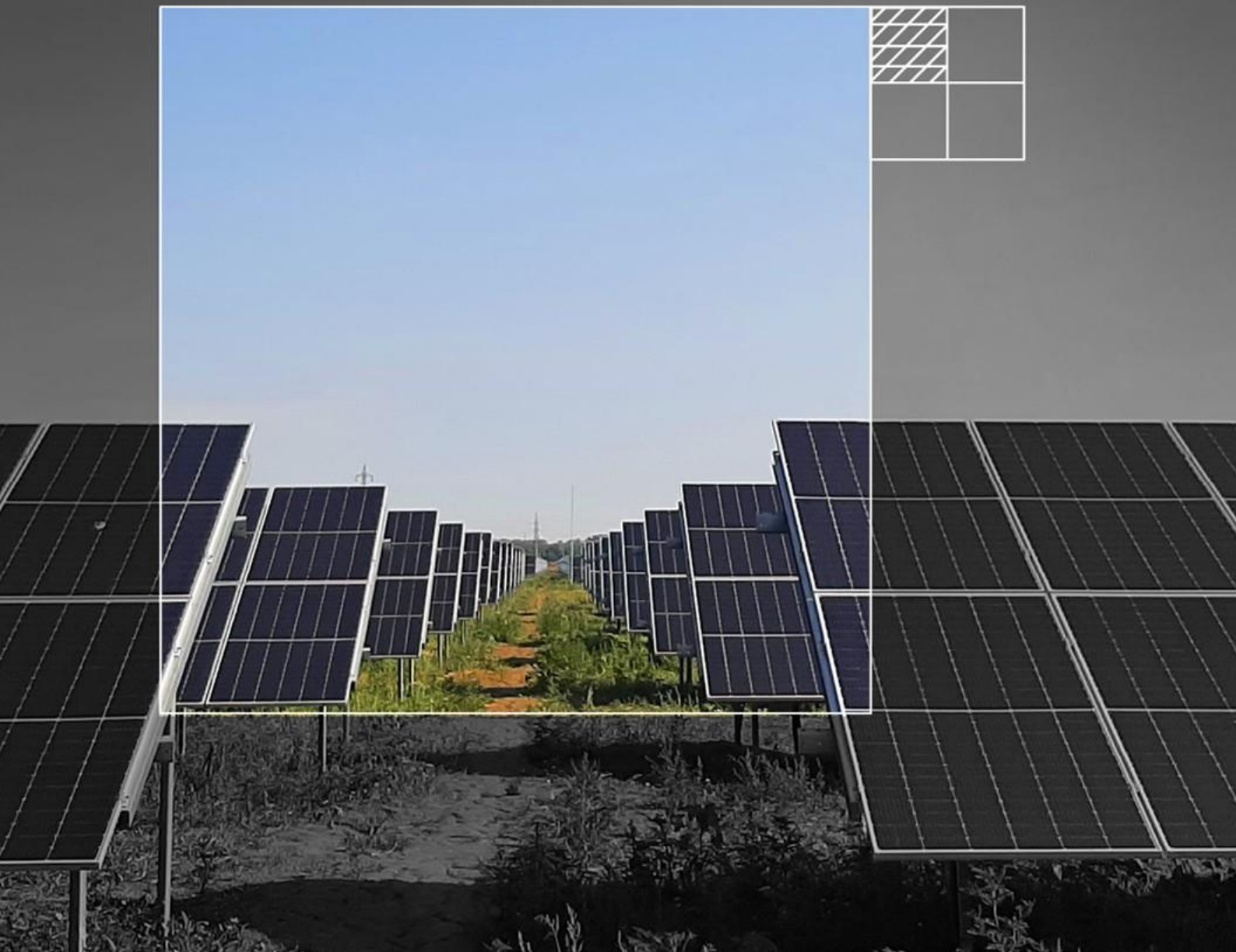


UAB "REFI GREEN"

2026 M. 6 MĖNESIŲ NEAUDITUOTOS TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS
ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS
ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE



ATSAKINGŲ ASMENŲ PAREIŠKIMAS

2026 m. rugpjūčio 28 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko informacijos atskleidimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 13 ir 15¹ straipsniais, UAB „REFI Green“ vadovybė patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiamos Bendrovės 2026 m. 6 mėn. neauditotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra sudarytos pagal taikomus apskaitos standartus, atitinka tikrovę ir teisingai rodo UAB „REFI Green“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

Pateiktoje 2026 m. pusmečio vadovybės ataskaitoje yra teisingai apžvelgti verslo plėtra ir veiklos rezultatai, pateiktas Bendrovės ir jos portfelio įmonių būklės kartu su pagrindinėmis rizikomis ir neapibrėžtumais, su kuriais susiduriama, aprašymas.

PRIDEDAMA:

- Bendrovės 2026 m. 6 mėn. neauditotos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos.
- 2026 m. pusmečio vadovybės ataskaita.

UAB „REFI Green“
Direktorius

Linas Tomkevičius

UAB „REFI Green“
Vyr. buhalterė

Agnė Vainauskienė

TURINYS

PAGRINDINĖ INFORMACIJA.....	4
BENDROVĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	5
BENDROVĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	6
BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	7
BENDROVĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	8
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	9
1. Bendroji informacija.....	9
2. Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas	9
2.1. Atskaitomybės parengimo pagrindas.....	9
3. Finansinės rizikos valdymas	9
3.1. Finansinės rizikos veiksniai	9
3.1. Kapitalo valdymas	11
4. Garantuotos fiksuotos palūkanų normos obligacijos	11
5. Finansinės išlaidos.....	11
6. Finansinės priemonės pagal kategorijas.....	12
7. Įstatinis kapitalas ir rezervai	12
8. Susijusių šalių sandoriai	12
9. Klaidos taisymas – obligacijų išlaidų paskirstymo retrospektyvinis apskaitymas.....	13
10. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio.....	14
2026 METŲ PUSMEČIO VADOVYBĖS ATASKAITA	15

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Vadovybė

Linas Tomkevičius (Direktorius)

Buveinės adresas ir įmonės kodas

Registracijos adresas:

Gynėjų g. 14, Vilnius, Lithuania

Įmonės kodas 306284592

Bankas

AB Artea Bankas

Šias finansines ataskaitas vadovybė pasirašė ir patvirtino išleidimui 2026 m. rugpjūčio 28 d.:

Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu

Linas Tomkevičius
Direktorius

Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu

Agnė Vainauskienė
Vyr. buhalterė

BENDROVĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2026.06.30	2025.12.31
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Suteiktos paskolos	3.1	7 476 893	364 042
Ilgalaikio turto iš viso		7 476 893	364 042
Trumpalaikis turtas			
Suteiktos paskolos		21 149	7 138 495
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.1	201 608	763 955
Terminuoti indėliai		380 000	-
Kitas trumpalaikis turtas		159	2 863
Trumpalaikio turto iš viso		602 916	7 905 313
TURTO IŠ VISO		8 079 809	8 269 355
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	1, 7	847 181	847 181
Ataskaitinių metų nepaskirstytas pelnas		(95 761)	(282 328)
Ankstesnių metų nepaskirstytas pelnas		(695 263)	(412 935)
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		56 157	151 918
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos	4	7 911 001	7 878 326
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		7 911 001	7 878 326
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos	4, 6	-	-
Obligacijų palūkanos	4	105 778	105 777
Skolos tiekėjams	6	899	121 608
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58	58
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5 916	11 668
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso		112 651	239 111
ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8 023 652	8 117 437
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8 079 809	8 269 355

BENDROVĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2026.06.30	2025.06.30 (pertvarkyta) ¹
Palūkanų pajamos		290 103	-
Sandorių sąnaudos		(182)	(393)
Profesinės sąnaudos		(11 529)	(2 658)
Vertybinių popierių apskaitos sąnaudos		(1 700)	(1 373)
Išmokos darbuotojams (įskaitant atostogų rezervą)		(812)	(775)
Kitos veiklos sąnaudos		(253)	(37)
Veiklos pelnas (nuostolis)		275 627	(5 236)
Finansinės veiklos pajamos	8	1 287	307 240
Finansinės veiklos sąnaudos	5, 8	(372 675)	(430 612)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		(95 761)	(128 608)
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)		(95 761)	(128 608)
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		(95 761)	(128 608)

¹ 9 pastaba

BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Privalomas is rezervas	Nepaskirsty tasis pelnas	Viso
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta, neaudituota)		847 181	-	(412 935)	434 246
2025 m. I pusm. grynasis pelnas (nuostolis) (pertvarkyta)		-	-	(128 608)	(128 608)
Bendrųjų pajamų (išlaidų) 2025 m. I pusm. iš viso (pertvarkyta)		-	-	(128 608)	(128 608)
Likutis 2025 m. birželio 30 d. (pertvarkyta)		847 181	-	(541 543)	305 638
Likutis 2025 m. gruodžio 31 d.	1, 7	847 181	-	(695 263)	151 918
2026 m. I pusm. grynasis pelnas (nuostolis)		-	-	(95 761)	(95 761)
Bendrųjų pajamų (išlaidų) 2026 m. I pusm. iš viso		-	-	(95 761)	(95 761)
Likutis 2026 m. birželio 30 d.		847 181	-	(791 024)	56 157

BENDROVĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2026.06.30	2025.06.30 (pertvarkyta)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)		(95 761)	(128 608)
Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas:			
Palūkanų pajamos	8	(291 390)	(307 240)
Palūkanų ir kitos finansinės sąnaudos	8	372 675	430 612
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	6	(120 708)	(293)
Sukauptos sąnaudos (pajamos)		(3 049)	-
Sumokėtas pelno mokestis		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(138 232)	(5 529)
Investicinės veiklos pinigų srautai:			
Suteiktos paskolos	8	(300 000)	-
Grąžintos paskolos		510 000	-
Palūkanos (gautos)		84 598	-
Terminuotieji indėliai		(380 000)	(800 000)
Terminuotojų indėlių palūkanos		1 287	17 888
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(84 115)	(782 112)
Finansinės veiklos pinigų srautai:			
Išstatinio kapitalo didinimas	1,7	-	-
Išleistos obligacijos	4	-	-
Palūkanos (sumokėtos)		(340 000)	(400 000)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(340 000)	(400 000)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		(562 347)	(1 187 641)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		763 955	2 089 365
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		201 608	901 724

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

UAB „REFI GREEN“ (toliau – Bendrovė, įmonės kodas 306404134) yra Lietuvos Respublikoje registruota įmonė, kurios buveinės adresas - Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva.

Įmonė buvo įkurta 2023 m. rugsėjo 6 d. įstatinis kapitalas siekė 1 000 Eur. Per 2024 finansinius metus Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas iki 847 181 EUR. 2024 gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 847 181 paprastųjų vardinių vieno euro nominalios vertės akcijų. Visos bendrovės akcijos yra visiškai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi.

Vienintelis Bendrovės akcininkas 2026 m. birželio 30 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. yra „INVL Renewable Energy Fund I“ (toliau – REFI, fondo kodas I134).

Pagrindinis tikslas – investuoti į atsinaujinančią energiją ir/ar kitus investicinėje teritorijoje esančius infrastruktūros objektus ir uždirbti didesnę nei vidutinę grąžą pagal riziką. Naujausios tarptautinės iniciatyvos, pavyzdžiui, 2015 m. gruodžio mėn. Paryžiaus susitarimas dėl klimato kaitos, ES žaliasis kursas ir žaliasis kursas, pradėtas įgyvendinti 2020 m. gegužės mėn., ir ES tikslas iki 2030 m. bent 32 proc. savo elektros energijos gaminti iš atsinaujinančiųjų išteklių, paspartino elektros energijos gamybos sektoriaus liberalizavimą ES. Siekdama savo tikslo, Bendrovė investuos į naujus ir esamus atsinaujinančios energetikos (saulės, vėjo, biudujų ir kt.) projektus.

2026 m. birželio 30 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo du darbuotojai.

2. Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas

2.1. ATSKAITOMYBĖS PARENGIMO PAGRINDAS

Atitikties patvirtinimas

2026 m. 6 mėnesių tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos parengtos remiantis TAS 34 „Tarpinė finansinė atskaitomybė“.

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos neapima visų atskleidimų, reikalaujamų metinėse finansinėse ataskaitose ir turėtų būti skaitomos kartu su Bendrovės 2025 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Reikšmingos apskaitos politikos informacija

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2026 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

- 9-ojo TFAS ir 7-ojo TFAS pataisos: Finansinių priemonių klasifikavimo ir vertinimo pakeitimai;
- Metiniai patobulinimai 11 tomas;
- 9-ojo TFAS ir 7-ojo TFAS pataisos: "Sutartys, susijusios su nuo gamtos priklausoma elektros energija".

Šių standartų pataisos neturėjo reikšmingo poveikio Bendrovei.

3. Finansinės rizikos valdymas

3.1. FINANSINĖS RIZIKOS VEIKSNIAI

Rizikos valdymo funkcija Bendrovėje vykdoma atsižvelgiant į finansinę riziką, operacinę riziką ir teisinę riziką. Strateginį rizikos valdymą vykdo Bendrovės vadovybė. Pagrindiniai finansinės rizikos valdymo funkcijos tikslai yra nustatyti rizikos ribas ir užtikrinti, kad rizika neviršytų šių ribų. Operacinės ir teisinės rizikos valdymo funkcijomis siekiama užtikrinti tinkamą vidaus politikos ir procedūrų veikimą, kad būtų kuo labiau sumažinta operacinė ir teisinė rizika.

Bendrovės pagrindinius finansinius įsipareigojimus sudaro skolinimasis ir mokėtinos prekybos sumos. Pagrindinis skolinimosi tikslas – pritraukti lėšų Bendrovės veiklai. Bendrovė iki šiol nenaudojo jokių išvestinių finansinių priemonių, nes vadovybė manė, kad jos nėra būtinos.

Pagrindinė rizika, kylanti dėl finansinių priemonių, yra kredito rizika ir likvidumo rizika. Rizika nustatoma ir atskleidžiama toliau.

Kredito rizika

Kredito rizika kyla dėl pinigų ir pinigų ekvivalentų, neapmokėtų prekybos ir kitų gautinų sumų bei negrąžintų paskolų.

Paskolų, kurios nėra nei pradelstos, nei sumažėjusios apimties, atveju nėra jokių požymių, kad skolininkai nevykdys savo įsipareigojimų finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nes gautinų sumų likučiai yra reguliariai peržiūrimi.

Europos indėlių garantijų sistemos duomenimis, grynieji pinigai, pinigų ekvivalentai ir indėliai, sudarantys iki 100 tūkstančių eurų kiekvieno juridinio asmens kiekviename banke, yra apdrausti. Visas Bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra apdraustas. AB Artea banko sąskaitose apdraustos grynųjų pinigų sumos 2026 m. birželio 30 d. buvo viršytos 482 tūkst. (2025 m. gruodžio 31 d. buvo viršytos 664 tūkst.) Visi pinigų likučiai finansinių ataskaitų sudarymo dieną turi mažą kredito riziką, o vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas pagal tikėtinus 12 mėnesių kredito nuostolius, susidaro dėl nereikšmingos sumos.

Didžiausia kredito rizikos suma yra lygi šių priemonių apskaitinei vertei ir buvo lygi:

	2026.06.30	2025.12.31
Suteiktos paskolos	7 498 042	7 502 537
Terminuotieji indėliai	380 000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	201 608	763 955
Viso	8 079 650	8 266 492

Iš viso bendrovės pinigų ir pinigų ekvivalentų sudarė einamosiose sąskaitose esančios lėšos, jas kontroliuojančios finansų įstaigos turėjo "Moody's Prime-3" reitingą.

Bendrovė, vertindama su amortizuota savikaina apskaitomu finansiniu turtu susijusius tikėtinius kredito nuostolius, remiasi į ateitį orientuota informacija. Tikėtini kredito nuostoliai finansinėse ataskaitose nepripažįstami, jei jų suma laikoma nereikšminga. Vadovybės vertinimu, suteiktos paskolos grupės įmonėms nėra nuvertėjusios.

Likvidumo rizika

Bendrovės likvidumo politika numato palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų lygį arba užtikrinti prieigą prie pakankamų įsipareigotų kredito priemonių, kad būtų užtikrintas įsipareigojimų vykdymas pagal strateginius finansinius planus numatytą dieną. Bendrovės tikslas yra išlaikyti pusiausvyrą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo naudojant garantuotas fiksuotų palūkanų obligacijas. Likvidumo rizikos valdymas suskirstytas į ilgalaikį ir trumpalaikį rizikos valdymą. Trumpalaikio likvidumo valdymo tikslas – patenkinti kasdienes lėšų poreikius. Trumpalaikis Bendrovės likvidumas kontroliuojamas kas mėnesį stebint likvidumo būklę ir lėšų poreikius. Ilgalaikio likvidumo rizika valdoma analizuojant prognozuojamus būsimuosius pinigų srautus, atsižvelgiant į galimus finansavimo šaltinius. Prieš patvirtindama naujus investicinius projektus, Bendrovė įvertina galimybes pritraukti reikalingas lėšas. Bendrovės likvidumo rodiklis (visas trumpalaikis turtas / visi trumpalaikiai įsipareigojimai) 2026 m. birželio 30 d. buvo apie 5,4 (2025 m. gruodžio 31 d. buvo apie 33,3). 2026 m. birželio 30 d. trumpalaikis turtas buvo 490 265 EUR didesnis už trumpalaikius įsipareigojimus (2025 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas buvo 7 666 202 EUR didesnis už trumpalaikius įsipareigojimus). Bendrovės vadovybė prognozavo 2026 m. pinigų srautus ir, remiantis atlikta prognoze, įvertino, kad turimų lėšų pakaks 2026 m. sueinantiems įsipareigojimams įvykdyti.

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinamas bendrovės finansinių įsipareigojimų terminas 2026 m. birželio 30 d., remiantis sutartiniais nediskontuotais mokėjimais. Lentelėje pateikiami finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėjimus į ateitį. 2026 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo 105 777 eurus mokėtinų palūkanų, 7 911 001 eurą obligacijų įsipareigojimų (balanse įskaitant 88 999 eurų kapitalizuotas emisijos sąnaudas, dar amortizuotiną sumą) bei 6 874 eurus kitų mokėtinų sumų.

	Pagal pareikalavimą	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 2 metų	Nuo 2 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai	Viso
Obligacijos, už kurias mokamos palūkanos	-	170 000	510 000	8 341 889	-	-	9 021 889
Prekybos ir kitos mokėtinų sumos	-	6 874	-	-	-	-	6 874
Likutis 2026 m. birželio 30 d.	-	176 874	510 000	8 341 889	-	-	9 028 763

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinamas bendrovės finansinių įsipareigojimų terminas 2025 m. gruodžio 31 d., remiantis sutartiniais nediskontuotais mokėjimais. Lentelėje pateikiami finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėjimus į ateitį. 2025 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 105 777 eurus mokėtinų palūkanų, 7 878 326 obligacijų įsipareigojimų (balanse įskaitant 121 674 eurų kapitalizuotas emisijos sąnaudas, dar amortizuotiną sumą) bei 133 334 eurus kitų mokėtinų sumų.

	Pagal pareikalavimą	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 1 iki 2 metų	Nuo 2 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai	Viso
Obligacijos, už kurias mokamos palūkanos	-	170 000	510 000	8 681 889	-	-	9 361 889
Prekybos ir kitos mokėtinų sumos	-	133 334	-	-	-	-	133 334
Likutis 2025 m. gruodžio 31 d.	-	303 334	510 000	8 681 889	-	-	9 495 222

3.1. KAPITALO VALDYMAS

Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra užtikrinti, kad Bendrovė išlaikytų tvirtą kredito būklę ir sveikus kapitalo rodiklius, kad palaikytų savo verslą ir maksimaliai padidintų akcininkų vertę. Bendrovės vadovybė prižiūri investicijas taip, kad jos atitiktų kapitalui taikomus reikalavimus, nurodytus atitinkamuose teisės aktuose, taip pat teikia Bendrovės vadovybei reikiamą informaciją. Bendrovės kapitalą sudaro akcinis kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas. Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir ją koreguoja, atsižvelgdama į pasikeitusias ekonomines sąlygas ir specifines veiklos rizikas. Siekdama išlaikyti ar koreguoti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali grąžinti kapitalą akcininkams arba išleisti naujas akcijas. Bendrovė privalo išlaikyti ne mažesnę kaip 50 % savo akcinio kapitalo santykį, kaip tai numato Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas. 2024 metais Bendrovės vadovybė padidino kapitalą iki 847 181 eurų, ir jis 2024 m. gruodžio 31 d. atitiko Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus. 2025 m. gruodžio 31 d. ir 2026 m. birželio 30 d. Bendrovė šio reikalavimo nesilaikė. Sprendimas dėl kapitalo didinimo dar nepriimtas.

4. Garantuotos fiksuotos palūkanų normos obligacijos

	2026.06.30	2025.12.31
Ilgalaikis:		
Fiksuotųjų palūkanų obligacijos	7 911 001	7 878 326
Trumpalaikis:		
Fiksuotųjų palūkanų obligacijos	-	-
Fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų dalis	105 777	105 777
Viso	8 016 778	7 984 103

Visos obligacijos išleistos eurai. 7 911 001 EUR obligacijos buvo išleistos su fiksuota palūkanų norma.

2023 m. lapkričio 28 d. išleista obligacijų emisija buvo baigta, o nauja emisija išleista 2025 m. lapkričio 5 d. Iš antrosios emisijos 6.363.000 EUR sudaro ankstesnės emisijos investuotojų įnašai, įskaityti į naują emisiją, o 1.637.000 EUR – naujų investuotojų lėšos. Bendrovė pritraukė lėšų atsinaujinančios energetikos plėtros projektams kaimyninėje šalyje per neviešą 2 metų 8,5% fiksuotų palūkanų obligacijų platinimą instituciniams ir privatiems investuotojams. Obligacijas garantuoja Bendrovės akcininkas "INVL Renewable Energy Fund I". Iš obligacijų išleidimo gautos lėšos bus panaudotos "INVL Renewable Energy Fund I" arba jos kontroliuojamiems subjektams finansuoti, siekiant finansuoti "INVL Renewable Energy Fund I" parengtus statybos projektus Lenkijos ir Rumunijos Respublikose.

5. Finansinės išlaidos

2026 m. birželio 30 d. finansinės išlaidos sudaro 372 675 EUR. Jos susideda iš 340 000 EUR išleistų garantuotų fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų išlaidų ir 32 675 EUR tiesiogiai priskirtinų finansinio įsipareigojimo išleidimo išlaidų.

2025 m. birželio 30 d. finansinės išlaidos sudaro 430 612 EUR. Jos susideda iš 400 000 EUR išleistų garantuotų fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų išlaidų ir 30 612 EUR tiesiogiai priskirtinų finansinio įsipareigojimo išleidimo išlaidų.

6. Finansinės priemonės pagal kategorijas

Toliau pateikiamos Bendrovės finansinės priemonės ir jų pripažinimo vertė 2026 m. birželio 30 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d.:

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	2026.06.30	2025.12.31
Finansinis turtas finansinės būklės ataskaitoje		
Suteiktos paskolos	6 115 929	6 342 312
Gautinos palūkanos	1 382 113	1 160 225
Terminuoti indėliai	380 000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	201 608	763 955
Viso	8 079 650	8 266 492

Suteiktų paskolų ir sukaupytų gautinų palūkanų tikroji vertė yra lygi jų nominaliajai vertei, nes paskolos suteikiamos taikant rinkos palūkanų normas. Bendrovė yra suteikusi dvi paskolas susijusioms įmonėms projektų finansavimui. Visos paskolos suteiktos su kintama palūkanų norma ir 6 mėn. Euribor. Bendros suteiktos paskolos įvertintos amortizuota savikaina, taikant faktinių palūkanų normą 2026 m. 8,8-10,2%. Dėl šio perskaičiavimo paskolų balansinė vertė sumažinta 80 071 EUR.

Finansiniai įsipareigojimai amortizuota savikaina	2026.06.30	2025.12.31
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje		
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos	7 911 001	7 878 326
Mokėtinos palūkanos	105 777	105 777
Kitos mokėtinos sumos	6 874	133 334
Viso	8 023 652	8 117 437

7. Įstatinis kapitalas ir rezervai

2026 m. birželio 30 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės akcinis kapitalas buvo padalintas į 847 181 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - po 1,00 Eur. Visos Bendrovės akcijos buvo pilnai apmokėtos. 2026 m. birželio 30 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovė neturėjo savų akcijų.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5% grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal įstatymų nustatyta tvarka parengtas finansines ataskaitas, kol rezervas pasieks 10% įstatinio kapitalo. Šis rezervas gali būti panaudotas tik sukauptiems nuostoliams padengti. 2026 m. birželio 30 d. ir 2025 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarytas nebuvo.

8. Susijusių šalių sandoriai

Šalys laikomos susijusiomis, jei viena šalis gali kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ar veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys buvo pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai, įskaitant kitas bendroves, priklausančias "INVL Renewable Energy Fund I", kontroliuojančius ar bendrai kontroliuojančius pagrindinius valdybos narius, ir dalyvius, turinčius reikšmingą įtaką.

Vadovų atlyginimas apima trumpalaikes išmokas darbuotojams. Bendrovės vadovybę sudaro "INVL Renewable Energy Fund I" investicijų komiteto narys, kuris taip pat yra bendrovės generalinis direktorius. Bendras 2026 m. pirmo pusmečio atlygis vadovybei sudaro 60 EUR. Bendras 2025 m. atlygis vadovybei sudaro 84 EUR.

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis 2026 m. birželio 30 d. ir neapmokėti likučiai 2026 m. birželio 30 d. buvo tokie:

	Pajamos iš susijusių šalių	Sąnaudos iš sandorių su susijusiomis šalimis	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Suteiktos paskolos	-	-	6 115 929	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	290 103	-	1 382 113	-
Viso	290 103	-	7 498 042	-

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis 2025 m. ir neapmokėti likučiai 2025 m. birželio 30 d. buvo tokie:

	Pajamos iš susijusių šalių	Sąnaudos iš sandorių su susijusiomis šalimis	Gautinos sumos iš susijusių šalių	Mokėtinos sumos susijusioms šalims
Suteiktos paskolos	-	-	5 835 000	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	863 349	-	863 349	-
Sandorių sąnaudos	-	-	-	-
Viso	863 349	-	6 698 349	-

9. Klaidos taisymas – obligacijų išlaidų paskirstymo retrospektyvinis apskaitymas

Bendrovei paskirsčius garantuotų fiksuotųjų palūkanų obligacijų išlaidas per obligacijų turėjimo laikotarpį 2025 I pusmečio finansinės veiklos sąnaudos turėjo padidėti 30 612 eurų, o Bendrovės rezultatas turėjo sumažėti 30 612 eurų suma. Taip pat, ankstesnių metų nepaskirstytas pelnas turėjo padidėti 3 552 eurai.

Kadangi koregavimo įtaka yra reikšminga finansinėms ataskaitoms už 2025 m. birželio 30 d. pasibaigusį pusmetį, šis koregavimas yra atliekamas retrospektyviai koreguojant 2025 m. I pusmečio finansinius rodiklius 2026 m. I pusmečio finansinėse ataskaitose. Retrospektyvinio koregavimo įtaka praėjusio laikotarpio finansinių ataskaitų straipsniams parodyta lentelėse žemiau.

Bendrųjų pajamų ataskaitos straipsnis	2025.06.30	Koregavimo įtaka	2025.06.30 (pertvarkyta)
Finansinės veiklos sąnaudos	(400 000)	(30 612)	(430 612)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą	(97 996)	(30 612)	(128 608)
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ IŠ VISO	(97 996)	(30 612)	(128 608)

Bendrovės nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos straipsnis	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Privalomas is rezervas	Nepaskirst ytasis	Viso
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.		847 181	-	(416 487)	430 694
Koregavimo įtaka		-	-	3 552	3 552
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta, neauditauta)		847 181	-	(412 935)	434 246

Šis koregavimas neturėjo įtakos bendriems pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautams. Jis turėjo įtakos tik dviem pagrindinės veiklos pinigų srautų straipsniams, kurių grynas poveikis buvo lygus nuliui.

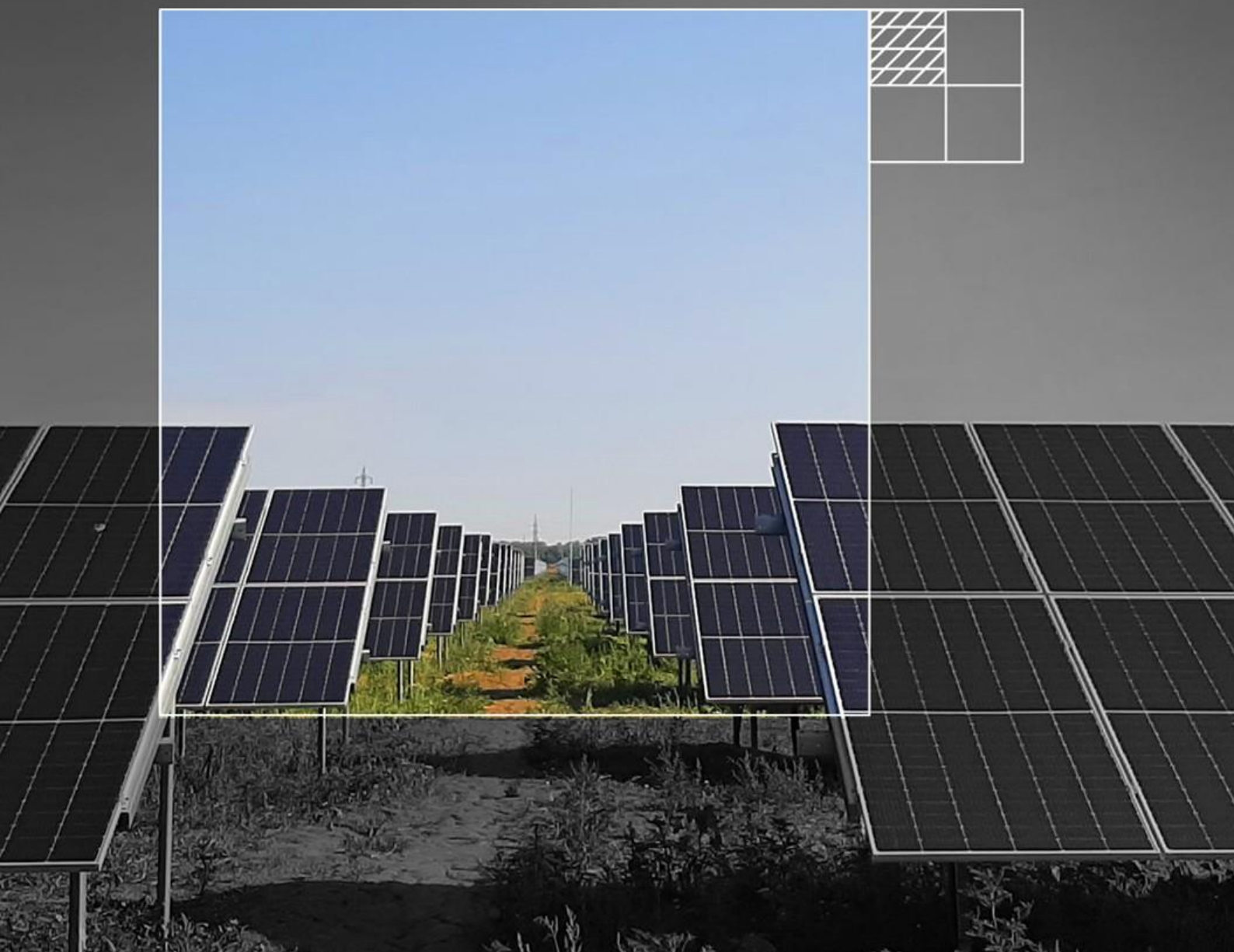
Pinigų srautų ataskaitos straipsnis	2025.06.30	Koregavimo įtaka	2025.06.30 (pertvarkyta)
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos			
Laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)	(97 996)	(30 612)	(128 608)
Nepiniginiai straipsniai			
Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas	(307 240)	-	(307 240)
Palūkanos ir kitos finansinės išlaidos	400 000	30 612	430 612
Apyvartinio kapitalo pokyčiai:			
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(293)	-	(293)
Pinigų srautai iš pagrindinės veiklos	(5 529)	-	(5 529)
Pelno mokestis (sumokėtas)	-		-
Grynieji pinigų srautai iš (i) pagrindinės veiklos	(5 529)	-	(5 529)
Grynieji pinigų srautai iš (i) investicinės veiklos	(782 112)	-	(782 112)
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos	(400 000)	-	(400 000)
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	(1 187 641)	-	(1 187 641)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	2 089 365	-	2 089 365
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	901 724	-	901 724

10. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos reikšmingų įvykių nebuvo.

UAB "REFI GREEN"

2026 METŲ PUSMEČIO VADOVYBĖS ATASKAITA



1. Objektivi įmonės būklės, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas;

UAB „REFI Green“ yra specialios paskirties įmonė, kurios pagrindinė paskirtis ir funkcija yra perskolinti lėšas gautas iš išplatintų obligacijų grupės įmonėms, įgyvendinančioms atsinaujinančios energetikos projektų vystymą ir statybą. Pagrindiniai neapibrėžtumai ir rizikos įmonės veikloje yra susijusios su grupės įmonių, kurioms yra suteikiamos paskolos, veikla ir rizika, su jų projektų savalaikiu įgyvendinimu, tačiau iki šiol projektai yra vykdomi pagal planą, tad potencialios rizikos nėra materializavusios.

Grupės įmonės, kurioms įmonė suteikia paskolas, yra valdomos INVL Renewable Energy Fund I ir per 2026 metų I pusmetį sėkmingai vykdė numatytus atsinaujinančios energetikos projektų vystymo projektus Lenkijos ir Rumunijos rinkose pagal numatytą INVL Renewable Energy Fund I strategiją. Didžiausi neapibrėžtumai su kuriais susiduria atsinaujinančios energetikos projektus vystančių grupės įmonės yra elektros kainų svyravimai ES rinkose po 2020 metų COVID krizės ir Rusijos agresijos prieš Ukrainą sukeltos energetikos sektoriaus krizė Europos Sąjungoje. Įmonės ir INVL Renewable Energy Fund I vadovybė stebi ir aktyviai reaguoja į dinamiškai besikeičiančią situaciją energetikos rinkose ir atitinkamai valdo rizikas, su kuriomis susiduria vystomi atsinaujinančios energetikos projektai.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosaugos, išskiriant veiksmus dėl klimato, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu, atskirai išskiriant užsienio pareigūnų papirkimą sudarant tarptautinius verslo sandorius, klausimais susijusi informacija, nuorodos į metinėse finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis ir papildomi šių duomenų paaiškinimai;

2026 m. pirmą pusmetį grynasis nuostolis sudarė 95 761 EUR. Turtas, kurį didžiaja dalimi sudaro įmonės suteiktos paskolos INVL Renewable Energy Fund I valdomoms įmonėms, 2026 m. pirmą pusmetį sudarė 8 269 355 EUR.

2026 m. birželio 30 d. bendrovėje dirbo du darbuotojai.

Bendrovė, priimdama investicinius sprendimus, siekia visapusiškai įvertinti visas rizikas ir veiksnius, galinčius paveikti investicijų vertę ir rezultatus. Kova su korupcija, kyšininkavimu ir pinigų plovimu yra neatsiejama įmonės procedūrų dalis.

3. Visų įmonės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro;

2026 m. birželio 30 d. įstatinis kapitalas siekė 847 181 EUR. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 847 181 paprastųjų vardinių 1 euro nominalios vertės akcijų.

4. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytų ir perleistų savų akcijų skaičius, jų nominalioji vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro;

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir nėra perleidusi.

5. Informacija apie savų akcijų, jeigu jos įsigyjamose ar perleidžiamose už užmokestį, apmokėjimą;

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir nėra perleidusi.

6. Įmonės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys;

Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi ir nėra perleidusi.

7. Informacija apie įmonės filialus ir atstovybes;

Bendrovė neturi padalinių.

8. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinių metų pabaigos;

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos minėtų įvykių nebuvo.

9. Įmonės veiklos planai ir prognozės;

Investuoti į atsinaujinančią energiją ir/ar kitus investicinėje teritorijoje esančius infrastruktūros objektus ir uždirbti didesnę nei vidutinę grąžą pagal riziką.

10. Informacija apie įmonės tyrimų ir plėtros veiklą;

Įmonė nevykdo tyrimų ir neplanuoja plėtros. Šiuo metu įmonė yra suteikusi visas suplanuotas paskolas.

11. Informacija apie finansinės rizikos valdymo tikslus, naudojamas apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir pinigų srautų rizikos mastą, kai įmonė naudoja finansines priemones ir kai tai yra svarbu vertinant įmonės turtą, nuosavą kapitalą, įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas;

Rizikos valdymas Bendrovėje apima finansinės, operacinės ir teisinės rizikos valdymą. Pagrindinis finansinės rizikos valdymo tikslas yra nustatyti rizikos ribas ir užtikrinti, kad rizika neviršytų šių ribų. Operacinės ir teisinės rizikos valdymas siekia užtikrinti, kad vidaus politika ir procedūros veiktų tinkamai, taip sumažinant operacinę ir teisinę riziką.

Pagrindinė rizika dėl finansinių priemonių yra kredito ir likvidumo rizika. Europos indėlių garantijų sistema apdraudžia iki 100 tūkst. eurų kiekvieno juridinio asmens kiekviename banke. Visi Bendrovės pinigai ir jų ekvivalentai yra apdrausti. Bendrovės tikslo likvidumo rizika yra išlaikyti pusiausvyrą tarp finansavimo tęstinumo ir lankstumo naudojant garantuotas fiksuotų palūkanų obligacijas. Trumpalaikis likvidumas kontroliuojamas kas mėnesį stebint likvidumo būklę ir lėšų poreikius. Ilgalais likvidumas valdomas analizuojant prognozuojamus pinigų srautus ir galimus finansavimo šaltinius.

12. 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 direktorius, Linas Tomkevičius, yra įmonės REFI Green, UAB vadovas. Adresas Gynėjų g. 14, LT-01110 Vilnius. Įmonės kodas 306404134. Žemiau yra pateikta informacija apie kitas bendrovės direktoriaus einamas vadovaujamas pareigas.

	Įmonės, įstaigos, organizacijos ar kt. pavadinimas	Kodas	Adresas	Pareigos
1	UAB "INVL Asset Management"	126263073	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Darbo santykiai, fondo partneris
2	UAB "REFI Green"	306404134	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Darbo santykiai, direktorius
3	UAB "INVL Renewables"	306142753	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Darbo santykiai, direktorius
4	UAB „REFI Solar“	306691773	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Darbo santykiai, direktorius
5	UAB „REFI Sun“	307149494	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Darbo santykiai, direktorius
6	UAB „REFI Blue“	307600641	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01110 Lietuva	Darbo santykiai, direktorius
7	Power Regenerabil Energy SRL (RO, SPV)	27420804	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 4.4.3, Rumunija	Administratorius
8	REFI RO, SRL (RO, SPV)	46396516	Bukareštas, 1 sektorius, Gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87,4 aukštas, Rumunija	Administratorius
9	Danube Solar Five, SRL (RO, SPV)	45152025	Bukareštas, 1 sektorius, gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87, pastatas „Felix Office“, 1 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 1.4.4, Rumunija	Administratorius
10	Danube Solar One, SRL (RO, SPV)	44577044	Bukareštas, 1 rajonas, gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87, pastatas „Felix Office“, 3 aukštas, biuras Nr. 1, Skyrius 3.1.7, Rumunija	Administratorius
11	Danube Solar Eleven, SRL (RO, SPV)	47137900	Bukareštas, 1 rajonas, gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87, pastatas „Felix Office“, 3 aukštas, biuras Nr. 1, Skyrius 3.1.12, Rumunija	Administratorius
12	AJ Renewables Dobrun, SRL (RO, SPV)	45868491	Bukareštas, 1 sektorius, g. Dr. Iacob Felix 87, pastatas „Felix Office“, 2 aukštas, biuras Nr. 2, Skyrius 2.2.3, Rumunija	Administratorius
13	REFI 1 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926956	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
14	REFI 2 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926405	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
15	REFI 3 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926488	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys

16	REFI 4 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926489	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
17	REFI 5 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926325	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
18	REFI 6 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926319	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
19	REFI 7 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926593	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
20	REFI 8 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926595	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
21	REFI 9 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000927018	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
22	REFI 10 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000926476	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
23	REFI 11 sp. z o.o. (PL, SPV)	0000918399	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys

UAB „REFI Green“
Direktorius

Linas Tomkevičius