

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2023 m. rugsėjo 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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-11-27

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m. rugsėjo 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11 064 154,84	13 041 800,87
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1.	11 064 154,84	13 041 800,87
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21 119 112,29	12 369 046,21
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.	12 135,43	298 300,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3.	119 426,35	2 597,18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	-
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		119 426,35	2 597,18
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4.	19 233 333,22	5 092 295,55
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5.	1 754 217,29	6 975 852,84
	IŠ VISO TURTO:		32 183 267,13	25 410 847,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6.	31 890 741,36	25 382 599,71
I.	Iš valstybės biudžeto		22 109 151,40	19 699 129,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9 781 589,96	5 683 470,13
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		282 022,76	28 247,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.7.	282 022,76	28 247,37
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		21 088,64	1 699,73
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		126 857,14	12 040,31
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		134 076,98	14 507,33

(tęsinys kitame lape)

F.	GRYNASIS TURTAS		10 503,01	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10 503,01	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10 503,01	-
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRŪNOJO TURTO:		32 183 267,13	25 410 847,08

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji projektų finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Gražina Balašaitė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-11-27
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m. 9 mėn.	2022 m. 9 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 521 858,35	264 672,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 521 858,35	264 672,63
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.	34 179,25	-
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(34 179,25)	-
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	3.9.	(2 495 074,28)	(237 888,55)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(2 495 074,28)	(237 888,55)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		26 784,07	26 784,08
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.10.	(16 281,06)	(26 784,08)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10 503,01	-

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji projektų 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) taikomuosius 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“.

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. 2023 m. rugsėjo 30 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 22 tiesiogiai dirbančių ir 97 netiesiogiai dirbantys INVEGOS darbuotojai (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 2023 m. rugsėjo 30 d., aprašyti Fondo finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 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.	2023 m. rugsėjo 30 d.	2022 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		3 089 957,22	13 041 800,87
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		3 089 957,22	13 041 800,87
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienerių metų gautinos sumos		2 813 377,05	-
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*		5 160 820,57	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		11 064 154,84	13 041 800,87

3.1.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 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. rugsėjo 30 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 2023 m. rugsėjo 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 neaudituos 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

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai Priemonės valdytojui „Invegai“ patirtų valdymo išlaidų kompensavimui, išankstiniai mokėjimai Fondo valdytojui už kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2023 m. rugsėjo 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	12 135,43	298 300,64
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	12 135,43	298 300,64
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)*	12 135,43	298 300,64

* Detalus atskleidimas:

Išankstinius apmokėjimus Priemonės valdytojui sudarė:	2023 m.	2022 m.
	rugsėjo 30 d.	gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	298 300,64	39 254,92
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą	271 328,00	573 077,08
Priemonės tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	(428 827,57)	(314 031,36)
Grąžinti nepanaudoti avansai pagal sutartį	(128 665,64)	
Grąžinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą Išlaidų ataskaitą		
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	12 135,43	298 300,64

3.3. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Fondo per vienerius metus gautinas sumas sudarė priskaičiuotos palūkanos nuo terminuotų indėlių ir Lietuvos banko sąskaitos likučio.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2023 m. rugsėjo 30 d.			2022 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)	119 426,35	-	-	2 597,18	-	-
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	119 426,35	-	-	2 597,18	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kitos	119 426,35	-	-	2 597,18	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	119 426,35	-	-	2 597,18	-	-

3.4. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2023 m. rugsėjo 30 d. Fondo trumpalaikės investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, t.y. iki 2024 m. birželio 2 d., kurių pajamingumas neigiamas -0,33 ir -0,389 procento bei 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 EKVIVALENTAI

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto:

Pinigai banko sąskaitose:	2023 m. rugsėjo 30 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Luminor Bank AS (Reitingas Baa1) LT814010051005506986 atsiskaitomoji sąskaita	20 109,01	1 204,29
LT684010051005531761	-	6 000 000,00
LT412140030002923071	3 067,04	3 508,80
„Swedbank“, AB (Reitingas Aa3/AA-/AA-) LT507300010166236689, Laikinai laisvų lėšų sąskaita	-	37 500,00
LT121010000002732502 Lietuvos bankas, Laikinai laisvų lėšų sąskaita,	1 731 041,24	933 366,12
Iš viso:	1 754 217,29	6 975 579,21

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2023 m. rugsėjo 30 d.		2022 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)	1 754 217,29	-	6 975 852,84	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 754 217,29	-	6 975 579,21	-
1.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
1.3.	Pinigai kelyje	-	-	273,63	-
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)	1 754 217,29	-	6 975 852,84	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	1 754 217,29	-	6 975 852,84	-

(pabaiga)

3.6. FINANSAVIMO SUMOS

2023 m. rugsėjo 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. 2020 m. gruodžio 30 d. buvo gauta 20 000 000,00 Eur pirma piniginio įnašo dalis. 2022 m. gautas įnašas 6 000 000,00 Eur, 2023 m. – 9 030 000,00 Eur.

Šiuo metu derinamas Fondo steigimo ir finansavimo sutarties keitimas - Susitarimas Nr. 4.

Likusiai neapmokėtai piniginio įnašo daliai planuojama teikti mokėjimo prašymus 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 ĮSIPAREIGIJIMAI

2023 m. rugsėjo 30 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė Fondo valdytojui, tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos:

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2023 m. rugsėjo 30 d.			2022 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	21 088,64	-	-	1 699,73	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	126 857,14	126 857,14	-	12 040,31	6 110,56	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	-	-	-	5 929,75	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	126 857,14	126 857,14	-	6 110,56	6 110,56	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	134 076,98	134 076,98	-	14 507,33	14 507,33	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	134 076,98	134 076,98	-	14 507,33	14 507,33	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	282 022,76	260 934,12	-	28 247,37	20 617,89	-

3.8. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Fondo pagrindines veiklos pajamos 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“.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
 1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2023 m. 9 mėn.	2022 m. 9 mėn.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	34 179,25	-
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	34 179,25	-
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(34 179,25)	-
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 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė:

	2023 m. 9 mėn.	2022 m. 9 mėn.
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių su Fondo administravimu darbo užmokesčio sąnaudų iš viso	(330 009,47)	(154 730,52)
Bendrųjų paskirstytinų sąnaudų dalis iš viso	(98 818,10)	(39 725,90)
Susijusių išlaidų iš viso	(41 037,04)	(43 432,13)
RKF atidėtos valdymo išlaidos	(1 820 371,02)	-
Fin. priemonės Perspektiva atidėjiniai	(204 838,65)	
Fondo valdymo išlaidos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai	(2 495 074,28)	(237 888,55)
Neigiamos vertybinių popierių (VVP) palūkanos	(26 784,07)	(26 784,08)
Fondo valdymo išlaidos su neigiamu VVP pajamingumu:	(2 521 858,35)	(264 672,63)

3.10. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Iki 2023 m. rugsėjo 30 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudarė sąnaudas 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	2023 m. 9 mėn.	2022 m. 9 mėn.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	10 503,01	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	206 136,98	-
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	10 503,01	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(206 136,98)	-
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(26 784,07)	(26 784,08)
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	(26 784,07)	(26 784,08)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	(16 281,06)	(26 784,08)

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 2022 m. I-III ketvirčius 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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje*	Per 2023 m. 9 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):	19 699 129,58	3 030 000,00	-	-	-	-	(619 978,18)	-	-	-	22 109 151,40
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	19 699 129,58	3 030 000,00	-	-	-	-	(619 978,18)	-	-	-	22 109 151,40
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):	5 683 470,13	6 000 000,00	-	-	-	-	(1 901 880,17)	-	-	-	9 781 589,96
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 683 470,13	6 000 000,00	-	-	-	-	(1 901 880,17)	-	-	-	9 781 589,96
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	25 382 599,71	9 030 000,00	-	-	-	-	(2 521 858,35)	-	-	-	31 890 741,36

PRIEDAS Nr. 2

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

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

Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2023 m. 9 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	13 041 800,87	3 018 215,70	-	(9 960 117,29)	(8 273,64)	-	-	-	(204 838,65)	5 903 334,27
Suteiktos paskolos	-	3 018 215,70	-	-	-	-	-	-	(204 838,65)	2 813 377,05
Obligacijos	13 041 800,87	-	-	(9 960 117,29)	8 273,64	-	-	-	-	3 089 957,22
Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	5 092 295,55	13 302 216,00	(9 020 000,00)	9 960 117,29	12 079,38	-	(113 375,00)	-	-	19 233 333,22
Suteiktos paskolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligacijos	2 672 295,55	1 002 216,00	(3 600 000,00)	9 960 117,29	12 079,38	-	(113 375,00)	-	-	9 933 333,22
Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	2 420 000,00	12 300 000,00	(5 420 000,00)	-	-	-	-	-	-	9 300 000,00
Iš viso	18 134 096,42	16 320 431,70	(9 020 000,00)	-	20 363,02	-	(113 375,00)	-	(204 838,65)	25 136 667,49

PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2023 M. 9 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	-	5 118 101,63	-	-	-	-	42 718,94	5 160 820,57
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kitas	-	5 118 101,63	-	-	-	-	42 718,94	5 160 820,57
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	-	5 118 101,63	-	-	-	-	42 718,94	5 160 820,57