



UAB ILTE

INVEGOS FONDO TARPINĒS FINANSINĒS ATASKAITOS

Už laikotarpj, pasibaigusj
2024 m. Rugsėjo 30 d.

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĒS ATASKAITOS:

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA	3 - 4
VEIKLOS REZULTATŪ ATASKAITA	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6 - 19
PRIEDAS NR. 1	20
PRIEDAS NR. 2	21
PRIEDAS NR. 3	22

2-ojo VSAFAS „Finansinės
būklės ataskaita“
1 priedas

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

2024-11-14

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		365 035 735,44	406 772 665,58
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	365 035 735,44	406 772 665,58
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		479 091 714,40	420 715 624,96
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2	2 797 354,74	1 739 343,47
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.3	23 366 721,00	29 933 336,26
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		17 504 852,97	25 822 270,70
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		5 861 868,03	4 111 065,56
III.6	Kitos gautinos sumos			-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	362 431 815,62	357 312 852,65
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	90 495 823,04	31 730 092,58
	IŠ VISO TURTO:		844 127 449,84	827 488 290,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	793 452 347,31	786 659 800,68
I.	Iš valstybės biudžeto		635 383 698,61	627 218 812,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto			-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		158 068 648,70	159 440 987,80
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-

(tęsinys kitame puslapyje)

E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33 978 792,36	25 948 561,61
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33 978 792,36	25 948 561,61
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	17 853 144,71	16 274 961,99
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	3.8	273 617,71	98 174,24
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.8	9 013 439,65	6 911 331,14
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	6 838 590,29	2 664 094,24
F.	GRYNASIS TURTAS		16 696 310,17	14 879 928,25
I.	Rezervai			-
II.	Nuosavybės metodo įtaka			-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 696 310,17	14 879 928,25
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 816 381,92	2 055 351,80
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14 879 928,25	12 824 576,45
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		844 127 449,84	827 488 290,54

(pabaiga)

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo
skyriaus vyriausioji finansininkė
(viešojo sektoriaus subjekto vyr.
finansininkas)

(parašas)

Agna Balcevič
(vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
ataskaita“
1 priedas

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

2024-11-14

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. I-III ketvirtis	2023 m. I-III ketvirtis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 505 295,56	(14 953 355,80)
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 505 295,56	(14 953 355,80)
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	3.9	-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 987 740,24	4 848 954,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(4 987 740,24)	(4 848 954,34)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.10	(2 257 847,85)	15 389 183,07
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(27,25)	(0,40)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	(50 000,00)
IV.	KITOS		(2 257 820,60)	15 439 183,47
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		247 447,71	435 827,27
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	3.11	1 568 934,21	1 010 329,79
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 568 934,03	1 010 329,79
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 816 381,92	1 446 157,06

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)
Produktų finansų valdymo skyriaus
vyriausioji finansininkė
(viešojo sektoriaus subjekto vyr.
finansininkas)

(parašas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Agnė Balcevič
(vardas ir pavardė)

1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Kontroliuojantysis fondas „INVEGOS fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL59
Projekto kodas	VP2-2.3-ŪM-01-K-02-001
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė ILTE
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	info@ilte.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.ilte.lt

Remiantis trišale finansavimo sutartimi, sudaryta 2009 m. balandžio 7 d. (toliau – Finansavimo sutartis) tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ (buvęs pavadinimas UAB „Investicijų ir verslo garantijos“) (toliau – ILTE), ILTE paskirta valdyti kontroliuojantįjį fondą (toliau – INVEGOS fondas) 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.

INVEGOS fondas traktuojamas kaip išteklių 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.

INVEGOS fondas, remiantis 2006 m. gruodžio 8 d. Europos Komisijos reglamento (EB) Nr. 1828/2006 (toliau – Įgyvendinimo reglamentas) 43 straipsnio 3 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras ILTE padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės, numatytos Finansavimo sutartyje, naudojamos atskiros sąskaitos. INVEGOS fondas, kuris yra įsteigtas nustatytiems tikslams įgyvendinti, neturi juridinio asmens statuso, jo savininkas yra Lietuvos Respublika. INVEGOS fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Vadovaudamasi Įgyvendinimo reglamento 43 straipsnio 3 dalies nuostatomis ir siekdama atskirai tvarkyti INVEGOS fondo apskaitą, ILTE atidarė sąskaitą pavadinimu „INVEGA fondo sąskaita“, kuri skirta visų su INVEGOS fondo lėšomis susijusių finansinių srautų apskaitai tvarkyti. INVEGOS fondo sąskaita nėra banko sąskaita, į kurią būtų galima pervesti pinigus, susijusius su INVEGOS fondo lėšomis. Šią sąskaitą sudaro apskaitos sistema su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su INVEGOS fondo lėšomis.

Pagal 2006 m. liepos 11 d. Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083 44 straipsnio b punktą, Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija, siekdama įsteigti kontroliuojantįjį fondą bei įgyvendinti fondo finansuojamas priemones, pagal sutartį perdavė INVEGOS fondui administruoti 57 924 004 Eur sumą (toliau – piniginis įnašas). 2012 m. liepos 19 d. buvo pasirašytas papildomas susitarimas dėl papildomos 13 032 901 Eur sumos perdavimo INVEGOS fondui.

2012 m. gruodžio 28 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 128 000 000 Eur sumos perdavimo nuo 2013 m. sausio 1 d. INVEGOS fondui perėmus JEREMIE kontroliuojančiojo fondo valdytojo teises ir funkcijas. Finansinių tarpininkų iki 2013 m. sausio 1 d. Europos investiciniam fondui (toliau – EIF) gražintos lėšos (17 709 025 Eur) nebuvo perduotos INVEGOS fondui.

2013 m. gruodžio 3 d. INVEGOS fondo priežiūros komitete buvo priimtas sprendimas dėl INVEGOS fondo piniginių įnašų mažinimo ir 2014 m. birželio 2 d. pasirašytas susitarimas Nr. 9 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ (buvęs pavadinimas UAB „Investicijų ir verslo garantijos“), pakeitimo“, INVEGOS fondo piniginių įnašų sumažinant 12 453 661 Eur ir jį grąžinant Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai. 2015 m. gruodžio 15 d. pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro įsakymo Nr. 4-328 7 punktą INVEGOS fondo piniginis įnašas sumažinamas dar 1 708 311 Eur, o 2016 m. gegužės 11 d. vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro įsakymo Nr. 4-290 „Dėl dalies į INVEGOS fondą grįžusių ir grįšiančių lėšų, skirtų visuotinės dotacijos priemonei „Dalinis palūkanų kompensavimas“ grąžinimo į INVEGOS fondą“ 1 punktu piniginis įnašas buvo padidintas 217 314 Eur.

2016 m. birželio 13 d. tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ (buvęs pavadinimas UAB „Investicijų ir verslo garantijos“) buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1S-32 „Dėl finansų inžinerijos priemonės „Garantijų fondas“ perkėlimo į INVEGOS fondą“ (toliau – Susitarimas), kuriuo nustatyta, kad nuo 2016 m. birželio 30 d. finansų inžinerijos priemonė „Garantijų fondas“ perkeliama į INVEGOS fondą. 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondui perduodamas Garantijų fondo lėšų likutis sudarė 28 943 126 Eur, o perduodami nebalansiniai įsipareigojimai pagal suteiktas garantijas sudarė 25 933 141 Eur. Susitarimo pagrindu taip pat perduotos 5 518 793 Eur dydžio kreditorinio reikalavimo teisės ir 54 247 Eur dydžio ILTE tiesioginių išlaidų avanso suma, kuri 2016 m. birželio 30 d. buvo pervesta Garantijų fondo valdytojui.

Siekiant įgyvendinti Ekonomikos skatinimo ir koronaviruso (COVID-19) plitimo sukeltų pasekmių mažinimo priemonių plano, kuriam pritarta LR Vyriausybės 2020 m. kovo 16 d. pasitarime (protokolo Nr.14) ir kurio naujai redakcijai pritarta LR Vyriausybės 2020 m. birželio 22 d. pasitarime (protokolo Nr.30), 3 tikslą „Padėti verslui išsaugoti likvidumą“ ir 4 tikslą „Skatinti ekonomiką“, Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija, Lietuvos Respublikos finansų ministerija ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ (buvęs pavadinimas UAB „Investicijų ir verslo garantijos“) 2020 m. balandžio 10 d. pasirašė susitarimą Nr.25 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“, pakeitimo“, kuriuo INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas papildomu 325 000 000 Eur (trijų šimtų dvidešimt penkių milijonų eurų) dydžio piniginiu įnašu, 2020 m. gegužės 12 d. susitarimą Nr.26 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 513 300 000 Eur (penkių šimtų trylikos milijonų trijų šimtų tūkstančių eurų), 2020 m. liepos 13 d. susitarimą Nr.27 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 543 300 000 Eur (penkių šimtų keturiasdešimt trijų milijonų trijų šimtų tūkstančių eurų), o 2020 m. gruodžio 31 d. pasirašė susitarimą Nr.28 Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 638 570 000 Eur (šešių šimtų trisdešimt aštuonių milijonų penkių šimtų septyniasdešimt tūkstančių eurų).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro 2019 m. liepos 8 d. įsakymo Nr. 4-413 „Dėl dalies INVEGOS fondo jau kartą panaudotų grįžusių lėšų naudojimo“ (2021 m. kovo 29 d. įsakymo Nr. 4-247 redakcija) 3 punktu bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimu Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „ILTE“, pakeitimu Nr.30, INVEGOS fondas 2021 m. gegužės 3 d. buvo sumažintas 26 000 000 Eur (dvidešimt šeši milijonai eurų) į INVEGOS fondą jau kartą panaudotų grįžusių lėšų dalimi, o minėtos finansavimo sutarties pakeitimo Nr.33 pagrindu 2021 m. gruodžio 30 d. INVEGOS fondas padidintas 63 181 200 Eur (šešiasdešimt trijų milijonų vieno šimto aštuoniasdešimt vieno tūkstančio dviejų šimtų eurų) suma.

Vadovaujantis 2024 m. kovo 15 d. pasirašytu susitarimu Nr. 41 Dėl 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“, INVEGOS fondo piniginis įnašas buvo sumažintas 1 575 000 Eur suma.

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. INVEGOS fondo valdymui paskiriami tiesiogiai ir netiesioginiai dirbantys INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.).

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant INVEGOS fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d. aprašyti INVEGOS fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones AKF2, AKF3, FRSP, AVIETĖ, ALTERNATYVA, COVID-19; tiesioginės paskolos pagal priemones ASAP, TURAP, COVID-19, AEI, tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslams ir tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams; investicijos į rizikos kapitalo priemones BIF, BIF2, Ko-Invest I, ASIPF I ir PF3 bei LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

5 priedas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	3
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1.1.	<i>Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus</i>			
1.2.	<i>Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus</i>			
1.3.	<i>Investicijos į kitus subjektus</i>			
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		175 654 898,89	198 222 098,25
2.1.	<i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i>	3.1.2	175 654 898,89	198 222 098,25
2.2.	<i>Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą</i>			
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	3.1.3	140 254 555,71	166 286 179,02
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	3.1.1	49 126 280,84	42 264 388,31
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7.	Iš viso		365 035 735,44	406 772 665,58

3.1.1 Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones - „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I), „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (ASIPF I), „Baltijos inovacijų fondas 2“ (BIF2) ir Plėtros fondai 3 (PF3):

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Investicijos į rizikos kapitalo fondus:		
BIF	18 977 962,16	18 299 315,89
BIF2	9 708 966,80	7 664 586,47
Ko-Invest I	3 405 400,09	644 306,38
ASIPF I	15 873 123,84	15 010 035,67
PF3	1 160 827,95	646 143,90
Investicijų į rizikos kapitalo fondus apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso:	49 126 280,84	42 264 388,31

2024 m. veiklą toliau tęsė 2013 m. sausio 1 d. pradėjęs veikti „Baltijos inovacijų fondas“ (toliau – BIF) – fondų fondas, investuojantis į rizikos kapitalo fondus, veikiančius trijose Baltijos šalyse. Sutartis dėl BIF steigimo ir investavimo į jį, 2012 m. rugsėjo 26 d. pasirašyta tarp Lietuvos, Latvijos ir Estijos atitinkamų garantijų institucijų (ILTE, Latvijos garantijų agentūros ir KredEx) bei EIF. BIF finansavimui ir įgyvendinimui skirta priemonė „Dalyvavimas Baltijos inovacijų fonde“ finansuojama iš INVEGOS fondo grįžusių lėšų, iki 2028 m. investicijoms į rizikos kapitalo fondus ir valdymo mokesčiui EIF bus skiriama 20 mln. Eur. 2015 m. liepos 16 d. buvo pasirašytas sutarties dėl BIF steigimo ir investavimo į jį pakeitimas, kuriuo fondų fondas padidintas iki 130 mln. Eur, iš kurių 26 mln. Eur bus finansuojama iš INVEGOS fondo lėšų.

Investicijos į BIF yra apskaitomos INVEGOS fondo apskaitoje tikraja verte atsižvelgiant į EIF pateiktas ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas BIF finansines ataskaitas, kurios už praeitus finansinius metus pateikiamos iki einamųjų metų balandžio 30 d., atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir investicijas atliko KŪB „Koinvesticinis fondas“ pagal 2017 m. gegužės 24 d. tarp UAB „Kofinansavimas“ ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ pasirašytą bendrijos veiklos sutartį, kuria pradėta įgyvendinti rizikos kapitalo priemonė „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I). Investicijoms pagal šią finansų inžinerijos priemonę iš viso skirta 15 mln. Eur, iš kurių 11 mln. Eur grįžusių ir ar grįšiančių lėšų bei 4 mln. Eur LR valstybės biudžeto lėšų.

Investicijos į KŪB „Koinvesticinis fondas“ sub-fondą Ko-Invest I apskaitomos tikraja verte, atsižvelgiant į ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus audituotą metinę finansinę ataskaitą, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu tokie reikalingi.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir investicijas atliko KŪB „Open Circle Capital LLP“ pagal 2017 m. rugpjūčio 7 d. pasirašytą KŪB „Open Circle Capital LLP“ dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį ILTE, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (toliau – ASIPF I), investicijoms skiria 13,8 mln. Eur.

Investicijos į KŪB „Open Circle Capital LLP“ apskaitomos tikraja verte, atsižvelgiant į ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus audituotą metinę finansinę ataskaitą, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu tokie reikalingi.

2024 m. veiklą toliau tęsė Baltijos inovacijų fondą 2 (toliau – BIF2), kuris pradėjo veikti pagal 2019 m. liepos 12 d. tarp Lietuvos, Latvijos ir Estijos atitinkamų garantijų institucijų (ILTE, ALTUM, KredEx) bei EIF pasirašytą BIF2 steigimo ir investavimo į jį sutartį. 2020 m. pirmąjį pusmetį buvo atliktos pirmosios investicijos. BIF2 finansavimui ir įgyvendinimui skirta priemonė „Dalyvavimas Baltijos inovacijų fonde 2“ finansuojama iš INVEGOS fondo lėšų, iki 2036 m. investicijoms į rizikos kapitalo fondus ir valdymo mokesčiui EIF bus skiriama 26 mln. Eur.

Investicijos į BIF2 yra apskaitomos INVEGOS fondo apskaitoje tikraja verte atsižvelgiant į EIF pateiktas ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas BIF finansines ataskaitas, kurios už praeitus finansinius metus pateikiamos iki einamųjų metų balandžio 30 d., atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

2024 m. veiklą toliau tęsė Plėtros fondai 3 (PF3). Pasirašytos sutartys su PF3 rizikos kapitalo fondais – KŪB „Practica Venture Capital III“, kuriam skirta 5 mln. EUR PFIII priemonės lėšų ir Raft Capital Baltic Equity Fund KŪB, kuriam skirta 19 mln. EUR PFIII priemonės lėšų.

Investicijos pagal rizikos kapitalo priemones laikomos finansiniu turtu, kuris buvo įsigytas parduoti. Skirtingi rizikos kapitalo fondai investuoja į skirtingas verslo augimo stadijas – nuo idėjos iki plėtos. Todėl vadovybės vertinimu tokios investicijos laikomos ilgalaikėmis, kurių neplanuojama parduoti per artimiausius 12 mėnesių.

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

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR bei ES Vyriausybės ilgalaikės obligacijos ir LR valstybės valdomų įmonių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

3.1.3 Po vienerių metų gautinos sumos

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinos sumos sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas 3“ (AKF3), „Atviras kreditų fondas 2“ (AKF2), „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP), Sutelktinio finansavimo paskolos „AVIETĖ“, paskolos labiausiai nuo koronaviruso nukentėjusiems verslams (COVID-19), paskolos verslui per alternatyvius finansuotojus (ALTERNATYVA), tiesioginės paskolos pagal skatinamąją finansinę priemonę „Apmokėtinų sąskaitų paskolos“ (ASAP), tiesioginės paskolos kelionių organizatoriams ir apgyvendinimo bei viešojo maitinimo paslaugų teikėjams (TURAP), iš finansų tarpininkų perimtos paskolos labiausiai nuo koronaviruso nukentėjusiems verslams (COVID-19), tiesioginės „COVID-19“ paskolos, tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams ir tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslams, atsinaujinančių energijos išteklių paskolos juridiniams asmenims (AEI):

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF“	0,08	0,08
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF2“	6 034 550,09	9 365 420,46
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF3“	11 694 857,67	3 688 744,14
Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ	5 974 615,98	8 415 696,34
Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „FRSP“	1 242 136,88	1 341 619,91
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „ALTERNATYVA“	56 004 200,92	67 457 642,36
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „COVID-19“	33 837 268,36	48 536 611,94
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „ASAP“	4 926,36	4 907,71
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „TURAP“	3 592 628,92	4 710 314,15
Ilgalaikės perimtos paskolos pagal priemonę „COVID-19	293 819,76	246 536,52
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „COVID-19“	7 976 730,44	13 469 855,54
Ilgalaikės tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams	147 094,41	230 352,48
Ilgalaikės tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams	3 655 524,73	8 818 477,38

Ilgalaikės tiesioginės paskolos AEI verslui
Ilgalaikių paskolų likutinė vertė

9 796 201,10
140 254 555,71 166 286 179,02

Tikslūs paskolų likučių pergrupavimo skaičiavimai tarp ilgalaikės ir trumpalaikės dalies tarpinėse ataskaitose nėra atliekami, taikomas procentinis dydis pagal praėjusio ataskaitinio laikotarpio likučius.

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

3.2 IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kiti išankstiniai apmokėjimai fondo valdytojui bei finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, BIF2, ASIPF I ir Ko-invest I.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	3
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2 797 354,74	1 739 343,47
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1 444,64	1 625,39
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*	2 797 354,74	1 737 718,08
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)*	2 797 354,74	1 739 343,47

*Kitus išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė išankstiniai apmokėjimai finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, BIF2, ASIPF I ir PF3, bei rizikos kapitalo priemonės Ko-Invest I valdytojui ir INVEGOS fondo valdytojui.

3.3 PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė INVEGOS fondo gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesioginio skolinimo paskolų priemones ASAP, TURAP, perimtas COVID-19 ir tiesioginės COVID-19 paskolas bei sukauptos palūkanos ir garantijos mokestis gautini iš finansinių tarpininkų ir (ar) tiesioginių paskolų gavėjų, pagal finansų inžinerijos priemones bei per vienerius metus gautina paskolos dalis pagal tiesioginių paskolų priemones:

	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „ASAP“	556 549,23	555 037,69
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „TURAP“	1 920 884,46	2 548 343,40
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „COVID-19“	8 016 174,36	12 637 134,08
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal priemonę „COVID-19“	3 296 189,04	3 278 597,27
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas nuo karo nukentėjusiems verslams	1 656 075,31	3 687 127,79
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas nuo trečiųjų šalių nukentėjusiems verslams	2 058 980,57	3 116 030,47
Likutinė vertė	17 504 852,97	25 822 270,70

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 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)	4 463 341,63	-	-	4 111 065,56	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-		-	-
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	5 861 868,03	-	-	4 111 065,56	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	5 861 868,03			4 111 065,56		
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)	5 861 868,03	-	-	4 111 065,56	-

3.4 TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos ir terminuoti indėliai kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų.

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 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. rugsėjo 30 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) ir 2023 m. gruodžio 31 d. pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 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)	90 495 823,04	-	31 730 092,58	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	90 495 823,04		31 730 092,58	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose	21 319 535,04		21 319 535,04	
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(21 319 535,04)		(21 319 535,04)	
1.6.	Pinigų ekvivalentai*				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	-		-	
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	-		-	
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	90 495 823,04	-	31 730 092,58	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	90 495 823,04	-	31 730 092,58	-

2012 m. sausio mėn. INVEGOS fondas LR bankų įstatymo ir LR įmonių bankroto įstatymo nustatyta tvarka yra pateikęs BAB banko SNORAS bankroto administratoriui kreditorinį reikalavimą dėl INVEGOS fondo laikomų lėšų (lėšos banko sąskaitoje (20 878 674 Eur) ir suteikta ilgalaikė paskola pagal priemonę AKF (1 704 606 Eur) BAB banke SNORAS bei už šias lėšas

priskaičiuotų, bet nesumokėtų palūkanų. Pateiktas kreditorinis reikalavimas atitinka INVEGOS fondo laikomų lėšų BAB banke SNORAS bei už jas priskaičiuotų ir nesumokėtų palūkanų sumą, sumažinus ją draudimo išmoka, kuri buvo gauta iš VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“.

Pagal 2016 m. birželio 13 d. susitarimą, kuriuo nustatyta, kad nuo 2016 m. birželio 30 d. finansų inžinerijos priemonė „Garantijų fondas“ perkeliama į INVEGOS fondą, 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondui perduodamas Garantijų fondo lėšų likutis banko sąskaitoje sudarė 28 943 126,49 Eur. Taip pat šio Susitarimo pagrindu perduotos kreditorinio reikalavimo teisės dėl Garantijų fondo laikomų lėšų (lėšos banko sąskaitoje 440 861 Eur ir lėšos investuotos į terminuotuosius indėlius 5 077 932 Eur) BAB banke SNORAS bei už šias lėšas priskaičiuotų, bet nesumokėtų palūkanų.

3.6 FINANSAVIMO SUMOS

2024 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS 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.

3.7 ATIDĖJINIAI

2024 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fonde formuojami atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų individualių ir portfelinių garantijų vadovaujantis 2024 m. kovo 1 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.B-44 patvirtinta UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normos. Atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų garantijų 2023 m. gruodžio 31 d. buvo suformuoti vadovaujantis tuo metu galiojančia UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ 2023 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.B-45 patvirtinta UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ atidėjinių sudarymo tvarka. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų individualių ir portfelinių garantijų formuojami pagal GIF2, GIF3, EKG, FLPG, PGF2, PGP2, PG3 priemones.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaikinta atidėjinių suma	Panaudota atidėjinių suma	Atidėjinių vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas /						-
6.	Garantijų įsipareigojimai	16 274 961,99	9 560 563,01	(4 673 234,36)	(1 409 054,10)	(1 900 091,85)	17 853 144,69
7.	Baudos	-					-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui	-					-
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti	-					-
10.	Santaupoms atkurti	-					-
11.	Kita	-					-
12.	Iš viso atidėjinių	16 274 961,99	9 560 563,01	(4 673 234,36)	(1 409 054,10)	(1 900 091,85)	17 853 144,69

2024 m. rugsėjo 30 d. suformuoti atidėjiniai pagal įgyvendinamas priemones priskiriami trumpalaikiams atidėjiniams, todėl jų diskontuota vertė nesiskiria nuo įsigijimo vertės:

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienerius metus	17 853 144,69	17 853 144,69
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	17 853 144,69	17 853 144,69
2.	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	17 853 144,69	17 853 144,69

3.8 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems 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	273 617,71			98 174,24		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	9 013 439,65	8 988 922,98	-	6 911 331,14	6 878 298,14	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	24 516,67			33 033,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	8 988 922,98	8 988 922,98		6 878 298,14	6 878 298,14	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6 838 590,29	6 786 977,81		2 664 094,24	2 599 137,26	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	51 612,48			64 956,98		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	6 786 977,81	6 786 977,81		2 599 137,26	2 599 137,26	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	16 125 647,65	15 775 900,79	-	9 673 599,62	9 477 435,40	

3.9 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. rugsėjo 31 d. INVEGOS fondo pagrindines veiklos pajamas pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusio sąnaudos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. I-III ketvirtis	2023 m. I-III ketvirtis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4 987 740,24	4 848 954,34
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	4 987 740,24	4 848 954,34
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(4 987 740,24)	(4 848 954,34)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

3.10 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2024 m. I-III ketvirtis	2023 m. I-III ketvirtis
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(3 099 225,73)	(2 927 200,83)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	(506 860,85)	(483 670,24)
Garantijų išmokų sąnaudos	(509 618,94)	(1 456 584,48)
Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	1 857 884,92	20 306 639,02
Beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos	(27,25)	(0,40)
Subsidijų sąnaudos		(50 000,00)
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	2 257 847,85	15 489 183,07

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

3.11 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per 2024 m. I-III ketvirčius ir 2023 m. I-III ketvirčius sudaro rizikos kapitalo priemonių (BIF, BIF 2, Ko-Invest I, ASIPF I ir PF3) vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. I-III ketvirtis	2023 m. I-III ketvirtis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2 143 590,17	1 973 160,63
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	12 183 567,34	5 597 066,06
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2 143 590,17	1 973 160,63
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(12 183 567,34)	(5 597 066,06)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(574 656,14)	(962 830,84)
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	(574 656,14)	(962 830,84)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	1 568 934,03	1 010 329,79

3.12 KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

- Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo UAB „ILTE“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- „Investicijos Lietuvos ekonomikai“ („ILTE“) – fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę 2024 m. ir 2023 m. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo „ILTE“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2024 m. ir 2023 m. neturėjo.

3.12 NEAPIBRĖŽTUMAI

INVEGOS fondo neapibrėžti įsipareigojimai – suteiktos paskolų garantijos, kurių sumos atskleistos 3.7 pastaboje ir suteiktos paskolos, pagal kurias informacija atskleidžiama 3.1 pastaboje.

3.13 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. III ketvirtį									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	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	627 218 812,88	10 872 842,19	-	-	-	-	(1 132 956,46)	-	(1 575 000,00)	-	635 383 698,61
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 847 984,24	-									24 847 984,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	602 370 828,64	10 872 842,19					(1 132 956,46)		(1 575 000,00)		610 535 714,37
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):	159 440 987,80	-	-	-	-	-	(1 372 339,10)	-	-	-	158 068 648,70
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	98 440 987,80		(1 372 339,10)								97 068 648,70
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61 000 000,00		1 372 339,10				(1 372 339,10)				61 000 000,00
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	786 659 800,68	10 872 842,19	-	-	-	-	(2 505 295,56)	-	(1 575 000,00)	-	793 452 347,31

* Finansavimų sumų pergrupavimas faktinės panaudojimo paskirties atvaizdavimui.

PRIEDAS Nr. 2

17-ojo VSAFAS „Finansinis
5 priedas

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. III ketvirtį								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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	364 508 277,27	70 214 534,32	-	(78 701 953,28)	3 674 393,66	-	(46 416 212,85)		2 630 415,48)	315 909 454,60
1.1.	Suteiktos paskolos	166 286 179,02	29 833 241,37		(15 373 219,81)			(43 122 060,35)		2 630 415,48	140 254 555,71
1.2.	Obligacijos	198 222 098,25	40 381 292,95	-	(63 328 733,47)	3 674 393,66		(3 294 152,50)			175 654 898,89
1.3.	Vekseliai	-									-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-									-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	383 135 123,35	360 500 000,00	-	78 701 953,28	(134 104,10)	-	(443 071 928,85)	(27,25)	805 652,16	379 936 668,59
2.1.	Suteiktos paskolos	25 822 270,70	-		15 373 219,81			(24 496 262,45)	(27,25)	805 652,16	17 504 852,97
2.2.	Obligacijos	200 312 852,65	-		63 328 733,47	(134 104,10)		(195 075 666,40)			68 431 815,62
2.3.	Vekseliai	-									-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	157 000 000,00	360 500 000,00					(223 500 000,00)			294 000 000,00
3.	Iš viso	747 643 400,62	430 714 534,32	-	-	3 540 289,56	-	(489 488 141,70)	(27,25)	(3 436 067,64)	695 846 123,19

PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2024 M. III KETVIRČIO 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	42 264 388,31	5 871 983,07	(517 793,86)	-	-	-	1 507 703,32	49 126 280,84
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	42 264 388,31	5 871 983,07	(517 793,86)	-	-	-	1 507 703,32	49 126 280,84
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	42 264 388,31	5 871 983,07	(517 793,86)	-	-	-	1 507 703,32	49 126 280,84