

INL



UAB „REFI ENERGY“

2024 METŲ I PUSMEČIO VADOVYBĖS ATASKAITA IR 2024 M. 6 MĖNESIŲ
NEAUDITUOTOS TARPINĖS SUTRUMPINTOS FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE



<p>Liudas Liutkevičius</p> <p>UAB „REFI Energy“ direktorius, kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės 2024 m. 6 mėn. neaudituos tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas, 2024 m. I pusmečio vadovybės ataskaitą bei atsakingų asmenų pareiškimą.</p>	<p>Agnė Stančikaitė</p> <p>UAB „REFI Energy“ bendrovės vyresnioji buhalterė, kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės 2024 m. 6 mėn. neaudituos tarpines sutrumpintas finansines ataskaitas bei atsakingų asmenų pareiškimą.</p>
--	--

ATSAKINGŲ ASMENŲ PAREIŠKIMAS

2024 m. rugsėjo 11 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko informacijos atskleidimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 13 ir 15¹ straipsniais, UAB „REFI Energy“ vadovybė patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiamos Bendrovės 2024 m. 6 mėn. neaudituos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra sudarytos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo UAB „REFI Energy“ turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

Pateiktoje 2024 m. I pusmečio vadovybės ataskaitoje yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, Bendrovės ir jos portfelio įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymais.

PRIDEDAMA:

- Bendrovės 2024 m. 6 mėn. neaudituos tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos.
- 2024 m. I pusmečio vadovybės ataskaita.

UAB „REFI Energy“
Direktorius

Liudas Liutkevičius

UAB „REFI Energy“
Vyr. buhalterė

Agnė Stančikaitė

TURINYS

PAGRINDINĖ INFORMACIJA.....	4
BENDROVĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	5
BENDROVĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	6
BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA.....	7
BENDROVĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.....	7
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8
1. Bendroji informacija.....	8
2. Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas	8
2.1. Atskaitomybės parengimo pagrindas.....	8
3. Finansinis rizikos valdymas	8
3.1. Finansinės rizikos veiksniai	8
3.2. Kapitalo valdymas	9
4. Garantuotos fiksuotos palūkanų normos obligacijos	10
5. Finansinės išlaidos.....	10
6. Finansinės priemonės pagal kategorijas.....	10
7. Įstatinis kapitalas ir rezervai	11
8. Susijusių šalių sandoriai	11
9. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio.....	11
2024 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ PUSMEČIO VADOVYBĖS ATASKAITA.....	12

PAGRINDINĖ INFORMACIJA

Vadovybė

Liudas Liutkevičius (Direktorius)

Buveinės adresas ir įmonės kodas

Registracijos adresas:

Gynėjų g. 14, Vilnius, Lithuania

Įmonės kodas 306284592

Bankas

AB Šiaulių Bankas

Šias finansines ataskaitas vadovybė pasirašė ir patvirtino išleidimui 2024 m. rugsėjo 11 d.:

Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu

Liudas Liutkevičius
Direktorius

Dokumentas pasirašytas kvalifikuotu el. parašu

Agnė Stančikaitė
Vyr. buhalterė

BENDROVĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2024.06.30	2023.12.31
Ilgalaikis turtas			
Suteiktos paskolos	3.1	-	6 451 651
Ilgalaikio turto iš viso		-	6 451 651
Trumpalaikis turtas			
Suteiktos paskolos	3.1	6 824 994	
Kitas trumpalaikis turtas		444	171
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.1	740 789	1 200 002
Trumpalaikio turto iš viso		7 566 227	1 200 173
TURTO IŠ VISO		7 566 227	7 651 824
Įstatinis kapitalas	1, 7	2 500	2 500
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(444 821)	(341 302)
NUOSAVO KAPITALO IŠ VISO		(442 321)	(338 802)
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos	4, 6	-	7 969 236
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		-	7 969 236
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos	4, 6	7 979 637	-
Obligacijų palūkanos	4	21 111	21 111
Skolos tiekėjams		7 790	250
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10	29
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso		8 008 548	21 390
ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8 008 548	7 990 626
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		7 566 227	7 651 824

BENDROVĖS BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2024.06.30	2023.06.30
Palūkanų pajamos	8	303 343	-
Sandorių sąnaudos		-	(54 173)
Profesinės sąnaudos		(15 611)	(57)
Išmokos darbuotojams (įskaitant atostogų rezervą)		(732)	(321)
Kitos veiklos sąnaudos		(118)	(42)
Veiklos pelnas (nuostolis)		286 882	(54 593)
Finansinės veiklos sąnaudos	5	(390 401)	(9 236)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		(103 519)	(63 829)
Pelno mokesčio sąnaudos		-	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)		(103 519)	(63 829)
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO BENDRŲJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		(103 519)	(63 829)
Paprastasis ir sumažintas pelnas (nuostolis), tenkantis akcijai (EUR)		(41,41)	(25,53)

BENDROVĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Privalomas is rezervas	Nepaskirstytasis pelnas	Viso
Įstatinio kapitalo didinimas	1, 7	2 500	-	-	2 500
2023 m. I pusm. grynasis pelnas (nuostolis)		-	-	(63.829)	(63.829)
Bendrujų pajamų (išlaidų) 2023 m. I pusm. iš viso		2 500	-	(63.829)	(61.329)
Perkėlimas į privalomąjį rezervą		-	-	-	-
Viso sandoriai su Bendrovės akcininkais, pripažinta tiesiogiai nuosavybėje		2 500	-	(63.829)	(61.329)
Likutis 2023 m. birželio 30 d.		2 500	-	(63.829)	(61.329)
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		2 500	-	(341 302)	(338 802)
2024 m. I pusm. grynasis pelnas (nuostolis)		-	-	(103 519)	(103 519)
Bendrujų pajamų (išlaidų) 2024 m. I pusm. iš viso		-	-	(103 519)	(103 519)
Likutis 2024 m. birželio 30 d.		2 500	-	(444 821)	(442 321)

BENDROVĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	2024.06.30	2023.06.30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis)		(103 519)	(63 829)
Finansinės ir investicinės veiklos eliminavimas:			
Palūkanų (pajamos)	8	(303 343)	-
Palūkanų ir kitos finansinės sąnaudos	4	390 401	9 236
		(16 461)	(54 593)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
Mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		7 540	1 593
Sukauptos sąnaudos (pajamos)		(261)	-
Kitų trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(31)	-
(Sumokėtas) pelno mokestis		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(9 213)	(53 000)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Suteiktos paskolos		(70 000)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(70 000)	-
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Įstatinio kapitalo didinimas	1, 7	-	2 500
Išleistos obligacijos	4, 6	-	3 500 000
Palūkanos (sumokėtos)		(380 000)	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(380 000)	3 502 500
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų (sumažėjimas) padidėjimas		(459 213)	3 449 500
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1 200 002	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		740 789	3 449 500

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

UAB „REFI Energy“ (toliau – Bendrovė, įmonės kodas 306284592) yra Lietuvos Respublikoje registruota įmonė, kurios buveinės adresas - Gynėjų g. 14, Vilnius, Lietuva.

Įmonė buvo įkurta 2023 m. kovo 28 d. 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. įstatinis kapitalas siekė 2.500 Eur. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 2.500 paprastųjų vardinių 1 euro nominalios vertės akcijų. Visos bendrovės akcijos yra visiškai apmokėtos. Bendrovė savų akcijų nėra įsigijusi.

Vienintelis Bendrovės akcininkas 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 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.

2024 m. birželio 30d. Bendrovėje dirbo trys darbuotojai. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo du darbuotojai.

2. Reikšmingos apskaitos politikos informacijos apibendrinimas

2.1. ATSKAITOMYBĖS PARENGIMO PAGRINDAS

Atitiktis patvirtinimas

2024 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 2023 m. gruodžio 31 d. metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Pagrindiniai apskaitos principai

Tarpinės sutrumpintos finansinės ataskaitos yra parengtos pagal apskaitos principus, kurie taikyti ruošiant 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės metines finansines ataskaitas, išskyrus naujų standartų ir interpretacijų, privalomų taikyti nuo 2024 m. sausio 1 d., įgyvendinimą. Šie pakeitimai aprašomi žemiau.

Atskaitiniu laikotarpiu tapo privalomi taikyti šie nauji ar pakeisti standartai:

1-ojo TAS pataisos: „Įsipareigojimų priskyrimas trumpalaikiams arba ilgalaikiams“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau);

16-ojo TFAS pataisos: „Nuomos įsipareigojimas, kylantis iš pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau);

7-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos: „Tiekėjų finansavimo susitarimai“ (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Standartų pataisos buvo neaktualios Bendrovei.

3. Finansinis rizikos valdymas

3.1. FINANSINĖS RIZIKOS VEIKSNIAI

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 negražintų 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 Šiaulių banko sąskaitose apdraustos grynųjų pinigų sumos 2024 m. birželio 30 d. buvo viršytos 640 tūkst. (2023 m. gruodžio 31 d. buvo viršytos 1,100 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:

	2024.06.30	2023.12.31
Suteiktos paskolos	6 824 994	6 451 651
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	740 789	1 200 002
Viso	7 565 783	7 651 653

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

Bendrovė su amortizuota savikaina vertinamu finansiniu turtu susijusius tikėtinus kredito nuostolius vertina remdamasi į ateitį orientuota informacija. Tikėtini kredito nuostoliai nėra apskaitomi ir pripažįstami finansinėse ataskaitose, jeigu jie nėra reikšmingi. Vadovybės nuomone suteiktos paskolos grupės įmonėms nėra nuvertėjusios.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamai pinigų ir pinigų ekvivalentų arba turėti turimą finansavimą per pakankamą kiekį įsipareigotų kredito priemonių, kad galėtų įvykdyti savo įsipareigojimus tam tikrą dieną pagal strateginius planus. 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) 2024 m. birželio 30 d. buvo apie 0,95 (2023 m. gruodžio 31 d. buvo apie 56,11). 2024 m. birželio 30 d. trumpalaikis turtas buvo 442 321 EUR mažesnis už trumpalaikius įsipareigojimus (2023 m. gruodžio 31 d. trumpalaikis turtas buvo 1.178.611 EUR didesnis už trumpalaikius įsipareigojimus). Bendrovės vadovybė prognozavo Bendrovės pinigų srautus 2024 metams ir prognozė rodo, kad Bendrovė turės pakankamai lėšų įsipareigojimams, kurių terminas sueina 2024 metais, padengti. Bendrovės akcininkas planuoja didinti įstatinį kapitalą.

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinamas bendrovės finansinių įsipareigojimų terminas 2024 m. birželio 30 d., remiantis sutartiniais nediskontuotais mokėjimais. Lentelėje pateikiami finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėjimus į ateitį. 2024 m. birželio 30 d. Bendrovė turėjo 21 111 eurus mokėtinų palūkanų, 7 979 637 obligacijų įsipareigojimų.

	Pagal pareikalavimą	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai	Viso
Obligacijos, už kurias mokamos palūkanos	-	211 111	8 548 889	-	-	8 760 000
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	10	-	-	-	10
Likutis 2024 m. birželio 30 d.	-	211 121	8 548 889	-	-	8 760 010

Toliau pateiktoje lentelėje apibendrinamas bendrovės finansinių įsipareigojimų terminas 2023 m. gruodžio 31 d., remiantis sutartiniais nediskontuotais mokėjimais. Lentelėje pateikiami finansiniai įsipareigojimai įskaitant mokėjimus į ateitį. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 21 111 eurus mokėtinų palūkanų, 7 969 236 obligacijų įsipareigojimų bei 279 eurus kitų mokėtinų sumų.

	Pagal pareikalavimą	Mažiau nei 3 mėnesiai	Nuo 4 iki 12 mėnesių	Nuo 2 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai	Viso
Obligacijos, už kurias mokamos palūkanos	-	211 111	380 000	8 570 000	-	9 161 111
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	-	279	-	-	-	279
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	-	211 390	380 000	8 570 000	-	9 161 390

3.2. 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 gražinti 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. Bendrovė šio reikalavimo nesilaikė 2024 birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. 2024 metais Bendrovės vadovybė planuoja didinti kapitalą, kad atitiktų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo reikalavimus.

4. Garantuotos fiksuotos palūkanų normos obligacijos

	2024.06.30	2023.12.31
Ilgalaikis:		
Fiksuotųjų palūkanų obligacijos	-	7 969 236
Trumpalaikis:		
Fiksuotųjų palūkanų obligacijos	7 979 637	-
Fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų dalis	21 111	21 111
Viso	8 000 748	7 990 347

Visos obligacijos išleistos eurai. Obligacijos buvo išleistos su fiksuota palūkanų norma. 2024 m. birželio 30 d. 7.979.637 EUR dydžio fiksuotųjų palūkanų obligacijas sudaro pirmosios emisijos 3.500.000 EUR ir antrosios emisijos 4.479.637 EUR fiksuotos palūkanų normos obligacijos. 2023 m. gruodžio 31 d. 7.969.236 EUR dydžio fiksuotųjų palūkanų obligacijas sudaro pirmosios emisijos 3.500.000 EUR ir antrosios emisijos 4.464.284 EUR fiksuotos palūkanų normos obligacijos.

Bendrovė pritraukė lėšų atsinaujinančios energetikos plėtros projektams kaimyninėje šalyje per viešą 2 metų 9,5% fiksuotų palūkanų obligacijų platinimą instituciniams ir privatiems investuotojams. Obligacijas garantuoja Bendrovės akcininkas "INVL Renewable Energy Fund I". Iš obligacijų išleidimo gautos lėšos naudojamos "INVL Renewable Energy Fund I" arba jos kontroliuojamiems subjektams finansuoti, siekiant finansuoti "INVL Renewable Energy Fund I" parengtus statybos projektus Lenkijos Respublikoje.

5. Finansinės išlaidos

2024 m. birželio 30 d. finansinės išlaidos sudaro 390.401 EUR, jas sudaro 2024 m. kovo 20 d. ir 2024 m. birželio 20 d. išleistų garantuotų fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų išlaidos (380.000 EUR) ir 10.401 EUR diskontuotos palūkanų išlaidos už 2023 m. rugsėjo 20 d. išleistas garantuotas fiksuotosios palūkanų normos obligacijas.

2023 m. finansinės išlaidos sudaro 299.188 EUR, jas sudaro 2023 m. birželio 20 d. ir 2023 m. rugsėjo 20 d. išleistų garantuotų fiksuotųjų palūkanų obligacijų palūkanų išlaidos (294.236 EUR) ir 4.952 EUR diskontuotos palūkanų išlaidos už 2023 m. rugsėjo 20 d. išleistas garantuotas fiksuotosios palūkanų normos obligacijas.

6. Finansinės priemonės pagal kategorijas

Toliau pateikiamos Bendrovės finansinės priemonės ir jų pripažinimo vertė 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d.:

Finansinis turtas, vertinamas amortizuota savikaina	2024.06.30	2023.12.31
Finansinis turtas finansinės būklės ataskaitoje		
Suteiktos paskolos	6 423 320	6 353 320
Gautinos palūkanos	401 674	98 331
Kitas trumpalaikis turtas	433	172
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	740 789	1 200 002
Viso	7 566 226	7 651 825

Suteiktų paskolų ir sukauptų gautinų palūkanų tikroji vertė yra lygi jų nominaliajai vertei, nes paskolos suteikiamos taikant rinkos palūkanų normas.

Finansiniai įsipareigojimai amortizuota savikaina	2024.06.30	2023.12.31
Įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje		
Garantuotos fiksuotųjų palūkanų obligacijos	7 979 637	7 969 236
Mokėtinos palūkanos	21 111	21 111
Kitos mokėtinos sumos	7 800	280
Viso	8 008 548	7 990 627

7. Įstatinis kapitalas ir rezervai

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės akcinis kapitalas buvo padalintas į 2.500 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė - po 1,00 Eur. Visos Bendrovės akcijos buvo pilnai apmokėtos. 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 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. 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 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 trumpalaikės išmokas darbuotojams. Bendrovės vadovybę sudaro "INVL Renewable Energy Fund I" investicijų komiteto narys, kuris taip pat yra bendrovės generalinis direktorius. Bendras 2024 m. pirmo pusmečio atlygis vadovybei sudaro 37 EUR. Bendras 2023 m. atlygis vadovybei sudaro 52 EUR.

Bendrovės sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis 2024 m. birželio 30 d. ir neapmokėti likučiai 2024 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	-	-	6 423 320	-
Palūkanos už suteiktas paskolas	303 343	-	401 674	-
Viso	303 343	-	6 824 994	-

Bendrovė sandorių su kitomis susijusiomis šalimis 2023 m. birželio 30 d. ir neapmokėtų likučių 2023 m. birželio 30 d. neturėjo.

9. Įvykiai po ataskaitinio laikotarpio

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos minėtų įvykių nebuvo.

INL



UAB „REFI ENERGY“

2024 METŲ I PUSMEČIO VADOVYBĖS ATASKAITA

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

UAB „REFI Energy“ 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 2024 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 su 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

2024m. pirmą pusmetį grynasis nuostolis sudarė 103 519 EUR. Turtas, kurį didžiaja dalimi sudaro įmonės suteiktos paskolos INVL Renewable Energy Fund I valdomoms įmonėms, 2024 metais sudarė 7 566 227 EUR.

2024 m. birželio 30 d. Bendrovėje dirbo trys 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

2024 m. birželio 30 d. įstatinis kapitalas siekė 2.500 Eur. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 2.500 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 įsigyjamoms ar perleidžiamoms 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 gražą pagal riziką.

10. Įmonės veiklos planai ir prognozės

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

Bendrovės direktorius, Liudas Liutkevičius, yra įmonės REFI Energy, UAB vadovas. Adresas Gynėjų g. 14, LT-01109 Vilnius. Įmonės kodas 306284592. 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, 01109 Lietuva	Darbo santykiai, vadovaujantis fondo partneris
2	UAB "REFI Energy"	306284592	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01109 Lietuva	Darbo santykiai, direktorius
3	INVL Rebewable Energy Fund I	nėra	Gynėjų g. 14, Vilnius, 01109 Lietuva	Naudos gavėjas
4	UAB EPSO-G	302826889	Laisvės pr. 10, Vilnius, 04215 Lietuva	Nepriklausomas valdybos narys
5	Viable Energy SRL (RO, SPV)	29882052	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 6, Skyrius 4.6.2, Rumunija	Administratorius
6	Alfa Green Energy SRL (RO, SPV)	29882095	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 4.4.24, Rumunija	Administratorius
7	Green Solar Power SRL (RO, SPV)	29882079	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 4.4.2, Rumunija	Administratorius
8	Fotovoltaic Prod & Distribution SRL (RO, SPV)	27420820	Bukareštas, 1 sektorius, g. Iacob Felix 87-asis, pastatas „Felix Office“, 4 aukštas, biuras Nr. 4, Skyrius 4.4.25, Rumunija	Administratorius
9	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

10	REFI RO, SRL (RO, SPV)	46396516	Bukareštas, 1 sektorius, Gatvė Dr. Iacob Felix, Nr. 87,4 aukštas, rumunija	Administratorius
11	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
12	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
13	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
14	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
15	SF Projekt 23 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000928608	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
16	SF Projekt 15 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000929791	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
17	REFI 1 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926956	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
18	REFI 2 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926405	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
19	REFI 3 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926488	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
20	REFI 4 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926489	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
21	REFI 5 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926325	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
22	REFI 6 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926319	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
23	REFI 7 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926593	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
24	REFI 8 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926595	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
25	REFI 9 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000927018	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys

26	REFI 10 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000926476	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
27	REFI 11 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000918399	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
28	MB SUN 6 sp. z.o.o. (PL, SPV)	0000897822	Banko aikštė (Plac Bankowy), Nr. 2, 9 aukštas, 00-095 Varšuva, Lenkija	Valdybos narys
29	KTU Matematikos ir gamtos mokslų fakultetas	111950581	Studentų g. 50, Kaunas, 51368 Kauno m. sav., Lietuva	Fakulteto tarybos narys