

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. birželio 30 d.

TURINYS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6
PRIEDAS NR. 1.....	15
PRIEDAS NR. 2	16

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024-08-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		15 633 643,52	12 102 928,77
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1.	15 633 643,52	12 102 928,77
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		352 153 160,02	105 208 119,18
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2.	23 264,60	23 264,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3.	5 275 179,91	423 283,32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	317 331,52
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1 736 771,46	105 951,80
III.6	Kitos gautinos sumos		3 538 408,45	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4.	48 977 331,52	14 884 307,07
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5.	297 877 383,99	89 877 264,19
	IŠ VISO TURTO:		367 786 803,54	117 311 047,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6.	363 760 401,52	116 666 420,65
I.	Iš valstybės biudžeto		21 834 125,74	21 913 613,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		341 926 275,78	94 752 807,05
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3 810 177,40	414 285,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.7.	3 810 177,40	414 285,70
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		868 507,90	133 361,63
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		1 767 325,11	115 071,95
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 174 344,39	165 852,12

(tęsinys kitame lape)

F.	GRYNASIS TURTAS		216 224,62	230 341,60
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		216 224,62	230 341,60
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(14 116,98)	230 341,60
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		230 341,60	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		367 786 803,54	117 311 047,95

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Gražina Balašaitė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024-08-20
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4 481 019,13	1 695 432,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4 481 019,13	1 695 432,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.8.	14 556,77	-
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(14 556,77)	-
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.9.	(4 481 019,13)	(1 677 674,66)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(4 481 019,13)	(1 677 674,66)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	17 757,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.10.	(14 116,98)	(12 529,90)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(14 116,98)	5 228,03

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Gražina Balašaitė

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Inovacijų skatinimo fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL78
Fondo valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“
Fondo valdytojo kodas	110084026
Fondo valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Fondo valdytojo telefono numeris	(8-5) 210 7510
Fondo valdytojo el. pašto adresas	info@invega.lt
Fondo valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis trišale fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2020 m. gruodžio 30 d. tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), INVEGA paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

Fondas traktuojamas kaip fondų fondas, neturintis juridinio asmens teisių, įsteigtas tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantis tik šiam Fondui būdingas pajamas, kaupiantis lėšas atskiroje sąskaitoje bei nustatyta tvarka naudojantis lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

Fondas, remiantis Skatinamųjų finansinių priemonių, finansuojamų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis, įgyvendinimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimu Nr. 910 „Dėl Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymo įgyvendinimo“ (toliau – Taisyklės), yra steigiamas kaip atskiras INVEGOS finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų INVEGOS valdomų finansinių srautų, INVEGA naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Fondo paskirtis – užtikrinti subjektams paveikų ir tvarų skatinamąjį finansavimą, kuriuo būtų skatinamos investicijos į fundamentinius mokslinius tyrimus ir (arba) taikomojus mokslinius tyrimus, ir (arba) eksperimentinę plėtrą, ir (arba) inovacinę veiklą ir jos plėtrą.

LR ekonomikos ir inovacijų ministerija, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 21 000 000 eurų sumą. Fonde planuojama įgyvendinti šias finansines priemones: paskolų finansinė priemonė – „Perspektyva“, rizikos kapitalo finansinė priemonė – „Akceleratorius 2“. 2023 metais Fondas papildytas rizikos kapitalo priemone „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“ bei ERPF ir valstybės biudžeto lėšomis finansuojamomis priemonėmis. 2024 metais Fondas papildytas finansine priemone „Milijardas verslui“.

Fondas įsteigtas 2020 m. gruodžio 30 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir INVEGOS.

Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų jis neturi. 2024 m. birželio 30 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 59 tiesiogiai dirbančių ir 119 netiesiogiai dirbančių INVEGOS darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.).

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d., aprašyti Fondo finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė investicijos į LR Vyriausybės ilgalaikius vertybinius popierius, laikomus iki išpirkimo, paskolos pagal finansinę priemonę „Perspektyva“ ir investicijos į rizikos kapitalo finansinę priemonę „Akceleratorius 2“ ir rizikos kapitalo priemonę „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
5 priedas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		-	-
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		-	-
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		-	-
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		3 060 761,16	3 055 245,42
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		3 060 761,16	3 055 245,42
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienerių metų gautinos sumos		6 305 401,86	3 289 115,10
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*		6 267 480,50	5 758 568,25
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		15 633 643,52	12 102 928,77

3.1.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė Vengrijos vyriausybės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, t.y. 2025 m. spalio 22 d., kurių pajamingumas 0,2718 ir 0,535 procento.

*Papildoma informacija apie finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama [Priede Nr. 2](#) pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir sutektų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

3.1.2. Po vienerių metų gautinos sumos

2023 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė suteiktos tiesioginės ilgalaikės paskolos pagal finansinę priemonę „Perspektyva“.

3.1.3. Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2024 m. birželio 30 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo finansinę priemonę „Akceleratorius 2“ ir rizikos kapitalo priemonę „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“.

Pagal sudarytas sutartis Dėl Rizikos kapitalo priemonių įgyvendinimo (toliau – RK Sutartys) su fondo valdytojais, jiems yra mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios fondo valdymo išlaidos. Atitinkamose RK Sutartyse numatyta, kad valdymo mokestis bei kompensuotos susijusios fondo valdymo išlaidos gražinamos dalyviams skirstant fondo pajamas iš investicijų. Inovacijų skatinimo fondo apskaitoje, atsižvelgiant į tai, kad Rizikos kapitalo fondų investicijos yra ilgalaikės trukmės ir yra investuojama padidintos rizikos įmonių segmente, pajamų gavimas iš jų gali užtrukti laike, t. y. dėl egzistuojančio objektyvaus neapibrėžtumo, susijusio su pajamų iš investuotų lėšų atgavimo laikotarpiu, aplinkybę, kai investicijų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl trumpo investavimo laikotarpio (iki 12 mėn.) yra apskaitoma įsigijimo verte arba įvertinta tikroji vertė yra artima įsigijimo vertei, visas fondo valdytojams mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios išlaidos yra pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Investicijos į rizikos kapitalo priemones yra apskaitomos Fondo apskaitoje tikrąja verte atsižvelgiant į rizikos kapitalo priemonių valdytojų pateiktas ketvirtines neauditutas fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas finansines ataskaitas, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

Papildoma informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama [Priede Nr. 3](#) pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 4 priedu nustatytą formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

3.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai Priemonės valdytojui „Invegai“ patirtų valdymo išlaidų kompensavimui.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
6 priedas

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	23 264,60	23 264,60
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	-	-
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	-	-
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	-	-
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai	-	-
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	-	-
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	23 264,60	23 264,60
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	-
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-	-
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)*	23 264,60	23 264,60

* Detalus atskleidimas:

Išankstinius apmokėjimus Priemonės valdytojui sudarė:

Likutis sausio 1 d.	
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą	
Priemonės tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	
Grąžinti nepanaudoti avansai pagal sutartį	
Grąžinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą išlaidų ataskaitą	
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
	23 264,60	298 300,64
		380 501,00
		(526 871,40)
		(128 665,64)
	23 264,60	23 264,60

3.3. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo per vienerius metus gautinas sumas sudarė priskaičiuotos palūkanos nuo terminuotų indėlių, Lietuvos banko sąskaitos likučio bei gautinos sumos iš INVEGA.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
7 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	5 169 228,11	-	-	423 283,32	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
1.2.1.	Gautini mokesčiai	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	-	-	-	-	-	-
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-	-	-	-	-	-
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	-	-	-	-	-	-
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	-	-	-	-	-	-
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	-	-	-	-	-	-
1.3.5.	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	-	-	-	-	-	-
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	1 736 771,46	-	-	105 951,80	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kitos	1 736 771,46	-	-	105 951,80	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	3 538 408,45	-	-	317 331,52	-	-
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	5 275 179,91	-	-	423 283,32	-	-

3.4. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2024 m. birželio 30 d. Fondo trumpalaikės investicijas sudarė terminuotieji indėliai.

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama [Priede Nr. 2](#) pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto:

Pinigai banko sąskaitose:	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Luminor Bank AS (Reitingas Baa1) LT814010051005506986 atsiskaitomoji sąskaita	3 933,35	15 283,81
LT684010051005531761	0,00	-
LT412140030002923071	7 653,14	-
LT382140030001745739	0,00	-
LT924010051005491462	0,00	-
LT734010051003955906	0,00	-
„Swedbank“, AB (Reitingas Aa3/AA-/AA-) LT507300010166236689, Laikinai laisvų lėšų sąskaita	1 738,48	-
LT121010000002732502 Lietuvos bankas, Laikinai laisvų lėšų sąskaita,	297 864 059,07	89 861 980,38
Iš viso:	297 877 383,99	89 877 264,19

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
8 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	297 877 383,99	-	89 877 264,19	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	297 877 383,99	-	89 877 264,19	-
1.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
1.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
1.6.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	-	-	-	-
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	-	-	-	-
2.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
2.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
2.6.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-

(tęsinys kitame lape)

3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	-	-	-	-
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	-	-	-	-
3.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
3.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	-	-	-	-
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	297 877 383,99	-	89 877 264,19	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	297 877 383,99	-	89 877 264,19	-

(pabaiga)

3.6. FINANSAVIMO SUMOS

2024 m. birželio 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas [Priede Nr. 1.](#)

LR ekonomikos ir inovacijų ministerija, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 21 000 000 eurų sumą.

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytomis sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus. Mokėjimo prašymai teikiami pagal Fondo steigimo ir finansavimo sutarties A priede numatytas finansinių srautų prognozes. Atsižvelgiant į tai, kad mokėjimo prašymo pateikimas pagal sutartį įnašui į Fondą gauti nesukuria besąlyginės teisės į prašomas sumas, įrašai apskaitoje nedaromi, nes mokėjimo prašymo pateikimas nėra ūkinė operacija.

3.7. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė Fondo valdytojai, tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos:

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	868 507,90	-	-	133 361,63	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1 767 325,11	510 519,74	-	115 071,95	103 939,95	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	-	-	-	11 132,00	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	1 767 325,11	1 767 325,11	-	103 939,95	103 939,95	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1 174 344,39	1 174 344,39	-	165 852,12	165 852,12	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	1 174 344,39	1 174 344,39	-	165 852,12	165 852,12	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3 810 177,40	2 941 669,50	-	414 285,70	269 792,07	-

3.8. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Fondo pagrindines veiklos pajamas pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė sutarties mokesčiai pagal tiesioginių paskolų finansinę priemonę „Perspektyva“ bei pajamos pagal rizikos kapitalo finansinę priemonę „Akceleratorius 2“.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
 1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	14 556,77	21 640,28
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	-	-
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus	-	-
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos	-	-
1.4.	Kitos	14 556,77	21 640,28
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(14 556,77)	(21 640,28)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

3.9. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d. sudarė:

	2024 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
Fondo administravimo išlaidos/ valdymo mokestis (VM)	(3 122 545,39)	(316 554,01)
RKF atidėtos valdymo išlaidos	(948 226,72)	(1 326 001,37)
Fin. priemonės Perspektyva atidėjiniai	(410 247,02)	(35 119,28)
Fondo valdymo išlaidos/ VM iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai	(4 481 019,13)	(764 253,15)
Neigiamos vertybinių popierių (VVP) palūkanos	-	(17 757,93)
Fondo valdymo išlaidos su neigiamu VVP pajamingumu:	(4 481 019,13)	(782 011,08)

3.10. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

2024 m. birželio 30 d. ir ankstesnio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudarė sąnaudos už investuotas laikinai laisvas lėšas į vertybinius popierius bei rizikos kapitalo finansinės priemonės „Akceleratorius2“ investicijų vertės teigiamas pokytis:

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	30 369,38	1 717,97
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	2 657 320,66	59 647,81
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	30 369,38	1 717,97
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(2 657 320,66)	(59 647,81)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(44 486,36)	(8 829,91)
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-	-
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(44 486,36)	(8 829,91)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	(14 116,98)	(7 111,94)

3.11. KONTROLIUOJAMIEJI, ASOCIJUOTIEJI IR SUSIJĘ SUBJEKTAI

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (INVEGA) – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę 2023 m. ir 2024 m. I pusmetį tarp Fondo ir Fondo valdytojo INVEGOS, atskleisti 3.2. ir 3.7. pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.12. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, nėra.

PRIEDAS Nr. 1

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje*	Per 2024 m. 6 mėn.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	21 913 613,60	1 575 000,00	-	-	-	-	(1 654 487,86)	-	-	-	21 834 125,74
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21 913 613,60	1 575 000,00	-	-	-	-	(1 654 487,86)	-	-	-	21 834 125,74
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	94 752 807,05	250 000 000,00	-	-	-	-	(2 826 531,27)	-	-	-	341 926 275,78
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	94 752 807,05	250 000 000,00	-	-	-	-	(2 826 531,27)	-	-	-	341 926 275,78
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	116 666 420,65	251 575 000,00	-	-	-	-	(4 481 019,13)	-	-	-	363 760 401,52

PRIEDAS Nr. 2

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
 5 priedas

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. 6 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	6 344 360,52	3 523 472,70	-	-	5 515,74	-	(96 938,92)	-	(410 247,02)	9 366 163,02
Suteiktos paskolos	3 289 115,10	3 523 472,70	-	-	-	-	(96 938,92)	-	(410 247,02)	6 305 401,86
Obligacijos	3 055 245,42	-	-	-	5 515,74	-	-	-	-	3 060 761,16
Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	15 201 638,59	52 000 000,00	(8 300 000,00)	-	(15 207,07)	-	(9 909 100,00)	-	-	48 977 331,52
Suteiktos paskolos	317 331,52	-	-	-	-	-	-	-	-	317 331,52
Obligacijos	9 924 307,07	-	-	-	(15 207,07)	-	(9 909 100,00)	-	-	-
Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	4 960 000,00	52 000 000,00	(8 300 000,00)	-	-	-	-	-	-	48 660 000,00
Iš viso	21 545 999,11	55 523 472,70	(8 300 000,00)	-	(9 691,33)	-	(10 006 038,92)	-	(410 247,02)	58 343 494,54

PRIEDAS Nr. 3

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
 4 priedas

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2024 M. 6 MĖN. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas*	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	5 758 568,25	1 471 288,95	-	-	(948 226,72)	-	(14 149,98)	6 267 480,50
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kitas	5 758 568,25	1 471 288,95	-	-	(948 226,72)	-	(14 149,98)	6 267 480,50
2.	Trumpalaikis finansinis turtas	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kitas	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Iš viso	5 758 568,25	1 471 288,95	-	-	(948 226,72)	-	(14 149,98)	6 267 480,50