



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

„Paskolų fondo“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. birželio 30 d.



Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6
PRIEDAS NR. 1.....	14
PRIEDAS NR. 2.....	15

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

2024-08-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 190 067,84	3 270 577,75
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	3 190 067,84	3 270 577,75
IV.	Mineraliniai ištekliai		-	-
V.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 917 283,72	2 852 328,71
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai		-	-
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.2	214 244,41	942 055,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		189 128,79	925 969,54
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		-	-
III.6	Kitos gautinos sumos		25 115,62	16 086,43
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.3	2 232 025,55	340 805,67
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	471 013,76	1 569 467,07
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		6 107 351,56	6 122 906,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.5	6 021 639,35	6 073 849,01
I.	Iš valstybės biudžeto		1 594 080,92	1 576 621,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 427 558,43	4 497 227,20
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.6	85 712,21	49 057,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		85 712,21	49 057,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-

(tęsinys kitame lape)

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

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		12 578,89	6 672,21
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		28 126,11	25 814,38
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		45 007,21	16 570,86
F.	GRYNASIS TURTAS		-	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	<i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</i>		6 107 351,56	6 122 906,46

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

parašas

Vitalija Borunova

(vardas ir pavardė)

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

3-iojo VSAFAS
„Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30. DUOMENIS

2024-08-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.7	88 849,78	93 716,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		88 849,78	93 716,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26 271,59	35 735,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(26 271,59)	(35 735,63)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.8	(88 849,78)	(93 716,06)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(88 849,78)	(93 716,06)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
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	3.9	-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

parašas

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Vitalija Borunova
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	„Paskolų fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL64
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

Siekdama padidinti žemės ūkio ir kaimo verslo sektoriaus konkurencingumą, paspartinti Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos (toliau – KPP) lėšų įsisavinimą bei sukurti verslo plėtrai palankesnes finansavimo galimybes, Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija 2009 m. įkūrė Paskolų fondą (toliau – Fondas). Fondo valdytoju buvo paskirtas UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), kuri tapo veikianti kaip UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo (toliau – ŽŪPGF) visų teisių, pareigų ir įsipareigojimų perėmėja po ŽŪPGF reorganizavimo prijungimo prie INVEGOS būdu. Fondas laikomas atskira finansine grupe INVEGOS sudėtyje (atskiru apskaitos vienetu), kurios buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo INVEGOS buhalterinės apskaitos.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. rugpjūčio 31 d. nutarimu Nr.886 „Dėl įgyvendinant Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos finansines priemones gražintų ir gražintinų lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ numatytas gražintų ir gražintinų lėšų panaudojimas. Gražintos ir gražintinos lėšos Žemės ūkio ministerijos sprendimu gali būti naudojamos toliau įgyvendinti tas pačias finansines priemones ir (ar) įgyvendinti naujas finansines priemones.

Žemės ūkio ministras 2017 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr.3D-577 patvirtino Finansinių priemonių, finansuojamų iš gražintų ir gražintinų lėšų, įgyvendinimo tvarkos aprašą.

Finansinių priemonių įgyvendinimo sąlygas Žemės ūkio ministras 2019 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr.3D-193 (aktuali redakcija 2020-04-15 Nr.3D-294) patvirtino Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti, finansuojamų iš gražintų ir gražintinų lėšų, teikimo taisyklės ir Paskolų, finansuojamų iš įgyvendinant Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos finansines priemones gražintų lėšų, teikimo pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams taisyklės.

Žemės ūkio ministro 2017 m. rugsėjo 25 d. įsakymu Nr. 3D-607 (aktuali redakcija 2021-04-21 Nr.3D-313) finansinėms priemonėms įgyvendinti ir administravimo išlaidoms skirta 6327,7 tūkst. Eur, iš jų:

- Portfelinių garantijų priemonei 210,4 tūkst. Eur, kuri baigta administruoti 2022 m. gruodžio 31 d.;
- Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti teikimo priemonei 2111,6 tūkst. Eur;
- Paskolų pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams teikimo (žemės ūkio technikai, įrangai, veislinėms pieno krypties telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti) priemonei 4005.7 tūkst. Eur.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondas 2024 m. birželio 30 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos lengvatinės paskolos bei laikinai laisvų lėšų investavimas į ne nuosavybės vertybinius popierius.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		-	-
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		-	-
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		-	-
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	3.1.2	1 076 776,11	1 079 208,09
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		1 076 776,11	1 079 208,09
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienu metų gautinos sumos	3.1.1	2 113 291,73	2 191 369,66
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		3 190 067,84	3 270 577,75

3.1.1 Po vienu metų gautinos sumos

Pavadinimas	2024.06.30	2023.12.31
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	392 740,16	396 698,27
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	1 720 551,57	1 794 671,39
Iš viso:	2 113 291,73	2 191 369,66

Gautinų paskolų vertės sumažėjimas

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 29 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	404 902,29	12 162,13	404 902,29	8 204,02
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	1 852 798,10	132 246,53	1 852 798,10	58 126,71
Iš viso:	2 257 700,39	144 408,66	2 257 700,39	66 330,73

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turta

Fondo lėšomis buvo įsigyti šie LR Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo terminas yra vėliau nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2024.06.30	Amortizuota savikaina 2024.06.30	Amortizuota savikaina 2023.12.31
LT0000612012	2032-02-12	0,07	420 000,00	427 810,96	428 925,41
XS2013677864	2029-06-19	0,6	652 000,00	648 965,15	650 282,68
Iš viso:			1 072 000,00	1 076 776,11	1 079 208,09

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

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas 2024 m. birželio 30 d. sudarė:

- finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis;
- kitos gautinos sumos:
 - gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose;
 - gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius;
 - iš INVEGOS gautinos VP palūkanos (kuponas) esančios INVEGOS bendroje sąskaitoje.

3.2.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis:

Priemonės pavadinimas	2024.06.30	2023.12.31
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	88 337,47	330 209,08
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	100 791,32	595 760,46
Iš viso:	189 128,79	925 696,54

Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 29 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2024 m. birželio 30 d..		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	91 073,05	2 735,58	337 038,05	6 828,97
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	108 538,42,46	7 747,11	615 056,24	19 295,78
Iš viso:	199 611,48	10 482,69	952 094,29	26 124,75

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

3.2.2 Kitos gautinos sumos

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.			2023 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 vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	25 115,62	-	-	16 086,43	-	-
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	-	-	-	-	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	25 115,62	-	-	16 086,43	-	-
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	25 115,62	-	-	16 086,43	-	-

Kitas Fondo gautinas sumas 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Pavadinimas	2024.06.30	2023.12.31
Palūkanos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	2 518,99	3 735,27

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

Palūkanos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	9 877,42	12 351,16
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	1 437,21	-
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius	8 022,00	-
Iš INVEGOS gautinos VP palūkanos (kuponas) esančios INVEGOS bendroje sąskaitoje.	3 260,00	
Iš viso:	25 115,62	16 086,43

3.3. Trumpalaikės investicijos

2024 m. birželio 30 d. trumpalaikes investicijas sudarė LR Vyriausybės vertybiniai popieriai, perkelti iš ilgalaikio finansinio turto kurių išpirkimo terminas yra ankstesnis nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2024.06.30	Amortizuota savikaina 2024.06.30	Amortizuota savikaina 2023.12.31
LT0000670028	2024-08-23	0,72	340 000,00	342 025,55	340 805,67

Taip pat Fondo investicijos į terminuotuosius indėlius:

Terminuotieji indėliai	Pabaigos terminas	2024.06.30
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3), 3 mėn., 3,82 proc.	2024.08.21	1 890 000,00
Iš viso:		1 890 000,00

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

Pinigai bankų sąskaitose:

LT544010051003740035, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)
LT264010051003739375, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)
LT591010000003732502, Lietuvos bankas

Iš viso:

2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
597,97	1 559 243,55
-	10 223,52
470 415,79	-
471 013,76	1 569 467,07

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	471 013,76	-	1 569 467,07	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	471 013,76	-	1 569 467,07	-
1.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
1.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
1.6.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	-	-	-	-
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	-	-	-	-
2.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
2.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
2.6.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
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)	471 013,76	-	1 569 467,07	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	471 013,76	-	1 569 467,07	-

3.5. Finansavimo sumos

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

3.6 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. birželio 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	12 578,89	-	-	6 672,21	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	28 126,11	24 919,61	-	25 814,38	19 401,38	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	3 206,50	-	-	6 413,00	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	24 919,61	24 919,61	-	19 401,38	19 401,38	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	45 007,21	45 007,21	-	16 570,86	16 570,86	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	45 007,21	45 007,21	-	16 570,86	16 570,86	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	85 712,21	69 926,82	-	49 057,45	35 972,24	-

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė Fondo patirtos, INVEGOS apmokėtos valdymo išlaidos, į valstybės biudžetą pervestinos ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos ir sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos.

Įsipareigojimai	2024.06.30	2023.12.31
Fondo įsipareigojimai Fondo valdytojui	12 578,89	6 672,21
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos	69 926,82	35 972,24
Sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos	3 206,50	6 413,00
Iš viso:	85 712,21	49 057,45

3.7 Pagrindinės veiklos pajamos

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

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

Finansavimo pajamos:	2024.06.30	2023.06.30
Fondo valdymo išlaidoms	26 413,91	10 816,48
Paskolų vertės sumažėjimui	62 435,87	82 899,58
Iš viso:	88 849,78	93 716,06

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	26 271,59	35 744,31
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	26 271,59	35 744,31
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(26 271,59)	(35 744,31)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė:

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. birželio 30 d.
Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	5 566,42	9 292,04
Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	20 705,17	26 443,59
Delspinigiai	-	8,68

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

Iš viso:

26 271,59 **35 744,31**

3.8 Sąnaudos

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija. Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d. sudarė Fondo valdymo sąnaudos ir paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos:

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. birželio 30 d.
Darbo užmokesčio sąnaudos	(18 491,07)	(7 549,74)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudos	(4 294,06)	(79,76)
Susijusios išlaidos	(3 628,78)	(3 186,98)
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	(62 435,87)	(82 899,58)
Iš viso:	(88 849,78)	(93 716,06)

3.9 Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per 2024 m. ir 2023 m. 6 mėn.. sudaro sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų laikomų banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir investuotų lėšų į vertybinius popierius.

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	44 323,11	3 310,26
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	- Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.6.	- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(44 323,11)	(3 310,26)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
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	-	-
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

3.3 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

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

2) Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas;

3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ INVEGA – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę 2024 m. ir 2023 m. I pusmetį, tarp Fondo ir Fondo valdytojo INVEGOS, atskleisti 3.6 pastaboje. Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.4 Poataskaitiniai įvykiai

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

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

PRIEDAS Nr. 1

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. 6 mėn.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 576 621,81	36 640,12	-	-	-	-	(19 181,01)	-	-	-	1 594 080,92
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 576 621,81	36 640,12	-	-	-	-	(19 181,01)	-	-	-	1 594 080,92
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):	4 497 227,20	-	-	-	-	-	(69 668,77)	-	-	-	4 427 558,43
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 497 227,20	-	-	-	-	-	(69 668,77)	-	-	-	4 427 558,43
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	6 073 849,01	36 640,12	-	-	-	-	(88 849,78)	-	-	-	6 021 639,35

Paskolų fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

PRIEDAS Nr. 2

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

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. 6 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansine verte 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	3 270 577,75	-	-	-	2 088,02	-	(4 520,00)	-	(78 077,93)	3 190 067,84
1.1.	Suteiktos paskolos	2 191 369,66	-	-	-	-	-	-	-	(78 077,93)	2 113 291,73
1.2.	Obligacijos	1 079 208,09	-	-	-	2 088,02	-	(4 520,00)	-	-	1 076 776,11
1.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	1 266 775,21	3 890 000,00	-	-	1 219,88	-	(2 752 482,81)	-	15 642,06	2 421 154,34
2.1.	Suteiktos paskolos	925 969,54	-	-	-	-	-	(752 482,81)	-	15 642,06	189 128,79
2.2.	Obligacijos	340 805,67	-	-	-	1 219,88	-	-	-	-	342 025,55
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	-	3 890 000,00	-	-	-	-	(2 000 000,00)	-	-	1 890 000,00
3.	Iš viso	4 537 352,96	3 890 000,00	-	-	3 307,90	-	(2 757 002,81)	-	(62 435,87)	5 611 222,18



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026

