



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

„Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. birželio 30 d.



Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	4
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6
PRIEDAS NR.1	14
PRIEDAS NR.2.....	15

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. 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		5 855 039,55	4 223 432,75
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	5 855 039,55	4 223 432,75
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21 808 198,89	17 049 257,91
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	462 963,02	527 753,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		316 910,98	510 585,23
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		146 052,04	17 168,39
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.3	12 350 000,00	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	8 995 235,87	16 521 504,29
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		27 663 238,44	21 272 690,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.5	27 345 535,09	20 184 640,57
I.	Iš valstybės biudžeto		5 842 875,23	4 416 552,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto			-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21 502 659,86	15 768 087,86
IV.	Iš kitų šaltinių			-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.6	331 006,03	1 097 698,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		331 006,03	1 097 698,19
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	1 083 648,10
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-

(tęsinys kitame lape)

Kaimo plėtros finansinių priemonių 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		15 906,27	5 645,44
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		93 209,24	8 404,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		221 890,52	-
F.	GRYNASIS TURTAS		(13 302,68)	(9 648,10)
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3 654,58)	(9 648,10)
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(9 648,10)	-
	<i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</i>		27 663 238,44	21 272 690,66

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Vitalija Borunova

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. 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	(43 025,52)	80 123,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		(43 025,52)	80 123,11
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		-	-
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-	-
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.8	43 025,52	(80 123,11)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		43 025,52	(80 123,11)
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	(3 654,58)	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(3 654,58)	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 654,58)	-

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 DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL79
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

Siekiant padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ūkio subjektams, veikiantiems žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos ir perdirbimo ir kaimo plėtros srityse ir prisidėti prie Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 metų programos, finansuojamos Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai (toliau – EŽŪFKP) ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis (toliau – VB), tikslų siekimo, buvo numatyta galimybė paramą teikti naudojant finansines priemones. Investicijomis planuojama prisidėti prie antrojo ir trečiojo ES kaimo plėtros politikos prioritetų, investuojant į žemės ir maisto ūkio konkurencingumo didinimą, teikiant finansinių priemonių paramą žemės ūkio produktų gamybos ir (arba) perdirbimo modernizavimui, inovacijų, naujų technologijų diegimui, darbo našumo augimui, išteklių naudojimo efektyvumui.

Fondų fondo „KPP finansinių priemonių fondas“ (toliau – KPP fondas) steigimo tikslas ir uždaviniai nustatyti 2020 m. lapkričio 30 d. Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro įsakyme Nr. 3D-821 „Dėl žemės ūkio ministro įsakymo dėl fondų fondo „KPP fondų fondas“, skirto Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 metų programos lėšomis įgyvendinamoms finansinėms priemonėms administruoti, valdytojo skyrimo ir finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ ir UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, paskirtas KPP fondo valdytoju, 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. KPP fondo veiklos pradžia laikoma Sutarties pasirašymo data.

KPP fondas, remiantis Finansinių priemonių taisyklėmis, įsteigtas 2021 m. birželio 28 d. trišale Finansavimo sutartimi „Fondų fondo „KPP finansinių priemonių fondas“ tarp Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos, vykdančios Vadovaujančiosios institucijos funkcijas, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos, vykdančios Mokėjimo agentūros funkcijas, ir ŽŪPGF.

2023 metų liepos mėn. tarp INVEGOS, ŽŪM, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ir ŽŪPGF buvo pasirašyta finansavimo sutarties nauja redakcija, kuria fondų fondas pervadintas į Kaimo plėtros finansinių priemonių fondą (toliau – Fondas), ir nuo 2023 m. IV ketvirčio numatytos įgyvendinti naujos finansinės priemonės pagal Lietuvos žemės ūkio ir kaimo plėtros 2023–2027 metų strateginį planą (toliau – SP), patvirtintą Europos Komisijos 2022 m. lapkričio 21 d. sprendimu C(2022)8272, finansuojamą EŽŪFKP ir VB lėšomis.

Įgyvendinant Strateginio plano intervencines priemones: „Investicijos į žemės ūkio valdas“, „Tvarios investicijos į žemės ūkio valdas“, „Jaunųjų ūkininkų įsikūrimas“ bei „Investicijos į žemės ūkio produktų perdirbimą“. Siūloma Strateginio plano finansavimo suma – 55 mln. Eur.

2023 m. gruodžio mėnesį Fondo įnašas buvo padidintas 16,482 mln. Eur SP priemonėms įgyvendinti, iš jų 12,625 mln. Eur sudarė EŽŪFKP lėšos, 3,857 mln. Eur VB lėšos. 2024 m. sausį įnašas papildomai padidintas 3,0 mln. Eur, atitinkamai 2,3 mln. EŽŪFKP lėšomis ir 0,7 mln. VB lėšomis.

Fondo lėšomis vykdoma finansinė priemonė Pasidalytos rizikos paskolos, kurių skirta bendra suma – 16 mln. Eur, iš jų: 85 proc., t. y., 13,6 – mln. Eur EŽŪFKP lėšos ir 15 proc. – 2,4 mln. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos. 2021 m. buvo gauti 4 mln. Eur. 2024 m. sausio mėnesį įnašas padidintas dar 4 mln. Eur.

Fondas skirtas finansinėms priemonėms įgyvendinti ir yra fondo valdytojo atskiras finansų padalinys (atskiras apskaitos padalinys), kurio buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo INVEGOS buhalterinės apskaitos.

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 suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų dalis, kuri turės būti atgauta vėliau nei po 12 mėnesių nuo finansinių metų pabaigos, bei laikinai laisvų lėšų investicijos 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		2 014 304,64	2 018 116,14
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3.1.2	2 014 304,64	2 018 116,14
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienu metų gautinos sumos	3.1.1	3 840 734,91	2 205 316,61
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		5 855 039,55	4 223 432,75

3.1.1 Po vienu metų gautinos sumos

Pavadinimas	2024.06.30	2023.12.31
Pasidalytos rizikos paskolos	2 851 699,01	2 205 316,61
Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	989 035,90	-
Iš viso:	3 840 734,91	2 205 316,61

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
Pasidalytos rizikos paskolos	2 888 589,27	36 890,26	2 306 089,27	100 772,66
Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	990 000,00	964,10	-	-

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

3 878 589,27 37 854,36 2 306 089,27 100 772,66

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turą

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą sudarė Lietuvos Respublikos vyriausybės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių pajamingumas 0,22 procento.

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Nominali vertė 2024.06.30	Amortizuota savikaina 2024.06.30	Nominali vertė 2023.12.31	Amortizuota savikaina 2023.12.31
LT0000612012	2032-02-12	2 000 000,00	2 013 202,17	2 000 000,00	2 018 116,14
Iš viso:		2 000 000,00	2 014 304,64	2 000 000,00	2 018 116,14

Papildoma informacija apie finansinio turto pokyčius 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 vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

- finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis;
- kitos gautinos sumos:
 - o gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose;
 - o gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius.

3.2.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis:

Priemonės pavadinimas	2024.06.30	2023.12.31
Pasidalytos rizikos paskolos	316 910,98	510 585,23
Iš viso:	316 910,98	510 585,23

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
Pasidalytos rizikos paskolos	329 848,87	12 937,89	533 916,59	23 331,36
	329 848,87	12 937,89	533 916,59	23 331,36

Kaimo plėtros finansinių priemonių 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 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)	146 052,04	-	-	17 168,39	-	-
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	146 052,04	-	-	17 168,39	-	-
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	146 052,04	-	-	17 168,39	-	-

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

Priemonės pavadinimas	2024.06.30	2023.12.31
Gautina suma iš INVEGOS už Fondo investavimo strategijos atnaujinimo paslaugas	-	12 662,65

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	91 543,84	4 505,74
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius	54 508,20	
Iš viso:	146 052,04	17 168,39

3.3 Trumpalaikės investicijos

2024 m. birželio 30 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė terminuotieji indėliai:

Terminuotieji indėliai	Pabaigos terminas	2024.06.30
Terminuotojo indėlio sutartis Citadele bankas (Reitingas Baa2), 6 mėn., 4,17 proc.	2024.07.24	3 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Šiaulių bankas (Reitingas Baa1), 6 mėn., 4,75 proc.	2024.09.30	5 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Šiaulių bankas (Reitingas Baa1), 6 mėn., 4,75 proc.	2024.09.30	2 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3), 3 mėn., 3,82 proc.	2024.08.21	2 350 000,00
Iš viso:		12 350 000,00

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“.

3.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigai bankų sąskaitose:	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
LT834010051005555450, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	5 526,61	34 185,20
LT414010051005570950, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	50 174,75	5 319,09
LT532140030003729216, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	21 968,97	5 482 000,00
LT974010042404021804, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	9 006,58	-
LT491010000003932502, Lietuvos bankas	8 908 558,96	11 000 000,00
Iš viso:	8 995 235,87	16 521 504,29

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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)	8 995 235,87	-	16 521 504,29	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	8 995 235,87	-	16 521 504,29	-
1.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
1.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

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)	8 995 235,87	-	16 521 504,29	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	8 995 235,87	-	16 521 504,29	-

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-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo finansavimo sutartyje numatytomis sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus. 2021 m. buvo gauta 4 000 000,00 Eur, pirma piniginio įnašo dalis. 2023 m. gautas įnašas 16 482 000,00 Eur, 2024 m. – 7 000 000,00 Eur.

3.6 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius Fondo įsipareigojimus sudarė Fondo valdytojui mokėtinas valdymo mokestis, finansų tarpininkams mokėtinas valdymo mokestis ir įsipareigojimai valstybės biudžetui.

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	-	-	-	-	-	-

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	15 906,27		-	5 645,44		-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	93 209,24	93 209,24	-	8 404,65	8 404,65	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	93 209,24	93 209,24		8 404,65	8 404,65	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	221 890,52	221 890,52	-	-	-	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	221 890,52	221 890,52		-	-	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	331 006,03	315 099,76	-	14 050,09	8 404,65	-

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

Įsipareigojimai	2024.06.30	2023.12.31
Fondo valdytoju mokėtinas valdymo mokestis	13 248,33	3 653,25
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos (palūkanos už laikinai laisvų lėšų investavimą)	315 099,76	8 404,65
Finansų tarpininkams mokėtina suma	2 657,94	1 992,19
Iš viso:	331 006,03	14 050,09

3.7 Pagrindinės veiklos pajamos

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

Pagrindines veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

Finansavimo pajamos:	2024 m. 6 mėn.	2024 m. 6 mėn.
Fondo valdymo išlaidoms	25 376,68	20 025,46
Valdymo mokestiui finansų tarpininkams	4 909,57	6 487,05
Paskolų vertės sumažėjimui	(73 311,77)	51 330,64
Iš viso:	(39 370,94)	80 123,11

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:

	2024 m. 6 mėn.	2023 m. 6 mėn.
Fondo valdymo sąnaudos	(25 376,68)	(20 025,46)
Valdymo mokestis finansų tarpininkams	(4 909,57)	(6 487,05)
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	73 311,77	(51 330,64)
Iš viso:	39 370,94	(80 123,11)

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 lėšų, investuotų į vertybinius popierius.

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

2023 m. spalio 27 d. su „Swedbank“, AB pasirašytas Atpirkimo sandorį (angl. repurchase agreement, REPO), (toliau – Sandoris) 3 mėnesių laikotarpiui, pagal kurį, perleidžiami LR Vyriausybės vertybiniai popieriai. Finansinės investicinės veiklos sąnaudos – Sandorio sukauptos palūkanos.

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	424 564,11	2 185,35
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(424 564,11)	(2 185,35)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(3 654,58)	-
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	(3 654,58)	-
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	(3 654,58)	-

3.10 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausanti 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;
- 4) Nacionalinė mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos, atliekanti Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 m. programos ir Lietuvos žemės ūkio ir kaimo plėtros 2023–2027 metų strateginio plano mokėjimo agentūros bei administruojančios institucijos funkciją.

Sandoriai, vykę 2024 m. ir 2023 m. I pusmetį, tarp Fondo ir Fondo valdytojo INVEGOS, atskleisti 3.2 ir 3.6 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.11 Poataskaitiniai įvykiai

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

Kaimo plėtros finansinių priemonių 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 ŠALTINĮ, 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 turta	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):	4 416 552,71	1 419 869,00	-	-	-	-	6 453,52	-	-	-	5 842 875,23
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 416 552,71	1 419 869,00	-	-	-	-	6 453,52	-	-	-	5 842 875,23
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):	15 768 087,86	5 698 000,00	-	-	-	-	36 572,00	-	-	-	21 502 659,86
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15 768 087,86	5 698 000,00	-	-	-	-	36 572,00	-	-	-	21 502 659,86
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	20 184 640,57	7 117 869,00	-	-	-	-	43 025,52	-	-	-	27 345 535,09

Kaimo plėtros finansinių priemonių 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 (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	4 223 432,75	1 590 000,00	-	-	2 188,50	-	(23 500,00)	-	62 918,30	5 855 039,55
1.1.	Suteiktos paskolos	2 205 316,61	1 590 000,00	-	-	-	-	(17 500,00)	-	62 918,30	3 840 734,91
1.2.	Obligacijos	2 018 116,14	-	-	-	2 188,50	-	(6 000,00)	-	-	2 014 304,64
1.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	510 585,23	12 350 000,00	-	-	-	-	(204 067,72)	-	10 393,47	12 666 910,98
2.1.	Suteiktos paskolos	510 585,23	-	-	-	-	-	(204 067,72)	-	10 393,47	316 910,98
2.2.	Obligacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	12 350 000,00	-	-	-	-	-	-	-	12 350 000,00
3.	Iš viso	4 734 017,98	13 940 000,00	-	-	2 188,50	-	(227 567,72)	-	73 311,77	18 521 950,53



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026

