15	183	2 727
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 13	638 905	638 905
PV Energy Sp. z. o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 13	481 440	109 004
PL Sun Sp. z.o.o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 13	294 667	-
Zalais Speks SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 13	3 925	-
UAB Ekoeketra	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	21 092	7 105
Žaliosios investicijos, UAB	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	733 221	-
UAB KNT Holding	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 13	47 250	-

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

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimų tipas	Pastaba	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Akcininkas	Neišpirktos obligacijos	10, 15	80 626	173 891
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtina pagrindinė gautos paskolos suma	11	12 315	12 315
UAB Saulės energijos projektai	Mokėtinos palūkanos už gautą paskolą	15	98 984	98 801
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	14 950 000	14 950 000
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	3 498 993	2 860 089

III. Pastabos



Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimų tipas	Pastaba	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
PV Energy Sp. z. o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	22 574 150	7 365 000
PV Energy Sp. z. o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	901 212	419 772
PL Sun Sp. z o.o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	11 000 000	-
PL Sun Sp. z o.o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	294 667	-
Zalais Speks SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	203 000	-
Zalais Speks SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	3 925	-
UAB Ekoelektra	Įsigytų obligacijų suma	1	321 000	593 000
UAB Ekoelektra	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	14 231	32 455
Žaliosios investicijos, UAB	Įsigytų obligacijų suma	1	24 643 750	24 625 000
Žaliosios investicijos, UAB	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	869 667	136 446
UAB KNT Holding	Įsigytų obligacijų suma	1	1 750 000	-
UAB KNT Holding	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	47 250	-

Sandoriai su valdymo įmone

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su Valdymo įmone sudarė:

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. birželio 30 d.
Valdymo įmonė	Sėkmės mokestis	1 018 773	-
Valdymo įmonė	Valdymo mokestis	462 933	258 554

Valdymo įmonės gautinos ir mokėtinos sumos:

Susijusi šalis	Turto / įsipareigojimų tipas	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sukauptas sėkmės mokestis	1 649 410	630 637
Valdymo įmonė	Mokėtinas valdymo mokestis	243 261	242 642

III. Pastabos



Akcijų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis

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

2022 m. birželio 30 d. susijusioms šalims priklausė 20 559 560 Bendrovės akcijų vienetų, kurie sudarė 41,77 % visų akcijų (2021 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 18 728 394 vienetai ir 46,75 % visų akcijų).

17. Finansinės rizikos valdymas

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

17.1. Bendroji rizika

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

17.2. Rinkos rizika

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

17.3. Likvidumo rizika

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

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

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

Bendrovė likvidumo rizikos valdymą apibūdina kaip konservatyvų, kuris reiškia pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų sumos užtikrinimą. Bendrovės pinigų srautai yra teigiami, todėl likvidumo rizika laikoma maža. Dėl šios priežasties Bendrovės vadovybė neįdiegė jokių oficialių procedūrų likvidumo rizikai valdyti. Bendrovė likvidumo riziką valdo pasirašydama ilgalaikes prekybos sutartis su pagrindiniais pirkėjais. Toliau pateikiami Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų sutartiniai terminai, pagrįsti nediskontuotais sutartiniais mokėjimais 2022 m. birželio 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d.

	Pinigų srautai 2022 m. birželio 30 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	26 714 750	-	-	-	26 714 750
Suteiktos paskolos	48 727 150	-	-	48 727 150	-
Finansinės garantijos	4 800 000	-	-	4 800 000	-
Trumpalaikis turtas					
Kitos gautinos sumos	-	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 402 132	4 402 132	-	-	-
Finansinio turto iš viso	84 644 032	4 402 132	-	53 527 150	26 714 750

III. Pastabos



Tęsinys	Pinigų srautai 2022 m. birželio 30 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	25 080 626	-	-	25 080 626	-
Gautos paskolos	111 299	-	-	111 299	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	52 202	52 202	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	345 348	345 348	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	25 589 475	397 550	-	25 191 925	-
	Pinigų srautai 2021 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	25 218 000	-	-	-	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
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	25 290 872	58 491	-	25 173 891	-
Gautos paskolos	111 116	-	-	111 116	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	5 159 589	5 159 589	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	271 375	271 375	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	30 832 952	5 430 964	-	25 285 007	-

17.4. Kredito rizika

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

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

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

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

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

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

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

2021 m. lapkričio 25 d. Bendrovė pasirašė garantijos sutartį su Axpo Nordic AS, kuriomis besąlygiškai garantavo už visišką ir savalaikį UAB Anykščių vėjas, UAB Geotyrimų centras, UAB Potentia Industriae ir UAB Rokvėja mokėjimo prievolės įvykdymą pagal elektros energijos pirkimo sutartį su Axpo Nordic AS. Bendrovės neapibrėžtasis įsipareigojimas pagal šią garantijos sutartį neviršija 3 750 000 EUR.

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

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8,50%	44 950 000	48 000 000
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	Paskola	2020-10-01	2026-01-05	8,50%	1 376 823	2 400 000
PV Energy Sp. z. o. o. (2)	Paskola	2021-03-18	2026-01-05	8,50%	4 478 177	4 478 177
PV Energy Sp. z. o. o. (3)	Paskola	2021-06-02	2026-01-05	8,50%	1 510 000	2 752 000
PV Energy Sp. z. o. o. (4)	Paskola	2021-09-09	2026-01-05	8,50%	15 209 150	15 500 000

III. Pastabos



Skolininkas	Instrumentas	Paskolos data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos sutartį
PV Energy Sp. z. o. o. (4)	Paskola	2022-06-20	2026-01-05	8,50%	36 000 000	-
PL Sun Sp. z o.o.	Paskola	2022-02-28	2026-01-05	8,50%	11 000 000	19 000 000
Zalais Speks SIA	Paskola	2022-04-28	2028-01-05	12,00%	203 000	203 000
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	321 000	3 000 000
Žaliosios investicijos, UAB	Obligacijos	2021-11-12	2058-12-31	8,50%	24 643 750	25 000 000
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-04-11	2026-02-05	12,00%	1 750 000	40 000 000

Įsipareigojimai dėl suteiktų paskolų 2021 m. gruodžio 31 d:

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z. o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8,50%	44 950 000	48 000 000
PV Energy Sp. z. o. o. (1)	Paskola	2020-10-01	2026-01-05	8,50%	1 376 823	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
Žaliosios investicijos, UAB	Obligacijos	2021-11-12	2058-12-31	8,50%	24 625 000	25 000 000

17.5. Tikroji vertė

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

- 1 lygis - kotiruojamos (nekoreguotos) tapataus turto ar įsipareigojimų rinkos kainos aktyviose rinkose;
- 2 lygis - vertinimo būdai, kurių žemiausio lygio duomenys, reikšmingi nustatant tikrąją vertę, yra tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi;
- 3 lygis - vertinimo būdai, kurių žemiausio lygio duomenys, reikšmingi nustatant tikrąją vertę, yra nepastebimi.

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

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



17.6. Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

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

2022 m. birželio 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turi dukterinių ir asocijuotųjų įmonių akcijų, todėl patiria nuosavybės vertybinių popierių kainos riziką, nes tokių vertybinių popierių kainos ateityje yra neapibrėžtos. Nuosavybės vertybinių popierių kainos stebimos ir vertinamos remiantis dukterinių ir asocijuotųjų įmonių rinkos verte, nustatyta nepriklausomų vertintojų vertinimo ataskaitoje, kuri rengiama ne rečiau kaip du kartus per metus. Bendrovė valdo ir kontrolinį akcijų paketą, ir dukterinių bei asocijuotųjų įmonių išleistas skolos priemones, todėl tikroji vertė nustatoma bendrai nuosavybės ir skolos finansinei priemonei kaip vienam vienetui. Bendrovės agreguotas finansinis turtas tikrąja verte yra toks:

	2022 m. birželio 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Nuosavybės ir skolos finansinės priemonės	86 604 779	66 680 802

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 įsigydama nuosavybės vertybinių popierių (ne mažiau kaip 10 % nuosavybės vertybinių popierių, suteikiančių balsavimo teisę, jei šie vertybiniai popieriai nėra įtraukti į prekybos sąrašą prekybos vietoje, kitais atvejais - ne daugiau kaip 20 % nuosavybės vertybinių popierių, suteikiančių balsavimo teisę) ir ne nuosavybės vertybinių popierių, įskaitant konvertuojamąsias obligacijas, kilnojamąjį turtą (įrenginius, įrangą ir kitą panašų turtą) ir nekilnojamąjį turtą.

17.7. Palūkanų normos rizika

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

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

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

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

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

17.8. Užsienio valiutos rizika

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

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

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

17.9. Operacinė rizika

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

17.10. Kapitalo rizikos valdymas

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

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

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

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

17.11. Turto vystymo rizika

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

17.12. Ribota diversifikavimo rizika

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

17.13. Mokesčių rizika

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

17.14. Politinė ir teisinė rizika

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

17.15. Geopolitinė rizika

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

17.16. Bendrovės turto vertinimo rizika

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

17.17. Svyravimo rizika

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

18. Poataskaitiniai įvykiai

2022 m. liepos 4 d. Bendrovė įsigijo naują dukterinę įmonę, kuri specializuosis Bendrovės valdymo paslaugų teikimo srityje, o jos įsigijimo vertė - 2 500 EUR.

2022 m. liepos 7 d. Bendrovė sumokėjo 602 000 EUR įmoką už banko garantiją, susijusią su vėjo ir saulės energijos parkų plėtra.

2022 m. liepos 14 d. Valdymo įmonė bendrovė priėmė sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą 15 000 000 EUR. Įstatinis kapitalas didinamas išleidžiant 8 365 399 vienetų paprastųjų akcijų, kurių vieno vieneto kaina yra 1,7931 EUR.

2022 m. liepos 14 d. Bendrovė pagal Žaliųjų obligacijų programą išleido papildomą 10 000 000 EUR obligacijų emisiją su 7 % metiniu pelningumu.

Nuo 2022 m. liepos 19 d. visa išleista 35 000 000 EUR žaliųjų obligacijų emisija yra listinguojama vertybinių popierių biržoje "Nasdaq Baltic" ir yra prieinama Nasdaq Vilnius biržos sąrašė.

2022 m. liepos 18 d. Bendrovė iš UAB Nimela įsigijo 3 010 000 obligacijų ir pasirašė 30 000 000 vienetų.

2022 m. rugpjūčio 3 d. Bendrovė pasirašė prašymą pakeisti vienos iš turimų finansinių garantijų sąlygas pagal kurį pervedė visą garantijos sumą (3 750 000 EUR) UAB KNT Holding. Garantija prievolių įvykdymo užtikrinimui yra susijusi su ketinimų protokolu pasirašytu su Litgrid AB.

2022 m. rugpjūčio 23 d. Bendrovė ne viešo platinimo būdu išplatino papildomą 3 000 000 EUR žaliųjų obligacijų emisiją. Tikimasi, kad per 30 dienų nuo obligacijų išleidimo bus įtraukta į Nasdaq Vilniaus biržos sąrašą.

Nuo ataskaitinio laikotarpio, pasibaigusio 2022 m. birželio 30 d., pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo dienos Bendrovė atliko 8 250 000 EUR paskolų mokėjimų bendrovei PV Energy Projects Sp. z. o. o. pagal galiojančias sutartis.

Bendrovės tarpinis pranešimas už 2022 m. sausį – birželį



aei



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

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

Bendrovės veiklos sritis

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

Bendrovės akcininkai, turintys daugiau ne 25% akcijų

Uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirtas investicinis fondas „ENERGY AND INFRASTRUCTURE SME FUND“ (2022 m. birželio 30 d. valdo 37.28% akcijų).

Akcijos

2022 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatinis kapitalas buvo 49 218 558 EUR ir buvo padalintas į 49 218 558 paprastųjų vardinių akcijų (2021 m. gruodžio 31 d. – 40 062 726 EUR), kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR.

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų.

Bendrovės direktorius

Tomas Milašauskas.

Veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

68.1 MW veikiančių saulės jėgainių projektuose Lenkijoje ir Lietuvoje visos jėgainės veikė sklandžiai, 2022 m. antrajame ketvirtyje nebuvo jokių didesnių sutrikimų. Dėl palankių oro ir rinkos sąlygų II-ojo ketvirčio pajamos ir EBITDA atitinkamai 37% ir 46% viršijo prognozes. Konsoliduota operuojančių projektų EBITDA per pirmą 2022 m. 6 mėnesių periodą buvo 4.4 EUR milijonai lyginant su 2.8 EUR milijonų biudžetu.

Taip pat, inžinerijos ir statybos rangovai pradėjo 70.6 MW vystomų projektų portfelio statybas. Jau pristatyta pusė saulės modulių ir inverterių (keitiklių). Likusią dalį planuojama pristatyti trečiojo ketvirčio pradžioje. Tikimasi, kad pirmieji 10 projektų bus baigti statyti iki metų pabaigos, o visas portfelis – 2023 m. III-iaje ketvirtyje.

Neseniai Lenkijoje įsigytam 54.2 MW projektui buvo gauti pasiūlymai dėl modulių, inverterių (keitiklių) ir statybos. Šiuo metu baigiami rengti konkursai.

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

Nuo 2022 m. liepos 1 d. įsigaliojo mėnesinis fiksuotos kainos ir fiksuoto kiekio elektros energijos kainos apsidraudimo išvestinės finansinės priemonės (toliau - Kainų apsidraudimo sutartis) dėl maždaug 50 proc. UAB Anykščių vėjas ir UAB Potentia Industriae vėjo parkų planuojamos elektros energijos gamybos. Bendrovių vystomi vėjų parkai šiai dienai elektros energijos negamina ir negeneruoja pajamų padengti nenumatytoms Kainos apsidraudimo sutarties sąnaudoms. Šiuo metu UAB Žaliosios investicijos vadovybė vertina įvairias trumpalaikes projektų finansinių srautų subalansavimo galimybes, įskaitant mokėjimų pagal Kainos apsidraudimo sutartis atidėjimą, kompensacijų iš draudimo kompanijos gavimą, kompensacijų iš General Electric Renewables GmbH gavimą, papildomo trumpalaikio finansavimo iš kredito įstaigų gavimą ir kitas priemones. Piniginių srautų subalansavimo poreikis reikšmingai priklauso nuo ateinančių metų elektros energijos rinkos kainos lygio bei indikatyvaus statybų grafiko įgyvendinimo. Preliminariu UAB Žaliosios investicijos vadovybės vertinimu iki vėjo parkų statybų pabaigos šis poreikis gali siekti apie 20-40 mln. EUR.

Kiti reikšmingi 2022 II-ojo ketvirčio įvykiai buvo:

- Pasirašyta pirkimo-pardavimo sutartis ir rezervuoti tinklo pajėgumai hibridinei 250 MW vėjo ir 250 MV saulės fotovoltinei jėgainei Lietuvoje.
- Baigtas 25 MW paruoštų statyti saulės jėgainių Lenkijoje techninis ir teisinis patikrinimai. Pirkimo-pardavimo sutartį planuojama pasirašyti 2022 m. trečiąjį ketvirtį.
- Užsitikrintos teisės įsigyti 40 MW ir 200 MW hibridinius projektus Lietuvoje.
- 70 MW saulės energijos vystymo projektas pasiekė svarbų plėtros etapą – rezervuoti tinklo pajėgumai.
- Atliktos pradinės investicijos į ankstyvojo etapo 132 MW vėjo jėgainių parko projektą Latvijoje.

Rizikos ir neapibrėžtumai

Nepaisant Covid-19 viruso sukeltos pandemijos, šalių Vyriausybės ir toliau tvirtai įsipareigoja palaikyti žaliąjį kursą. Investicijos į atsinaujinančią energetiką ir infrastruktūrą didės tiek Lenkijoje, tiek Baltijos šalyse. Panašios tendencijos vyrauja visame pasaulyje – nuo Amerikos iki Australijos. Tai sukelia ir tam tikrų rizikų, pavyzdžiui, žaliavų kainų kilimo riziką ar ilgesnį tiekimo laiką. Vėjo energetikoje pagrindinis iššūkis yra vėjo turbinų pristatymas. 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 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 dinamiškos, šiuo metu jų finansinės įtakos patikimai įvertinti negalima.

2022 m. Europa patiria energetikos krizę dėl reikšmingai išaugusių regioninių elektros kainų, kuriuos pasiekė istorines aukštumas. Siekiant pažaboti šią energetikos krizę, regioninės valdžios institucijos analizuoja įvairius veiksmų planus, kurių įgyvendinimas gali turėti neigiamų pasekmių ilgalaikiai Bendrovės verslo sėkmei. Todėl, vadovybės manymu, reguliacinė rizika susijusi su neigiamais energetikos sektoriaus reguliavimo pokyčiais yra padidėjusi.

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

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

Bendrovės investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje yra lygus 10 405 017 EUR, kurie lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d. išaugo 37 724 215 EUR (arba 56,57 %). 2022 m. birželio 30 d. Bendrovės turtas iš viso sudaro 113 777 375 EUR, nuosavas kapitalas 86 614 877 EUR, tuo tarpu įsipareigojimai sudaro 27 162 498 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės bendrosios pajamos buvo 6 601 702 EUR, kurias daugiausia lėmė investicinio portfelio padidėjimas, susijęs su kas pusmetį atliekamu Bendrovės akcijų vertinimu.

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

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

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

Bendrovės tikslas nėra tvarios 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 tvarios ekonominės veiklos kriterijus. Su likusia šio finansinio produkto dalimi susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

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

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

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

Nėra.

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

Nėra.

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

Nėra.

7. Bendrovės savų akcijų įsigijimo per atskaitinį laikotarpį priežastys.

Nėra.

8. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovė atstovybių ir filialų neturi.

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

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

10. Bendrovės veiklos 2022 metais planai ir prognozės.

Bendrovė 2022 metais tęs dvi pagrindines strategines kryptis: investavimą į saulės ir vėjo jėgainių vystymą. Investicijos į saulės jėgaines daugiausia bus sutelktos Lenkijoje. 2022 m. Lenkijoje planuojama pastatyti 70,6 MW plėtros saulės elektrinių parko projektus. Šio projekto plėtrai reikės nemažai lėšų, kurios bus įsigyjamos išleidžiant akcinį kapitalą ir žaliąsias obligacijas.

11. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą.

Nėra.

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

Informacija apie finansinių rizikų valdymą yra atskleista finansinėse ataskaitose.

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

Bendrovės valdyba: 2022 m. birželio 30 d. valdybą sudarė 5 valdybos nariai:

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

Bendrovės valdytojas:

Tomas Milašauskas



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) (tęsinys)

Duomenys apie valdybos narių ir bendrovės valdytojo 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	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%
		UAB Humitas	50% akcijų priklauso Starlynx investment OÜ, kur Andrius Stonkus yra akcininkas	0%
AB Sparta	Stebėtojų tarybos narys	0%		

Tarpinis pranešimas



Eil. Nr.	Valdybos narys	Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas	Užimamos pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis procentais
4	Jan Ake Gustaf Litborn	Advokatų kontora PK Advokat AB	Vadovaujantis partneris	36%
		Varakani AB	Akcininkas	100%
		Atlant Ocean Racing AB	Akcininkas	19%
		Donap Advokat AB	Akcininkas	100%
		Backastad AB	Akcininkas	15%
5	Giedrius Bernotas	UAB „Airport Business Park“	Akcininkas	10%
		AS „PN Project“	Valdybos narys	0%
		SIA „Management“	Valdybos narys	0%
		UAB „Matuda“	Direktorius	0%
6	Tomas Milašauskas	PL-Sun sp.z o.o	Valdybos narys	0%
		PV Zaganiec sp. z. o.o.	Valdybos narys	0%
		PV Lubrza 2 sp. z o.o.	Valdybos narys	0%
		E-SUN PV1	Valdybos narys	0%
		E-SUN PV2	Valdybos narys	0%
		UAB „Ekoelektra“	Direktorius	0%
		UAB „JTPG“	Direktorius	0%
		UAB KNT Holding	Direktorius	0%
		UAB Nimela	Direktorius	0%
		UAB Atelda	Direktorius	0%
		Zaļais Spēks, SIA	Valdybos narys	0%
		UAB „Žaliosios investicijos“	Valdybos narys	0%
		UAB EE Emerald Holding	Valdybos narys	0%
		UAB „Potentia industriae“	Valdybos narys	0%
		UAB „Anykščių vėjas“	Valdybos narys	0%
		UAB „Rokvėja“	Valdybos narys	0%
		UAB „AEI Development“	Direktorius	0%

Šį tarpinį pranešimą elektroniniu parašu pasirašė:

Uždaro tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės bendrovės UAB Atsinaujinančios energetikos investicijos valdytojas

Tomas Milašauskas