



UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

INVEGOS FONDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį
2023 m. kovo 31 d.



TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	5 - 6
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8 - 38
PRIEDAS NR. 1	39
PRIEDAS NR. 2	40
PRIEDAS NR. 3	41



2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
ataskaita“
1 priedas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023-05-22

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m. kovo 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		572 860 689,84	569 732 931,95
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	572 860 689,84	569 732 931,95
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		238 196 629,61	230 613 440,21
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	1 108 249,17	880 374,13
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.3	5 561 806,80	4 904 081,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		4 030 715,78	3 742 823,24
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		1 531 091,02	1 161 258,35
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	196 355 359,76	204 490 492,93
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	35 171 213,88	20 338 491,56
	IŠ VISO TURTO:		811 057 319,45	800 346 372,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	774 899 992,54	762 803 917,12
I.	Iš valstybės biudžeto		613 854 562,30	602 380 355,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		161 045 430,24	160 423 561,65
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-

(tęsinys kitame puslapyje)



E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		22 996 852,22	24 717 878,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22 996 852,22	24 717 878,59
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	17 711 189,92	20 879 819,13
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	104 507,19	144 836,57
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.8	3 144 457,53	2 266 629,58
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	2 036 697,58	1 426 593,31
F.	GRYNASIS TURTA		13 160 474,69	12 824 576,45
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13 160 474,69	12 824 576,45
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		335 898,24	2 732 989,20
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 824 576,45	10 091 587,25
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		811 057 319,45	800 346 372,16

(pabaiga)

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji projektų finansininkė
(viešojo sektoriaus subjekto vyr.
finansininkas)

(parašas)

Agnė Budvytė
(vardas ir pavardė)



3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
ataskaita“
1 priedas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023-05-22

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2023 m. I ketv.	2022 m. I ketv.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		(10 713 424,18)	561 285,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		(10 713 424,18)	561 285,17
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		1 502 404,84	981 537,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(1 502 404,84)	(981 537,05)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	3.10	10 857 103,50	(417 690,89)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		(50 000,00)	-
IV.	KITOS		10 907 103,50	(417 690,89)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		143 679,32	143 594,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.11	192 218,92	1 732 354,94
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		192 218,92	1 732 354,94
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		335 898,24	1 875 949,22

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas)

Vyriausioji projektų finansininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vyr.
finansininkas)

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Agnė Budvytė

(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 „Investicijų ir verslo garantijos“
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	info@invega.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.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 „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), INVEGA 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 INVEGA 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, INVEGA atidaro 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. 1083/2006 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 – piniginius įnašus). 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) grąžintos 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 „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 grįžiančių 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 INVEGOS 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 INVEGOS 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 INVEGA 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 Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, 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 Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, 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 Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, 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 Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, 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 „Invegos“, 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.

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2023 m. kovo 31 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 53 tiesiogiai dirbantys ir 47 netiesioginiai dirbančių INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.); 2022 m. gruodžio 31 d. – 51 tiesiogiai dirbantys ir 45 netiesiogiai dirbančių darbuotojų.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant INVEGOS fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. kovo 31 d. aprašyti INVEGOS fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2022 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones AKF, AKF2, FRSP, AVIETĖ, ALTERNATYVA, COVID-19; tiesioginės paskolos pagal priemones ASAP, TURAP, COVID-19, tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslams ir tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams; investicijos į rizikos kapitalo priemones „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „Baltijos inovacijų fondas 2“ (BIF2) „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I) ir „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (ASIPF I) 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.	2023 m. kovo 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	3
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	3.1.2	318 484 596,04	313 448 373,77
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		318 484 596,04	313 448 373,77
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	3.1.3	218 712 771,74	221 044 201,46
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	3.1.1	35 663 322,06	35 240 356,72
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7.	Iš viso		572 860 689,84	569 732 931,95

3.1.1 Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2022 m. gruodžio 31 d. ir 2021 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) ir „Baltijos inovacijų fondas 2“ (BIF2):

	2023 m. kovo 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Investicijos į rizikos kapitalo fondus:		
BIF	17 067 978,71	16 989 335,48
BIF2	4 193 997,00	4 193 997,00
Ko-Invest I	644 385,08	644 385,08
ASIPF I	13 756 961,27	13 412 639,16
Investicijų į rizikos kapitalo fondus apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso:	35 663 322,06	35 240 356,72

2023 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 (INVEGOS, 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 tikrąja 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.

2023 m. veiklą toliau tęsė ir investicijas atliko KŪB „Koinvesticinis fondas“ pagal 2017 m. gegužės 24 d. tarp UAB „Kofinansavimas“ ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ pasirašytą bendrijos veiklos sutartį, kuria pradėta įgyvendinti rizikos kapitalo priemonė „Ko-investicinis 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 grįžiančių lėšų bei 4 mln. Eur LR valstybės biudžeto lėšų.

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

2023 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 INVEGA, 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 tikrąja verte, atsižvelgiant į ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus audituotą metinę finansinę ataskaitą, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu tokie reikalingi.

2023 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 (INVEGOS, 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 tikrąja 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.

Investicijos pagal rizikos kapitalo priemones laikomos finansiniu turto, kuris buvo įsigytas parduoti. Skirtingi rizikos kapitalo fondai investuoja į skirtingas verslo augimo stadijas – nuo idėjos iki plėtros. 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

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR bei ES Vyriausybių 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

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinos sumos sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas“ (AKF), „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:

	2023 m. kovo 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF“	0,08	0,08
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF2“	16 863 571,33	17 194 295,17
Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“	6 714 071,30	4 704 602,67
Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „FRSP“	2 159 750,57	2 260 961,28
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „ALTERNATYVA“	71 814 069,06	72 545 521,35
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „COVID-19“	65 841 963,31	70 549 803,14
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „ASAP“	470 211,93	1 028 504,42
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „TURAP“	8 272 490,83	8 654 633,01
Ilgalaikės perimtos paskolos pagal priemonę „COVID-19“	793 817,34	549 841,73
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „COVID-19“	37 310 937,06	38 512 385,02
Ilgalaikės tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams	3 251 020,50	2 967 773,07
Ilgalaikės tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams	5 220 868,43	2 075 880,62
Ilgalaikių paskolų likutinė vertė	218 712 771,74	221 044 201,46

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“.

AKF2 priemonė ataskaitiniu laikotarpiu buvo įgyvendinama per du finansinius tarpininkus AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas ir UAB Medicinos bankas. AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas AKF2 priemonės lėšos pagal sutarties sąlygas skolinamos paskolų ir kredito linijų forma, o UAB Medicinos bankas šalia paskolų ir kreditų linijų AKF2 lėšas gali skolinti lizingo sandorių forma.

Priemonės „Alternatyva“ ataskaitiniu laikotarpiu įgyvendinama per aštuonis finansų tarpininkus. Priemonės tikslas - vystyti alternatyvaus finansavimo rinką bei sudaryti galimybę SVV per alternatyvų finansavimą teikiančius finansų tarpininkus gauti finansavimą rinkos ir palankesnėmis nei rinkos sąlygomis. Finansavimas SVV gali būti teikiamas paskolų, faktoringo ar lizingo forma.

Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. gautinos paskolos galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2023 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.B-45 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normos.

Pagal AKF2 priemonę:

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal AKF2 priemonę:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas	0,20	5 311 767,28	10 623,53
UAB Medicinos bankas	1,90	11 452 455,24	217 596,65
UAB Medicinos bankas (lizingas)	1,90	333 913,30	6 344,35
		17 098 135,82	234 564,53

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal AKF2 priemonę:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas	0,14	6 010 692,89	8 438,17
UAB Medicinos bankas	1,89	11 079 129,44	209 395,55
UAB Medicinos bankas (lizingas)	1,89	328 515,50	6 208,94
		17 418 337,83	224 042,66

Pagal ALTERNATYVA priemonę:

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę ALTERNATYVA:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
BnP Finance, UAB	7,10	14 104 580,39	1 001 425,21
UAB Noviti	7,10	9 892 720,00	702 383,12
SME Finance, UAB	7,10	17 115 853,38	1 215 225,59
UAB Išmanusis finansavimas	7,10	5 451 740,00	387 073,54
Taurus fondas, UAB	7,10	-	-
Factris LT1, UAB	7,10	10 000 000,00	710 000,00
Sutelktinio finansavimo fondas, UAB	7,10	11 459 271,15	813 608,25
Finora kreditas, UAB	7,10	2 504 850,00	177 844,35
UAB „Finansų bitė verslui“	7,10	4 661 564,99	330 971,11
UAB "I asset management"	7,10	2 005 404,00	142 383,68
		77 195 983,91	5 480 914,85

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę ALTERNATYVA:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
BnP Finance, UAB	7,41	14 104 580,39	1 045 149,41
UAB Noviti	7,41	9 892 720,00	733 050,55
SME Finance, UAB	7,41	17 115 853,38	1 268 284,74
UAB Išmanusis finansavimas	7,41	5 451 740,00	403 973,93
UAB Factris LT1	7,41	10 000 000,00	741 000,00
UAB „Taurus fondas“	7,41	11 459 271,15	849 131,99
UAB Finora kreditas	7,41	3 480 000,00	257 868,00
UAB „Finansų bitė verslui“	7,41	4 661 564,99	345 421,97
UAB "I asset management"	7,41	2 078 704,00	154 031,97
		78 244 433,91	5 797 912,56

Pagal priemonę AVIETĖ:

2018 m. spalio mėn. buvo pradėtos teikti pirmosios sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“, o 2022 m. priemonė įgyvendinama pagal bendradarbiavimo sutartis su sutelktinio finansavimo platformos operatoriais UAB „Finansų bitė verslui“, UAB „Nordstreet“, UAB „Bendras finansavimas“ ir UAB „FinoMark“. INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų įsipareigojimų pagal sutelktinio finansavimo paskolų priemonę „AVIETĖ“ yra pateikiami kaip gautinos paskolos vertės sumažėjimas prisiimtai rizikos daliai. INVEGOS fondas formuoja vertės sumažėjimą prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, vertės sumažėjimas formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „AVIETĖ“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	4 614 384,42	225 794,84
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	2 311 705,94	438 038,12
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3 RG)	-	-
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	580 442,02	435 331,52
	7 506 532,38*	1 099 164,47

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „AVIETĖ“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	3 931 004,80	504 586,80
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	1 424 807,20	533 602,38
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3 RG)	-	-
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	538 025,81	403 519,36
	5 893 837,81	1 441 708,54

*Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai skaičiuojamas nuo lėšų likučio, esančio pas galutinius kredito gavėjus, t. y. smulkaus ir vidutinio verslo apibrėžimą atitinkančias įmones. Tuo tarpu faktinis paskolos likutis, t. y., 7 813 235,77 Eur, pagal priemonę „AVIETĖ“ balanse sudaro likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantį sutelktinio finansavimo operatoriaus platformoje (t. y. įtraukiant ir nepaskolintas sumas galutiniams kredito gavėjams).

Pagal FRSP priemonę:

Perimant kontroliuojančio fondo JEREMIE teises ir įsipareigojimus buvo perimta priemonė „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP). Ši finansų inžinerijos priemonė yra įgyvendinama per tris finansinius tarpininkus: AB SEB bankas, „Swedbank“, AB, ir AB Šiaulių bankas, paskolas išduodant eurais. Paskolos, įtraukiamos į FRSP portfelį, yra iki 10 metų trukmės, jų grąžinimo terminas yra iki 2025 m. rugsėjo 30 d. Šios priemonės paskolos yra be įkeitimo.

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų įsipareigojimų pagal paskolų priemonę FRSP yra pateikiami kaip gautinos paskolos vertės sumažėjimas prisiimtai rizikos daliai. INVEGOS fondas formuoja vertės sumažėjimą prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, vertės sumažėjimas formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal FRSP priemonę:

Paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	0,04-0,99	752 767,22	7 124,42
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	33	1 866 206,72	601 385,29
		2 618 973,94*	608 509,70

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal FRSP priemonę:

Paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	0,06-1,00	937 756,74	8 249,77
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	6,56-33,18	1 880 368,67	608 528,85
		2 818 125,41	616 778,62

*Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai skaičiuojamas nuo lėšų likučio, esančio pas galutinius kredito gavėjus, t. y. smulkaus ir vidutinio verslo apibrėžimą atitinkančias įmones. Tuo tarpu faktinis paskolos likutis, t. y., 2 768 260,27 Eur, pagal FRSP priemonę balanse sudaro likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantį pas finansinius tarpininkus (t. y. įtraukiant ir sumas, kurios grįžo iš galutinių kredito gavėjų tačiau finansiniai tarpininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigai dar nebuvo grąžinę į INVEGOS fondą).

Pagal priemonę COVID-19 paskolos:

2023 m. toliau administruojama 2020 m. II ketv. pradėta įgyvendinti priemonės „Paskolos COVID-19“. Pagrindinis šios priemonės tikslas yra dėl COVID-19 protrūkio su sunkumais susiduriantiems SVV subjektams, suteikti finansavimą paskolų forma, kad SVV subjektai galėtų susimokėti už savo būtinais išlaidas. Iki 2020-07-31 d. SVV subjektai galėjo pasiskolinti per finansų tarpininkus, su kuriais INVEGA pasirašė priemonės „Paskolos COVID-19“ įgyvendinimo sutartis.

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal paskolų priemonę „COVID-19“:

Paskolų, teikiamų per finansinius tarpininkų, vertės sumažėjimas:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	34 896 704,40	1 285 140,71
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	38 728 262,46	9 650 480,35
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3 RG)	1 381 352,00	1 036 014,00
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	562 142,97	425 213,26
Iš viso:	75 568 461,83*	12 396 848,32

Perimtų blogų paskolų vertės sumažėjimas:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	616 615,69	462 461,77
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	2 558 653,64	1 918 990,23
Iš viso:	3 175 269,33	2 381 452,00

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal paskolų priemonę „COVID-19“:

Paskolų, teikiamų per finansinius tarpininkų, vertės sumažėjimas:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	57 666 273,63	6 499 192,34
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	27 057 364,52	11 493 991,07
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (4 RG)	1 540 686,34	1 155 514,76
Iš viso:	86 264 324,49	19 148 698,17

Perimtų blogų paskolų vertės sumažėjimas:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	377 999,86	201 532,97
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	282 668,57	212 001,43
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	1 210 830,75	908 123,06
Iš viso:	1 871 499,18	1 321 657,46

*Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai skaičiuojamas nuo lėšų likučio, esančio pas galutinius kredito gavėjus, t. y. smulkaus ir vidutinio verslo apibrėžimą atitinkančias įmones. Tuo tarpu faktinis paskolos likutis, t. y., 78 238 811,63 Eur, pagal COVID-19 paskolų priemonę balanse sudaro likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantį pas finansinius tarpininkus (t. y. įtraukiant ir sumas, kurios grįžo iš galutinių kredito gavėjų tačiau finansiniai tarpininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigai dar nebuvo grąžinę į INVEGOS fondą).

Pagal priemonę ASAP:

2023 m. toliau administruojama 2020 m. II ketv. pradėta įgyvendinti skatinamoji finansų inžinerijos priemonė „Apmokėtinų sąskaitų paskolos“ INVEGOS fondo. Priemonės ASAP tikslas – mažinti COVID-19 pandemijos poveikį SVV, galintį išplisti per atsiskaitymų grandines ir sukelti jų sutrikimus bei padėti išsaugoti tiek prekybos kredito davėjų, tiek gavėjų, veiklos tęstinumą. SVV subjektai galėjo pasiskolinti tiesiogiai per „Invegą“, t.y., paskolas „Invega“ teikė tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „ASAP“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	203 529,15	4 561,51
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	221 217,88	20 974,21
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	810,14	607,60
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	283 192,36	212 394,27
Iš viso:	708 749,53	238 537,60

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „ASAP“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	548 567,61	39 333,02
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	504 910,16	74 074,63
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	17 453,89	13 090,42
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	336 283,32	252 212,49
Iš viso:	1 407 214,98	378 710,56

Pagal priemonę TURAP:

2023 m. toliau tęsiama 2020 m. III ketv. pradėta įgyvendinti skatinamoji finansų inžinerijos priemonė „Paskolos turizmo ir viešojo maitinimo paslaugų teikėjams“ (toliau – TURAP). Priemonės TURAP tikslas – mažinti COVID-19 pandemijos poveikį turizmo verslui, suteikiant finansavimą paskolų forma kelionių organizatoriams jų atsiskaitymui su turistais už dėl COVID-19 protrūkio neįvykusias keliones ir apgyvendinimo paslaugų teikėjų, teikiančių klasifikuojamąsias apgyvendinimo paslaugas, bei viešojo maitinimo paslaugas teikiančių verslo subjektų būtinosioms išlaidoms finansuoti. Paskolas INVEGA teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „TURAP“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	900 645,37	19 204,25
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	11 722 147,95	4 336 634,75
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	22 146,05	16 609,54
Iš viso:	12 644 939,37	4 372 448,54

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „TURAP“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	6 166 934,64	1 031 962,35
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	7 989 406,11	4 475 651,00
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	23 622,44	17 716,83
Iš viso:	14 179 963,19	5 525 330,18

Pagal priemonę Tiesioginės COVID-19 paskolos:

2023 m. toliau tęsiama 2021 m. sausio mėn. pradėta įgyvendinti priemonė Tiesioginės COVID-19 paskolos, kurių pagrindinis tikslas – mažinti COVID-19 pandemijos poveikį įmonėms ir verslininkams, suteikiant paskolas verslo subjektų apyvartinėms išlaidoms finansuoti. Paskolas INVEGA teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės COVID-19 paskolos“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	25 606 983,43	758 464,89
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	16 987 619,26	4 671 337,14
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	98 813,74	74 110,31
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	488 816,25	366 612,19
Iš viso:	43 182 232,68	5 870 524,52

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės COVID-19 paskolos“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	33 716 990,20	3 163 291,48
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	13 373 507,25	5 534 359,20
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	25 070,36	18 802,77
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	453 082,66	339 812,00
Iš viso:	47 568 650,47	9 056 265,45

Pagal priemonę Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams:

2023 m. toliau tęsiama 2022 m. rugpjūčio mėn. pradėta įgyvendinti priemonė „Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams“, kurių pagrindinis tikslas – mažinti tarptautinės prekybos su trečiosiomis šalimis apribojimų padarinius, suteikiant finansavimą paskolų forma juridinių asmenų, užsiimančių verslu, ar verslininkų apyvartinėms lėšoms. Paskolas INVEGA teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	3 390 000,00	138 979,50
Iš viso:	3 390 000,00	138 979,50

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	3 220 000,00	252 226,93
Iš viso:	3 220 000,00	252 226,93

Pagal priemonę Tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams:

2023 m. toliau tęsiama 2022 m. lapkričio mėn. pradėta įgyvendinti priemonė „Tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams“, kurių pagrindinis tikslas – mažinti krizės, kilusios dėl Rusijos Federacijos vykdomos karinės agresijos prieš Ukrainą, poveikį, suteikiant paskolas verslo subjektų apyvartinėms lėšoms, bei mažinti Lietuvos ekonomikoje dėl šios krizės susidariusį investicinių paskolų trūkumą. Paskolas INVEGA teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2023 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	3 929 017,64	76 774,05
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	2 577 008,80	1 181 913,39
Iš viso:	6 506 026,44	1 258 687,43

2022 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams“:

Paskolų grupės	Išsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	2 196 900,00	308 949,48
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	730 000,00	542 070,00
Iš viso:	2 926 900,00	851 019,48

3.2 IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 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, Ko-invest I.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	3
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1 108 249,17	880 374,13
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2,80	2,80
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*	1 108 246,37	880 371,33
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)*	1 108 249,17	880 374,13

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

3.3 PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 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 mokėstis gautini iš finansinių tarpininkų ir (ar) tiesioginių paskolų gavėjų,



pagal finansų inžinerijos priemones bei per vienerius metus gautina paskolos dalis pagal tiesioginių paskolų priemones:

	2023 m. kovo 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „ASAP“	560 807,65	637 145,24
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „TURAP“	310 833,83	258 883,72
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „COVID-19“	735 793,23	649 504,95
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal priemonę „COVID-19“	2 396 810,49	2 197 289,33
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams	26 470,58	-
Likutinė vertė	4 030 715,78	3 742 823,24

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	2023 m. kovo 31 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)	1 531 091,02	-	-	1 161 258,35	-	-
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	1 531 091,02	-	-	1 161 258,35	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos*	1 531 091,02			1 161 258,35		
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)	1 531 091,02	-	-	1 161 258,35	-	-

3.4 TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 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 pabaigos (vidutinis metinis pajamingumas 2023 m. buvo lygus 0,8724 proc. tuo tarpu 2022 m. vidutinis metinis pajamingumas buvo lygus 0,8001 proc.).

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

2023 m. kovo 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) ir 2022 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	2023 m. kovo 31 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)	35 171 213,88	-	20 338 491,56	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	35 171 213,88		20 338 491,56	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	21 319 535,04		21 319 535,04	
1.5.	Pinigų įšaldytose 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)	-	-	-	-
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				
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)	35 171 213,88	-	20 338 491,56	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	35 171 213,88	-	20 338 491,56	-



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

2023 m. kovo 31 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

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaikinta atidėjinių suma	Panaudota atidėjinių suma	Atidėjinių vertė 2023 m. kovo 31 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	20 879 819,13	2 590 405,93	(5 083 567,96)	(454 131,22)	(221 335,96)	17 711 189,92
	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	20 879 819,13	2 590 405,93	(5 083 567,96)	(454 131,22)	(221 335,96)	17 711 189,92

Garantijų įsipareigojimai:

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fonde formuojami atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų individualių ir portfelinių garantijų vadovaujantis 2023 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.B-45 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normos.

Pagal FLPG priemonę:

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal FLPG priemonę yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal FLPG priemonę yra apribota viršutinės ribos norma (ang. Cap Rate, atitinkamai finansų įstaigai viršutinės ribos norma gali būti skirtinga). 2023 m. kovo 31 d. faktinė viršutinės ribos norma yra 3,36 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinyms formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio. Įtraukimo į FLPG priemonės portfelį laikotarpis jau pasibaigęs, vyksta tik administravimas t.y., paskolų gražinimai ir išėmimai iš portfelio, kurie įtakoja portfelio likučio mažėjimą ir atidėjinių sumos pokytį.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	1,88-5,71	3 361 416,13	100	186 448,19
Iš viso		3 361 416,13		186 448,19

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	4,55-6,22	4 279 165,64	99,99	263 168,26
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)	77,67	234,66	0,01	77,67
Iš viso		4 279 400,30		263 245,93

Paskolos, įtrauktos į FLPG priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

- standartinės rizikos paskolos – į šią grupę patenka visos į portfelį įtrauktos garantijos ir paskolos, apie kurias nėra gauto pranešimo, kad kredito gavėjo įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nevykdomų įsipareigojimų paskolos – į šią grupę patenka garantijos ir paskolos, dėl kurių yra gautas pranešimas, kad įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų, yra gautas prašymas mokėti garantijos išmoką arba jei kas ketvirtinio sutikrinimo metu buvo nustatyta, kad kredito gavėjas yra Vykdomų bankroto procedūrų sąraše arba Restruktūrizuojamų įmonių sąraše.

Pagal PGF priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA, pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti Portfelinių garantijų faktoringo sandoriams priemonė (toliau – PGF). Pirmieji faktoringo sandoriai pagal šią priemonę garantuoti 2018 m. gegužės mėn.

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal PGF priemonę yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal PGF priemonę yra apribota viršutinės ribos norma, kuri 2023 m. kovo 31 d. yra 4,0 mln. Eur. (tokia pati viršutinė riba (4 mln. Eur.) buvo ir 2022 m. gruodžio 31 d.). INVEGOS fondas, tiek 2023 kovo 31 d. formavo, tiek ir 2022 m. gruodžio 31 d. formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinyms formuojamas grupuojant portfelį į rizikos grupes ir atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta statistika.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)		848 155,81	63,71	10 686,77
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)		483 168,06	36,29	102 673,21
Iš viso		1 331 323,87	100	113 359,98

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	1,07	905 851,21	100,00	9 692,61
Iš viso		905 851,21	100	9 692,61

Faktoringo sandoriai, įtraukti į PGF priemonės portfelį, yra skirstomi į dvi rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka visos į portfelį įtrauktos garantijos ir paskolos, apie kurias nėra gauto pranešimo, kad kredito gavėjas įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka garantijos ir paskolos, dėl kurių yra gautas pranešimas, kad įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau

nei 90 dienų, yra gautas prašymas mokėti garantijos išmoką arba jei kas ketvirtinio sutikrinimo metu buvo nustatyta, kad kredito gavėjas yra Vykdomų bankroto procedūrų sąraše arba Restruktūrizuojamų įmonių sąraše.

Pagal PGF2 priemonę:

2020 m. balandžio 10 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA, pakeitimas Nr. 25, kuriuo pradėta įgyvendinti priemonė „Portfelinės garantijos faktoringo sandoriams 2 (toliau – PGF2).

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF2 priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)		10 440 266,60	99,13	161 811,78
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)		91 688,16	0,87	37 174,05
Iš viso		10 531 954,76	100	198 985,83

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF2 priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	1,07-2,53	11 919 440,88	95,51	186 892,97
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)	4,44-75	559 803,93	4,49	267 241,12
Iš viso		12 479 244,81	100	454 134,09

Pagal PGP2 priemonę:

2020 m. balandžio 10 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA, pakeitimas Nr. 25, kuriuo pradėta įgyvendinti priemonė „Portfelinės garantijos paskoloms 2 (toliau – PGP2).

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP2 priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)		36 495 738,29	99,999	7 777 815,48
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)		1 421,26	0,001	1 421,26
Iš viso		36 497 159,54	100	7 779 236,74

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP2 priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	18,59-2,66	38 431 508,63	99,65	9 478 613,14
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)	100	135 959,62	0,35	135 959,62
Iš viso		38 567 468,25	100	9 614 572,76

Pagal EKG priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA, pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti Eksperto kreditų garantijų priemonė (toliau – EKG). Pirmosios eksperto kredito garantijos pagal šią priemonę suteiktos 2018 m. balandžio mėn.

Pagal EKG priemonę galimos dvi kredito rizikos grupės, kurios pirminio garantijos prašymo vertinimo metu nustatomos pagal eksportuotojo pirkėjui ir jo šaliai priskirtų rizikos kategorijų reikšmes:

- Standartinės kredito rizikos grupė – jei nėra nustatyta 2-ame punkte nurodytų atvejų.
- Padidėjusios kredito rizikos grupė – jei pirkėjas yra privatus bankas arba kitoks privatus juridinis asmuo, įsikūręs VI ar VII rizikos kategorijos šalyje ir pirkėjui yra nustatyta viena iš šių rizikos kategorijų: B4, B5, P4, P5.
- Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – jei iš eksportuotojo yra gautas pranešimas apie atsiskaitymų vėlavimą arba yra gauta informacija, kad eksportuotojo pirkėjas yra restruktūrizuojamas, bankrutuojantis arba bankrutavęs.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG MVĮ priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantijų rizikos grupės	Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	408 500,00	78,79	8 455,95
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	110 000,00	21,21	4 455,00
Iš viso	518 500,00	100	12 910,95

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG DĮ priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantijų rizikos grupės	Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	85 000,00	7,33	1 759,50
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	1 074 965,00	92,67	43 536,08
Iš viso	1 159 965,00	100	45 295,58

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG MVĮ priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantijų rizikos grupės	Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	984 500	82,56	20 379,15
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	208 000	17,44	8 424,00
Iš viso	1 192 500,00	100	28 803,15

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG DĮ priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantijų rizikos grupės	Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	346 685,00	22,41	7 176,38
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	1 200 615,00	77,59	48 624,92
Iš viso	1 547 300,00	100	55 801,30

Pagal GIF2 priemonę:

2015 m. liepos 21 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir investicijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA

pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti GIF2 priemonė. Pirmosios paskolos pagal šią priemonę garantuotos jau 2015 m. spalio mėn.

Atidėjiniai pagal GIF2 priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtų garantijų vykdymu. Garantijų fondo kompensuojamų finansinių įsipareigojimų dalis yra 80 proc. nuo išmokų pagal suteiktas garantijas sumos.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,86 – 18,11	1 321 279,47	36,34	82 532,36
Padidėjusios kredito rizikos grupė	8,96 – 30,85	1 881 164,87	51,75	268 338,76
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	31,15 – 65,18	56 575,10	1,56	20 884,79
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	40,85 – 74,81	109 289,40	3,00	52 908,82
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	86,72	267 027,32	7,35	185 252,88
Iš viso		3 635 336,16	100,00	609 917,61

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	3,34 – 21,12	1 976 515,75	44,09	140 403,28
Padidėjusios kredito rizikos grupė	8,96 – 33,89	2 001 152,16	44,64	302 843,36
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	31,15 – 65,18	60 775,10	1,36	22 435,22
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	40,85 – 74,81	444 186,56	9,91	227 943,60
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	86,72	0	0	0
Iš viso		4 482 629,57	100,00	693 625,46

Pagal GIF3 priemonę:

2019 m. lapkričio 19 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir investicijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA pakeitimas, kuriuo nuo 2020 m. sausio 1 d. pradėta įgyvendinti priemonė „Garantijų fondas 3“ (toliau- GIF3).

Atidėjiniai pagal GIF3 priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtų garantijų vykdymu. Iš priemonės GIF3 kompensuojama garantijų išmokų dalis:

- 95 proc. pagal individualias garantijas, suteiktas už paskolas arba finansinės nuomos (lizingo) sandorius SVV subjektų, paraiškos paskolai ar lizingui pateikimo metu veikiančių iki trijų metų amžiaus (imtinai), INVEGOS išmokėtos sumos. Likusi 5 proc. išmokų dalis finansuojama INVEGOS lėšomis;
- 90 proc. pagal individualias garantijas, suteiktas už paskolas arba finansinės nuomos (lizingo) sandorius SVV subjektų, paraiškos paskolai ar lizingui pateikimo metu veikiančių ilgiau nei tris metus, INVEGOS išmokėtos sumos. Likusi 10 proc. išmokų dalis finansuojama INVEGOS lėšomis.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF3 priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,86 – 18,11	91 266 745,65	86,37	4 117 218,07
Padidėjusios kredito rizikos grupė	8,96 – 30,85	13 424 820,51	12,71	3 324 289,43
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	31,15 – 65,18	66 300,16	0,06	29 661,18
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	40,85 – 74,81	908 501,03	0,86	542 897,36
Iš viso:		105 666 367,35	100,00	8 014 066,04

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF3 priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	3,34 – 21,12	89 722 124,40	83,65	4 612 072,07
Padidėjusios kredito rizikos grupė	8,96 – 33,89	17 189 639,32	16,03	4 653 101,49
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	31,15 – 65,18	107 690,25	0,10	53 584,33
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	40,85 – 74,81	238 944,74	0,22	146 120,35
Iš viso:		107 258 398,71	100,00	9 464 878,24

Pagal GIF4 priemonę:

2020 m. antrą pusmetį pradėta įgyvendinti priemonė „Garantijų fondas 4“ (toliau – GIF4), skirta garantuoti kelionių organizatorių prievolių įvykdymo užtikrinimą.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF4 priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)		605 000,00	100,00	73 211,63
Iš viso		605 000,00	100	73 211,63

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF4 priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	2,4-57,77	1 110 000,00	100,00	143 620,25
Iš viso		1 110 000,00	100	143 620,25

Pagal PG3 priemonę:

2023 m. toliau tęsiama 2022 m. ketvirtą ketvirtį pradėta įgyvendinti priemonė „Portfelinės garantijos 3“ (toliau – PG3), skirta palengvinti finansavimo gavimą smulkiąjam ir vidutiniam verslui, kai šis susiduria su finansų įstaigai nepatrauklių ar nepakankamų užtikrinimo priemonių problema.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PG3 priemonę 2023 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)		19 369 243,02	100,00	677 757,38
Iš viso		19 369 243,02	100	677 757,38

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PG3 priemonę 2022 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	3,03-3,96	4 522 949,23	100,00	151 445,34
Iš viso		4 522 949,23	100	151 445,34

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	2023 m. kovo 31 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	104 507,19			144 836,57		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	3 144 457,53	3 115 392,53	-	2 266 629,58	2 237 464,58	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	29 065,00			29 165,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	3 115 392,53	3 115 392,53		2 237 464,58	2 237 464,58	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2 036 697,58	1 935 583,05		1 426 593,31	1 382 651,24	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	101 114,53			43 942,07		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	1 935 583,05	1 935 583,05		1 382 651,24	1 382 651,24	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	5 285 662,30	5 050 975,58	-	3 838 059,46	3 620 115,82	

3.9 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo pagrindines veiklos pajamos 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	2022 m. I ketv.	2022 m. I ketv.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1 502 404,84	981 537,05
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	1 502 404,84	981 537,05
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	1 502 404,84	981 537,05
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

3.10 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2023 m. I ketv.	2022 m. I ketv.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(892 322,20)	(1 069 178,50)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	(71 784,49)	(192 192,92)
Garantijų išmokų sąnaudos	(1 065 531,38)	(21 043,35)
Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	12 936 741,57	864 723,88
Beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos	-	-
Subsidijų sąnaudos	(50 000,00)	-
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	10 857 103,50	(417 690,89)

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

3.11 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2023 m. ir 2022 m. sudaro rizikos kapitalo priemonių (BIF, BIF 2, Ko-Invest I ir ASIPF I) vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2023 m. I ketv.	2022 m. I ketv.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	451 510,87	1 948 046,84
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	1 311 106,16	66 847,60
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	451 510,87	1 948 046,84
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(1 311 106,16)	(66 847,60)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(259 291,95)	(215 691,90)
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	(259 291,95)	(215 691,90)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	192 218,92	1 732 354,94

3.12 KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

- Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- Investicijų ir verslo garantijos („Invega“) – fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę 2023 m. ir 2022 m. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo „Invega“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2023 m. ir 2022 m. neturėjo.

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 2022 m.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatly - gintina i 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):	602 380 355,47	1 382 651,24	-	-	-	-	10 091 555,59	-	-	-	613 854 562,30
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 847 984,24	-									24 847 984,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	577 532 371,23	1 382 651,24					10 091 555,59				589 006 578,06
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):	160 423 561,65	-	-	-	-	-	621 868,59	-	-	-	161 045 430,24
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	99 423 561,65	621 868,59									100 045 430,24
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61 000 000,00	(621 868,59)					621 868,59				61 000 000,00
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	762 803 917,12	1 382 651,24	-	-	-	-	10 713 424,18	-	-	-	774 899 992,54

* Finansavimų sumų pergrupavimas faktinės panaudojimo paskirties atvaizdavimui.



PRIEDAS Nr. 2

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

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2023 M. I KETV. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2022 m. I ketv.								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	534 492 575,23	13 318 121,06	-	(9 134 352,10)	316 486,35	-	(13 329 181,91)	-	10 533 719,15	537 197 367,78
1.1.	Suteiktos paskolos	221 044 201,46	8 565 885,14		(9 134 352,10)			(12 296 681,91)		10 533 719,15	218 712 771,74
1.2.	Obligacijos	313 448 373,77	4 752 235,92	-		3 16 486,35		(32 500,00)			318 484 596,04
1.3.	Vekseliai	-									-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-									-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	208 233 316,17	86 600 000,00	-	9 134 352,10	183 443,26	-	(102 999 429,20)	-	(765 606,79)	200 386 075,54
2.1.	Suteiktos paskolos	3 742 823,24	-		9 134 352,10			(8 808 852,77)	-	(765 606,79)	4 030 715,78
2.2.	Obligacijos	100 252 492,93	-			183 443,26		(29 070 576,43)			71 365 359,76
2.3.	Vekseliai	-									-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	104 238 000,00	86 600 000,00					(65 848 000,00)			124 990 000,00
3.	Iš viso	742 725 891,40	99 918 121,06	-	-	499 929,61	-	(115 328 611,11)	-	9 768 112,36	737 583 443,32



PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2022 M. 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	35 240 356,72	145 078,70		-	-	(66 498,70)	344 385,34	35 663 322,06
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	35 240 356,72	145 078,70		-	-	(66 498,70)	344 385,34	35 663 322,06
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	35 240 356,72	145 078,70		-	-	(66 498,70)	344 385,34	35 663 322,06