

## **INVEGOS FONDAS**

Tarpinės finansinės ataskaitos už ataskaitinį laikotarpį,  
pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d.

**FINANSINĒS ATASKAITOS:**

<b>FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA</b>	<b>3</b>
<b>VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA</b>	<b>4</b>
<b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>5-21</b>
<b>PRIEDAS NR.1</b>	<b>22</b>
<b>PRIEDAS NR.2</b>	<b>23</b>
<b>PRIEDAS NR.3</b>	<b>24</b>

**INVEGOS FONDAS**

 FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. birželio 30 D.  
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

 2-ojo VSAFAS  
 „Finansinės būklės  
 ataskaita“  
 1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
 PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

 2020-08-20  
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>161 449 889,85</b>	<b>111 216 328,76</b>
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	161 449 889,95	111 216 328,76
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		-	-
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>147 048 248,34</b>	<b>61 016 391,70</b>
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turta, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2	1 755 169,49	2 006 891,46
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	250 240,04	60 043,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	-
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		250 119,04	60 043,45
III.6	Kitos gautinos sumos		121,00	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	59 075 112,12	45 953 046,09
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	85 967 726,69	12 996 410,70
	IŠ VISO TURTO:		308 498 138,19	172 232 720,46
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.6	<b>298 746 248,81</b>	<b>163 841 955,92</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		161 470 438,39	24 200 640,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		137 275 810,42	139 641 315,81
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>6 827 242,87</b>	<b>4 562 464,67</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6 827 242,87	4 562 454,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	6 103 524,50	4 137 318,72
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 biudžeta		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.8	154 428,66	71 782,13
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.8	348 073,95	205 174,24
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	221 215,76	148 189,58
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2 924 646,51</b>	<b>3 828 299,87</b>
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 924 646,51	3 828 299,87
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(903 653,36)	2 571 737,87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 828 299,87	1 256 926,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		308 498 138,19	172 232 720,46

 Generalinis direktorius  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

 Kęstutis Motiejūnas  
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji finansininkė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

 Jūratė Blėdaitė-Katilienė  
 (vardas ir pavardė)

**INVEGOS FONDAS**

 VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų  
 ataskaita“  
 1 priedas

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

 2020-08-20  
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2020 m. I pusmetis	2019 m. I pusmetis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>65 361 876,08</b>	<b>441 701,39</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		65 361 876,08	441 701,39
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		410 379,43	186 314,10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(410 379,43)	(186 314,10)
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	3.10	<b>(65 361 876,08)</b>	<b>(441 701,39)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(65 361 876,08)	(441 701,39)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-	-
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	3.11	<b>(903 653,36)</b>	<b>1 584 521,20</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>(903 653,36)</b>	<b>1 584 521,20</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		-	-
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>(903 653,36)</b>	<b>1 584 521,20</b>

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vardas ir pavardė)

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 1. Bendroji dalis

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Kontroliuojantysis fondas „INVEGOS fondas“
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 fakso numeris	(8~5) 210 7511
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 – Igyvendinimo 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. Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. INVEGOS fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Vadovaudamasi Igyvendinimo 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 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 įnašas). 2012 m. liepos 19 d. buvo pasirašytas papildomas susitarimas dėl papildomos 13 032 901 Eur sumos perdavimo INVEGOS fondui.

2012 m. gruodžio 28 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 128 000 000 Eur sumos perdavimo nuo 2013 m. sausio 1 d. INVEGOS fondui perėmus JEREMIE kontroliuojančiojo fondo valdytojo teises ir funkcijas. Finansinių tarpininkų iki 2013 m. sausio 1 d. Europos investiciniam fondui (toliau – EIF) 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 Uždarosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, INVEGOS fondo piniginių įnašą 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 piniginių įnašas sumažinamas dar 1 708 311 Eur, o 2016 m. gegužės 11 d. vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro įsakymo Nr. 4-290 „Dėl dalies į INVEGOS fondą grįžusių ir grįšiančių lėšų, skirtų visuotinės dotacijos priemonei „Dalinis palūkanų kompensavimas“ grąžinimo į INVEGOS fondą“ 1 punktu piniginių 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 išipareigojimai 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.

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 ir 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).

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2020 m. birželio 30 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 41 tiesiogiai dirbantys ir 15 netiesioginiai dirbančių INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.); 2019 m. gruodžio 31 d. – 25 tiesiogiai dirbantys ir 12 netiesiogiai dirbančių darbuotojų.

## 2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant INVEGOS fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d. aprašyti INVEGOS fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.

## 3 Aiškinamojo rašto pastabos

### 3.1 Ilgalaikis finansinis turtas

2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas“ (AKF), „Atviras kreditų fondas 2“ (AKF2), „Maži kreditai – II etapas (MK2), „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), 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 2024 m.:

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

### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2020 m. birželio 30 d.	2019 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	34 420 804,62	63 782 613,78
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		34 420 804,62	63 782 613,78
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
3.	Po vieno metų gautinos sumos**	3.1.3	108 299 884,47	30 957 994,30
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*	3.1.1	18 729 200,76	16 475 720,68
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7.	Iš viso		<b>161 449 889,85</b>	<b>111 216 328,76</b>

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

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 3.1.1 Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones - „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF2), „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I) ir „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (ASIPF I):

	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
<b>Investicijos į rizikos kapitalo fondus:</b>		
BIF	13 844 882,00	13 189 354,21
BIF2	559 123,73	-
Ko-Invest I	840 000,00	840 000,00
ASIPF I	3 485 195,03	2 446 366,47
<b>Investicijų į rizikos kapitalo fondus apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso:</b>	<b>18 729 200,76</b>	<b>16 475 720,68</b>

2020 m. pirmą pusmetį 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 pasirašyta 2012 m. rugsėjo 26 d. 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 lėšų, iki 2028 m. investicijoms į rizikos kapitalo fondus ir valdymo mokesčiui EIF bus skiriama 26 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 fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas BIF finansines ataskaitas, kurios už praėjusius finansinius metus pateikiamos iki einamųjų metų balandžio 30 d., atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

2020 m. pirmąjį pusmetį buvo atliktos pirmosios investicijos į 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. 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.

2020 m. pirmąjį pusmetį 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 11 mln. Eur.

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.

2020 m. pirmąjį pusmetį 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.

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

### 3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2020 m. birželio d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2024 m. Vidutinis metinis pajamingumas 2020 m. birželio 30 buvo lygus 0,3109 proc.

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“.

**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**3.1.3 Po vienerių metų gautinos sumos**

2020 m. birželio 30 d. ir 2019 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), „Maži kreditai – II etapas (MK2)“, „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):

	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>	<b>2019 m. gruodžio 31 d.</b>
<b>Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF“:</b>		
Likutis sausio 1 d.	852 427,34	2 616 236,77
Suteikta per metus	-	-
Gražinta per metus	(343 893,44)	(1 774 220,50)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(2 517,14)	10 411,07
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>506 016,76</b>	<b>852 427,34</b>
<b>Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF2“:</b>		
Likutis sausio 1 d.	22 660 816,77	28 694 957,53
Suteikta per metus	2 168 558,43	5 907 170,99
Gražinta per metus	(6 287 538,97)	(11 985 162,14)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(138 697,28)	43 850,39
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>18 403 138,95</b>	<b>22 660 816,77</b>
<b>Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“:</b>		
Likutis sausio 1 d.	675 544,43	95 936,64
Suteikta per metus	1 873 016,73	917 733,31
Gražinta per metus	(539 172,62)	(299 278,71)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(52 343,54)	(38 846,81)
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>1 957 045,00</b>	<b>675 544,43</b>
<b>Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „FRSP“:</b>		
Likutis sausio 1 d.	6 769 205,76	10 216 261,94
Suteikta per metus	-	-
Gražinta per metus	(1 210 038,12)	(4 081 782,51)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(2 649,94)	634 726,33
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>5 556 517,70</b>	<b>6 769 205,76</b>
<b>Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „ALTERNATYVA“:</b>		
Likutis sausio 1 d.	-	-
Suteikta per metus	3 426 000,00	-
Gražinta per metus	-	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(66 121,80)	-
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>3 359 878,20</b>	<b>-</b>
<b>Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „COVID-19“:</b>		
Likutis sausio 1 d.	-	-
Suteikta per metus	133 487 585,00	-
Gražinta per metus	(2 473 122,00)	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(59 088 957,12)	-
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>71 925 505,88</b>	<b>-</b>
<b>Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „ASAP“:</b>		
Likutis sausio 1 d.	-	-
Suteikta per metus	9 713 796,02	-
Gražinta per metus	-	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(3 122 014,04)	-
<b>Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai</b>	<b>6 591 781,98</b>	<b>-</b>
<b>Likutinė vertė</b>	<b>108 299 884,47</b>	<b>30 957 994,30</b>

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“.



## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Priemonės MK2 paskolos buvo gražintos 2014 m., išskyrus lėšų dalį, esančią BAB Ūkio bankas, kuri buvo nuvertinta 2013 m. gruodžio 31 d. 2013 m. vasario 18 d. Lietuvos banko valdyba BAB Ūkio banką pripažino nemokiu ir visam laikui atšaukė banko veiklos licenciją. 2013 m. gegužės 2 d. Kauno apygardos teismas iškėlė bankroto bylą BAB Ūkio bankui. Pagal 2009 m. sudarytą tikslinės paskolos sutartį Nr. IKPF-100-09-02, skirtą priemonei MK2 finansuoti, BAB Ūkio bankui yra pervesta 7,53 mln. Eur. Pagal 2009 m. sudarytą tikslinės paskolos sutartį Nr. KPF-AKF-09-02, skirtą priemonei AKF finansuoti, nuo 2009 m. BAB Ūkio bankui buvo pervesta 10,468 mln. Eur.

INVEGA LR bankų įstatymo ir LR įmonių bankroto įstatymo nustatyta tvarka buvo pateikusi BAB Ūkio banko bankroto administratoriui 13,662 mln. Eur kreditorinį reikalavimą (iš jų 6,063 mln. Eur pagal AKF sutartį ir 7,599 mln. Eur pagal MK2 sutartį) sumai dėl banko negražintų bankui suteiktų tikslinių paskolų lėšų INVEGOS fondo remiamoms priemonėms finansuoti bei už šias lėšas priskačiuotų, bet nesumokėtų palūkanų. BAB Ūkio bankas įsipareigojimai pagal 2 suteiktas tikslines paskolas (AKF sutartį ir MK2 sutartį) yra užtikrintos 2 maksimalaus sąlyginio įkeitimo sutartimis. Šie įkeitimo sandoriai sudaryti LR teisės aktų nustatyta tvarka, patvirtinti notaro ir įregistruoti Hipotekos registre. Bankroto byla nagrinėjantis Kauno apygardos teismas savo nutartimi (2014 m. birželio 25 d. nutartis) patenkino INVEGOS reikalavimą ir pripažino INVEGOS kreditorinius reikalavimus BAB Ūkio banko atžvilgiu užtikrintais įkeitimais. Remiantis banko bankroto procedūromis, įkeitimu užtikrinti reikalavimai pirmiausiai tenkintini iš pajamų, gautų realizavus įkeistą turtą (įkeistas lėšas ir įkeistas turtines teises). Apeliacinis teismas atmetė BAB Ūkio banko administratoriaus pateiktą apeliacinį skundą ir paliko nepakeistą Kauno apygardos teismo nutartį. 2015 m. birželio 26 d. Kauno apygardos teismo nutartimi buvo leista iš įkeisto turto gautomis lėšomis patenkinti dalį kreditinio reikalavimo, t. y. 7 139 687 Eur, o 2015 m. lapkričio 27 d. Kauno apygardos teismo nutartimi finansinis reikalavimas sumažintas iki 6,522 mln. Eur. 2016 m. gruodžio 12 d. Kauno apygardos teismas priėmė nutartį civilinėje byloje, leidžiančią patenkinti 1 mln. Eur dalį kreditorinio reikalavimo. Lėšos buvo pervestos 2016 m. gruodžio 27 d. ir kreditorinis reikalavimas sumažintas iki 5,522 mln. Eur.

Atsižvelgiant į tai, kad įkeisto turto (įkeistų turtinių teisių) realizavimas pagal banko bankroto procedūras gali neapibrėžtai užtrukti laike, INVEGOS fondo apskaitoje bankui suteiktų tikslinių paskolų lėšų INVEGOS fondo remiamoms priemonėms finansuoti bei už šias lėšas priskačiuotų, bet nesumokėtų palūkanų suma (5,52 mln. Eur) yra nurašyta.

AKF priemonė atskaitiniu laikotarpiu buvo įgyvendinama per keturis finansinius tarpininkus: AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas, UAB Medicinos bankas, AB bankas „Finasta“ ir AB Šiaulių bankas. Paskolų trukmė pagal sutartis, pasirašytas su AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas, UAB Medicinos bankas ir AB „Finasta“ bankas, yra iki 2020 m. gruodžio 31 d., pagal sutartį su AB Šiaulių bankas – iki 2018 m. gruodžio 31 d. (sumos iš AB Šiaulių bankas grįžo iki 2018 m. gruodžio 31 d.). Paskolos buvo suteikiamos eurais.

2015 m. gruodžio 21 d. AB bankas „Finasta“ reorganizuotas prijungiant jį prie AB „Šiaulių bankas“, kartu perduoti ir visi įsipareigojimai pagal priemonę AKF.

AKF2 priemonė atskaitiniu 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.

Per 2020 m. II ketvirtį, siekiant padėti labiausiai nuo koronaviruso nukentėjusiems verslams, pradėtos įgyvendinti naujos skatinamosios paskolų priemonės: paskolos teikiamos per finansinius tarpininkus pagal priemonę „COVID-19“, paskolos teikiamos per alternatyvius paskolų teikėjus pagal priemonę „ALTERNATYVA“ ir tiesioginio skolinimo paskolos „ASAP“. 2020 m. birželio 30 d. priemonė COVID-19 įgyvendinama per 8 finansinius tarpininkus, t.y., UAB „Finansų bitė verslui“, UAB „BnP Finance“, UAB „Noviti“, UAB „SME Finance“, AB Šiaulių bankas, AB SEB bankas, KB Lietuvos centrinė kredito unija, „Swedbank“, AB. Priemonė ALTERNATYVA įgyvendinama per 4 finansinius tarpininkus, t.y., UAB „Išmanusis finansavimas“, UAB „BnP Finance“, UAB „Noviti“ ir UAB „SME Finance“.

### **Gautinos paskolos vertės sumažėjimas**

Pagal AKF priemonę:

2020 m. birželio 30 d. vertės sumažėjimas pagal AKF priemonę:

<b>Finansų tarpininkas</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Isipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas	1,33	400 393,91	5 325,24
UAB Medicinos bankas	1,93	68 419,62	1 320,50
		<b>468 813,53</b>	<b>6 645,74</b>

**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2019 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal AKF priemonę:

<b>Finansų tarpininkas</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas	0,25	674 702,09	1 686,76
UAB Medicinos bankas	1,33	183 596,83	2 441,84
		<b>858 298,92</b>	<b>4 128,60</b>

Paagal AKF2 priemonę:

2020 m. birželio 30 d. vertės sumažėjimas pagal AKF2 priemonę:

<b>Finansų tarpininkas</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas	1,33	10 069 418,57	133 923,27
UAB Medicinos bankas	1,93	8 185 283,76	157 975,98
UAB Medicinos bankas (lizingas)	1,93	495 460,16	9 562,38
		<b>18 750 162,49</b>	<b>301 461,63</b>

2019 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal AKF2 priemonę:

<b>Finansų tarpininkas</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas	0,25	13 024 171,02	32 560,43
UAB Medicinos bankas	1,33	8 979 877,39	119 432,37
UAB Medicinos bankas (lizingas)	1,33	809 890,71	10 771,55
		<b>22 813 939,12</b>	<b>162 764,35</b>

Vadovaujantis UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ 2020 m. rugpjūčio 3 d. generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-92 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, tais atvejais, kai visą išduodamų paskolų kredito riziką prisiima finansų tarpininkas, atidėjiniai formuojami priklausomai nuo finansų tarpininko reitingo. Tokios paskolos, kai visą kredito riziką prisiima finansų tarpininkas, teikiamos įgyvendinant priemones AKF ir AKF2. Todėl 2020 m. birželio 30 d. INVEGOS fonde formuojamas vertės sumažėjimas galimiems nuostoliams pagal šias priemones.

Paagal priemonę AVIETĖ:

2018 m. spalio mėn. buvo pradėtos teikti pirmosios sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“. Paskolos teikiamos pagal sutartį su sutelktinio finansavimo platformos operatoriumi UAB „Finansų bitė verslui“. 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.

2020 m. birželio 30 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „AVIETĖ“:

<b>Paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
Standartinės paskolos	3,84	1 948 298,33	74 814,66
Nuostolingos paskolos	77,02	27 240,95	20 980,97
		<b>1 975 539,28*</b>	<b>95 795,63</b>

2019 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „AVIETĖ“:

<b>Paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
Standartinės paskolos	3,84	674 328,38	25 894,21
Nuostolingos paskolos	77,02	22 796,53	17 557,88
		<b>697 124,91*</b>	<b>43 452,09</b>

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

\*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., 1 929 900,00 Eur, pagal priemonę „AVIETĖ“ balanse sudaro likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantį sutelktinio finansavimo operatoriaus platformoje (t. y. įtraukiant ir nepaskolintas sumas galutiniams kredito gavėjams).

Paskolos, įtrauktos į „AVIETĖ“ 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 išsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų („AVIETĖ-COVID“ laikotarpiu 150 dienų) arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nuostolingos paskolos – į šią grupę patenka garantijos ir paskolos, dėl kurių yra gautas pranešimas, kad išsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų („AVIETĖ-COVID“ laikotarpiu 150 dienų), yra gautas prašymas mokėti garantijos išmoką arba jei kas ketvirtinio sutikrinimo metu buvo nustatyta, kad kredito gavėjas yra Vykdomų bankroto procedūrų sąrašė arba Restruktūrizuojamų įmonių sąrašė.

### Pagal FRSP priemonę:

Perimant kontroliuojančio fondo JEREMIE teises ir išsipareigojimus 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 gražinimo terminas yra iki 2025 m. rugsėjo 30 d. Šios priemonės paskolos yra be įkeitimo.

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų išsipareigojimų 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.

2020 m. birželio 30 d. vertės sumažėjimas pagal FRSP priemonę:

<b>Paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Išsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
Standartinės paskolos	0,25 - 2,12	4 765 177,21	70 338,05
Nuostolingos paskolos	22,21 - 70,47	2 016 443,23	1 382 199,98
		<b>6 781 620,44</b>	<b>1 452 538,03</b>

2019 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal FRSP priemonę:

<b>Paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.</b>	<b>Išsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
Standartinės paskolos	0,25 – 2,12	5 848 494,08	82 480,57
Nuostolingos paskolos	22,21 – 70,47	2 007 451,01	1 367 407,52
		<b>7 855 945,09*</b>	<b>1 449 888,09</b>

\*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., 12 300 876,36 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 gražinę į INVEGOS fondą).

Paskolos, įtrauktos į FRSP 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 išsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nuostolingos paskolos – į šią grupę patenka garantijos ir paskolos, dėl kurių yra gautas pranešimas, kad išsipareigojimai 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 sąrašė arba Restruktūrizuojamų įmonių sąrašė.

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 3.2 Išankstiniai apmokėjimai

2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kiti išankstiniai apmokėjimai fondo valdytojiui bei finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, BIF2, ASIPF I ir Ko-invest I.

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

#### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS\*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. birželio 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>1 755 169,49</b>	<b>2 006 891,46</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	<b>2 170,32</b>	2,00
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	<b>1 752 999,17</b>	2 006 889,46
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>1 755 169,49</b>	<b>2 006 891,46</b>

### 3.3 Per vienus metus gautinos sumos

2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo sukauptas palūkanas ir garantijos mokestį, gautinus per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal finansų inžinerijos priemones, sudarė:

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

#### INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. birželio 30 d.			2019 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
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>250 240,04</b>	-	-	<b>60 043,45</b>	-	-
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, turta, 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 turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	250 119,04	-	-	60 043,45	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	250 119,04			60 043,45		
1.6.	Kitos gautinos sumos	121,00					
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>				-		
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>250 240,04</b>	-	-	<b>60 043,45</b>	-	-

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 3.4 Trumpalaikės investicijos

2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikės investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos (vidutinis metinis pajamingumas lygus 0,067 proc.) ir 6 mėnesių terminuotieji indėliai.

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

### 3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

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

#### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. birželio 30 d.		2019 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b>	<b>85 967 726,69</b>	<b>-</b>	<b>12 996 410,70</b>	<b>-</b>
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	85 967 726,69		12 996 410,70	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose	21 319 535,04		21 319 535,04	
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(21 319 535,04)		(21 319 535,04)	
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>85 967 726,69</b>	<b>-</b>	<b>12 996 410,70</b>	<b>-</b>
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos*</b>	<b>85 967 726,69</b>	<b>-</b>	<b>12 996 410,70</b>	<b>-</b>

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.

Vadovaujantis 2020 m. balandžio 10 d. susitarimu 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“ per 2020 m. pirmąjį pusmetį į INVEGOS fondo sąskaitą buvo pervesta 200 000 000,00 Eur Piniginio įnašo dalis.

**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**3.6 Finansavimo sumos**

2020 m. birželio 30 d. INVEGOS 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.

**3.7 Atidėjiniai**

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

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						-
2.	Žalos atlyginimas						-
3.	Aplinkos tvarkymas						-
4.	Turto likvidavimas						-
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						-
6.	Garantijų išpareigojimai	4 137 318,72	3 104 621,88	(429 710,21)	(558 507,50)	(150.198,39)	6 103 524,50
7.	Baudos						-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						-
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						-
10.	Santaupoms atkurti						-
11.	Kita						-
12.	Iš viso atidėjinių	4 137 318,72	3 104 621,88	(429 710,21)	(558 507,50)	(150.198,39)	6 103 524,50

**Garantijų išpareigojimai:**Paqal FLPG priemone:

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), kuri 2020 m. birželio 30 d. yra 25,2 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjins formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2020 m. birželio 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koef., proc.	Išpareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išpareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išpareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,85 - 5,29	16 775 079,42	95,72	742 076,22
Nevykdomų išpareigojimų kredito rizikos grupė	9,54 - 58,97	750 771,46	4,28	435 302,09
		<b>17 525 850,88</b>	<b>100</b>	<b>1 177 378,31</b>

**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2019 m. gruodžio 31 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	0,85-5,29	20 310 219,64	94,79	888 773,30
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	9,54-58,97	1 115 938,76	5,21	652 128,39
<b>Iš viso</b>		<b>21 426 158,40</b>	<b>100</b>	<b>1 540 901,69</b>

\*Vadovaujantis 2020 m. rugpjūčio 3 d. generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-92 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarkos priedu Nr. 1, FLPG garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Paagal 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 2020 m. birželio 30 d. yra 4,0 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

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 gavėjo 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 sąrašė arba Restruktūrizuojamų įmonių sąrašė.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF priemonę 2020 m. birželio 30 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	1,03-2,80	5 160 665,08	97,74	73 483,43
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	44,84	119 503,51	2,26	32 086,69
<b>Iš viso</b>		<b>5 280 168,59</b>	<b>100</b>	<b>105 570,12</b>

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF priemonę 2019 m. gruodžio 31 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	1,03-2,80	4 804 620,43	97,57	63 600,73
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	44,84	119 503,51	2,43	53 585,37
<b>Iš viso</b>		<b>4 924 123,94</b>	<b>100</b>	<b>117 186,10</b>

Vadovaujantis 2020 m. rugpjūčio 3 d. generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-92 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarkos priedu Nr. 1, PGF garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paqal PGF2 priemone:

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 2020 m. birželio 30 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	1,03-2,19	888 470,25	100,00	13 772,09
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	26,85-49,75	0,00		0,00
<b>Iš viso</b>		<b>888 470,25</b>		<b>13 772,09</b>

Vadovaujantis 2020 m. rugpjūčio 3 d. generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-92 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarkos priedu Nr. 1, PGF2 garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Paqal PGP2 priemone:

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 2020 m. birželio 30 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	1,32 - 2,25	21 073 098,98	100,00	326 096,02
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	91,51 - 91,72	0,00		0,00
<b>Iš viso</b>		<b>21 073 098,98</b>		<b>326 096,02</b>

Paqal EKG priemone:

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 Eksporto kreditų garantijų priemonė (toliau – EKG). Pirmosios eksporto 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, išikūres 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 2020 m. birželio 30 d.:

<b>Garantijų rizikos grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,30	1 131 860,00	73,21	23 429,51
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,50	414 220,00	26,79	16 775,92
<b>Iš viso</b>		<b>1.546.080,00</b>	<b>100,00</b>	<b>40.205,43</b>



**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG DĮ priemonę 2020 m. birželio 30 d.:

<b>Garantijų rizikos grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,30	899 990,00	44,76	18 629,80
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,50	1 110 925,00	55,24	44 992,49
<b>Iš viso</b>		<b>2 010 915,00</b>	<b>100,00</b>	<b>63 622,29</b>

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG MVĮ priemonę 2019 m. gruodžio 31 d.:

<b>Garantijų rizikos grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,3	657 710,00	77,14	13 614,60
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,5	194 900,00	22,86	7 893,46
<b>Iš viso</b>		<b>852 610,00</b>	<b>100</b>	<b>21 508,06</b>

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG DĮ priemonę 2019 m. gruodžio 31 d.:

<b>Garantijų rizikos grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,3	278 160,00	26,94	5 757,92
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,5	754 315,00	73,06	30 549,77
<b>Iš viso</b>		<b>1 032 475,00</b>	<b>100</b>	<b>36 307,69</b>

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 prisiimtu garantijų vykdymu. Garantijų fondo kompensuojamų finansinių įsipareigojimų dalis yra 80 proc. nuo išmokų pagal suteiktas garantijas sumos.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2020 m. birželio 30 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	4,08 -15,76	37 215 629,65	94,50	1 869 956,30
Padidėjusios kredito rizikos grupė	5,93 - 28,90	129 888,70	0,33	20 553,02
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	28,06 - 37,70	662 765,32	1,68	185 103,68
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	30,06 - 50,82	1 002 741,18	2,55	453 022,42
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	67,07	369 304,76	0,94	202 181,67
<b>Iš viso</b>		<b>39 380 329,61</b>	<b>100,00</b>	<b>2 730 817,09</b>

**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2019 m. gruodžio 31 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,45 -10,19	49 773 535,01	96,20	1 594 679,37
Padidėjusios kredito rizikos grupė	6,37 - 25,11	212 623,61	0,41	31 550,24
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	28,06-37,70	312 221,90	0,60	83 713,77
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	30,06-50,82	963 593,74	1,86	435 444,39
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	67,07	475 807,08	0,93	276 027,41
<b>Iš viso</b>		<b>51 737 781,34</b>	<b>100</b>	<b>2 421 415,18</b>

Vadovaujantis 2020 m. rugpjūčio 3 d. generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-92 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, atidėjinių normos kiekvienai garantijai nustatomas atsižvelgiant į paskolos paskirtį, įmonės dydį, įmonės veiklos trukmę, garantijos likučio ir suteiktos paskolos santykį, likusį garantijos galiojimą metais bei nuo to, ar yra pateiktas prašymas išmokai gauti. Todėl tai pačiai rizikos grupei priskirtų paskolų atidėjinių normos yra skirtingos.

Paagal 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 prisiimtu 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 (įmtinai), 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 2020 m. birželio 30 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	4,08 -15,76	22 383 525,15	100,00	1 646 063,15
<b>Iš viso</b>		<b>22 383 525,15</b>	<b>100,00</b>	<b>1 646 063,15</b>

**INVEGOS FONDAS**

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**3.8 Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai**

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

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. birželio 30 d.			2019 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.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai</b>						
3.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>154 428,66</b>			<b>71 782,13</b>		
4.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>348 073,95</b>	<b>347 948,95</b>	-	<b>205 174,24</b>	<b>196 579,24</b>	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	125,00			8 595,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	347 948,95	347 948,95		196 579,24	196 579,24	
5.	<b>Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai</b>	<b>221 215,76</b>	<b>221 215,76</b>	-	<b>148 189,58</b>	<b>147 715,38</b>	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				474,20		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	221 215,76	221 215,76		147 715,38	147 715,38	
6.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>723 718,37</b>	<b>569 164,71</b>	-	<b>425 145,95</b>	<b>344 294,62</b>	-

**3.9 Pagrindinės veiklos pajamos**

2020 m. I pusmetį ir 2019 m. I pusmetį INVEGOS fondo pagrindines veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė pagal finansų inžinerijos priemones priskaičiuotos palūkanos ir garantijos mokestis:

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. I-II ketv.	2019 m. I-II ketv.
1	2	3	3
1.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>410 379,43</b>	<b>186 314,10</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	410 379,43	186 314,10
2.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>(410 379,43)</b>	<b>(186 314,10)</b>
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	-	-

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 3.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2020 m. I pusmetį ir 2019 m. I pusmetį INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2020 m. I-II ketv.	2019 m. I-II ketv.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(936 813,34)	(464 225,05)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams*	587 878,28	(366 888,32)
Palūkanų sąnaudos pagal finansines priemones	(144 ,97)	(516,95)
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	(65 012 796,05)	389 928,93
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>(65 361 876,08)</b>	<b>(441 701,39)</b>

\* - 2020 m. I ketv. buvo atlikta priemonės BIF praėjusių laikotarpių administravimo mokesčio korekcija. Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams per 2020 m. nėra tikslus, nes duomenys už 2020 m. II ketv. iš finansinių tarpininkų pagal rizikos kapitalo priemones ataskaitos teikimo datai neturimi.

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

### 3.11 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2020 m. I pusmetį ir 2019 m. I pusmetį sudaro rizikos kapitalo priemonių (BIF, BIF 2 ir ASIPF I) vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

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

#### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. I-II ketv.	2019 m. I-II ketv.
1	2	3	3
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos*</b>	<b>408 268,79</b>	<b>1 584 251,20</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	80 659,63	96 960,75
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	408 268,79	1 584 521,20
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(80 659,63)	(96 960,75)
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**</b>	<b>(1 311 922,15)</b>	<b>-</b>
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	(1 311 922,15)	
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>(903 653,36)</b>	<b>1 584 521,20</b>

\* Kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė:

	2020 m. I-II ketv.	2019 m. I-II ketv.
BIF investicijų teigiami vertės pokyčiai	391 884,09	1 378 940,00
ASIPF I investicijų teigiami vertės pokyčiai	16 384,70	205 581,20
<b>Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso</b>	<b>408 268,79</b>	<b>1 584 521,20</b>

\* Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2020 m. I-II ketv.	2019 m. I-II ketv.
BIF investicijų neigiami vertės pokyčiai	(734 658,00)	-
BIF2 investicijų neigiami vertės pokyčiai	(45 504,00)	-
ASIPF I investicijų teigiami vertės pokyčiai	(531 760,15)	-
<b>Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>(1 311 922,15)</b>	<b>-</b>

## **INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

---

### **3.13 Kontroliuojami, asociuoti subjektai ir susijusios šalys**

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę per 2020 m. I-II ketv. ir 2019 m. I-II ketv. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo „Invega“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

\*\*\*\*

**INVEGOS FONDAS**

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 1

 parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo  
 sumos“ 4 priedą

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2020 M. I PUSMETĮ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai 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 o sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>24 200 640,11</b>	<b>200 266 168,97</b>	-	-	-	-	<b>(62 996 370,69)</b>	-	-	-	<b>161 470 438,39</b>
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti	24 200 640,11	266 168,97									24 466 809,08
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	200 000 000,00					(62 996 370,69)				137 003 629,31
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	-										-
2.1.	nepiniginiam turtui išgyti	-										-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
<b>3.</b>	<b>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):</b>	<b>139 641 315,81</b>	-	-	-	-	-	<b>(2 365 505,39)</b>	-	-	-	<b>137 275 810,42</b>
3.1.	nepiniginiam turtui išgyti	139 641 315,81		(2 365 505,39)								137 275 810,42
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-		2 365 505,39				(2 365 505,39)				-
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>163 841 955,92</b>	<b>200 266 168,97</b>	-	-	-	-	<b>(65 361 876,08)</b>	-	-	-	<b>298 746 248,81</b>

\*Finansavimo sumų pergrupavimas atliekamas faktinės finansavimo sumų panaudojimo paskirties atvaizdavimui.

**INVEGOS FONDAS**

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 LAIKOTARPI**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2020 m. I pusmetį								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
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>94 740 608,08</b>	<b>150 668 956,18</b>	<b>-</b>	<b>(29 075 112,02)</b>	<b>65 147,26</b>	<b>-</b>	<b>(11 205 609,55)</b>	<b>-</b>	<b>(62 473 300,86)</b>	<b>142 720 689,09</b>
1.1.	Suteiktos paskolos	30 957 994,30	150 668 956,18					(10 853 765,15)		(62 473 300,86)	108 299 884,47
1.2.	Obligacijos	63 782 613,78		-	(29 075 112,02)	65 147,26		(351 844,40)			34 420 804,62
1.3.	Vekseliai										-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										-
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>45 953 046,09</b>	<b>30 000 000,00</b>	<b>-</b>	<b>29 075 112,02</b>	<b>354,01</b>	<b>-</b>	<b>(45 953 400,00)</b>	<b>-</b>		<b>59 075 112,12</b>
2.1.	Suteiktos paskolos										-
2.2.	Obligacijos	5 953 046,09			29 075 112,02	354,01		(5 953 400,00)			29 075 112,12
2.3.	Vekseliai										-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	40 000 000,00	30 000 000,00					(40 000 000,00)			30 000 000,00
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>140 693 654,17</b>	<b>180 668 956,18</b>		<b>-</b>	<b>65 501,27</b>	<b>-</b>	<b>(57 159 009,55)</b>	<b>-</b>	<b>(62 473 300,86)</b>	<b>201 795 801,21</b>

**INVEGOS FONDAS**

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. BIRŽELIO 30 D.  
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 3

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

**PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2020 M. I PUSMETĮ**

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
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas</b>	<b>16 475 720,68</b>	<b>1 543 564,42</b>	<b>1 782 619,02</b>	-	-	-	<b>(1 072 703,36)</b>	<b>18 729 200,76</b>
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš investinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	16 475 720,68	1 543 564,42	1 782 619,02				(1 072 703,36)	18 729 200,76
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas</b>								-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.3.	Finansinis turtas iš investinės finansinės priemonės								-
2.4.	Kitas								-
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>16 475 720,68</b>	<b>1 543 564,42</b>	<b>1 782 619,02</b>	-	-	-	<b>(1 072 703,36)</b>	<b>18 729 200,76</b>