

INVEGOS FONDAS

Tarpinēs finansinēs ataskaitos uż ataskaitinį laikotarpį,
pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d.

FINANSINĒS ATASKAITOS:

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŪ ATASKAITA	4
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5-13
PRIEDAS NR.1	14
PRIEDAS NR.2	15
PRIEDAS NR.3	16

INVEGOS FONDAS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2-ojo VSAFAS
„Finansinės būklės
ataskaita“
1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-05-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		114 605 071,41	118 005 414,23
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	114 605 071,41	118 005 414,23
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		57 129 469,42	53 854 512,05
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turta, skirta parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2	1 516 325,22	865 364,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	69 178,78	60 919,75
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		69 178,78	60 919,75
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	54 069 917,56	12 112 994,83
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	1 474 047,86	40 815 232,69
	IŠ VISO TURTO:		171 734 540,83	171 859 926,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	165 701 125,03	166 091 001,00
I.	Iš valstybės biudžeto		23 835 906,23	23 705 876,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		141 865 218,80	142 385 124,40
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4 776 489,80	4 511 999,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 776 489,80	4 511 999,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	4 405 276,11	4 153 315,14
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžeta		-	-
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	3.8	91 335,43	86 220,21
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos	3.8	178 563,25	142 434,30
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	101 315,01	130 029,63
F.	GRYNASIS TURTAS		1 256 926,00	1 256 926,00
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 256 926,00	1 256 926,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	906 390,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 256 926,00	350 536,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		171 734 540,83	171 859 926,28

Teisės ir bendrųjų reikalų skyriaus
vadovas, laikinai pavaduojantis
generalinį direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)



(parašas)

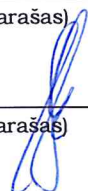
Remigijus Znutas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vardas ir pavardė)

INVEGOS FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-05-20

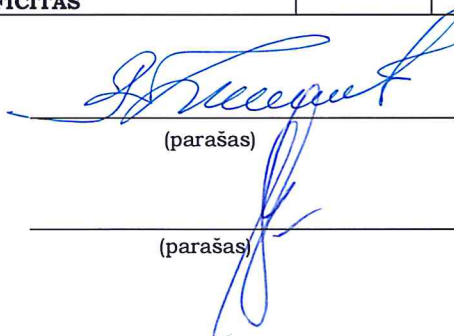
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019 m. I ketv.	2018 m. I ketv.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		519 905,60	2 530 278,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		519 905,60	2 530 278,81
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		95 466,52	128 011,43
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(95 466,92)	(128 011,43)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	3.10	(519 905,60)	(2 530 278,81)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(519 905,60)	(2 530 278,81)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.11		670 298,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			670 298,00
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			670 298,00

Teisės ir bendrųjų reikalų skyriaus vadovas, laikinai pavaduojantis generalinį direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)



(parašas)

Remigijus Znutas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vardas ir pavardė)

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 – Įgyvendinimo reglamentas) 43 straipsnio 3 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras INVEGA padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės, numatytos Finansavimo sutartyje, naudojamos atskiros sąskaitos. INVEGOS fondas, kuris yra įsteigtas nustatytiems tikslams įgyvendinti, neturi juridinio asmens statuso, jo savininkas yra Lietuvos Respublika. Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. INVEGOS fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

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

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

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

2013 m. gruodžio 3 d. INVEGOS fondo priežiūros komitete buvo priimtas sprendimas dėl INVEGOS fondo piniginių įnašų mažinimo ir 2014 m. birželio 2 d. pasirašytas susitarimas Nr. 9 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, INVEGOS fondo piniginių įnašų sumažinant 12 453 661 Eur ir jį gražinant Lietuvos Respublikos ūkio ministerijai. 2015 m. gruodžio 15 d. pagal Lietuvos Respublikos ūkio 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 ūkio ministro įsakymo Nr. 4-290 „Dėl dalies į INVEGOS fondą grįžusių ir grįžiančių lėšų, skirtų visuotinės dotacijos priemonei „Dalinis palūkanų kompensavimas“ gražinimo į INVEGOS fondą“ 1 punktu piniginių įnašas buvo padidintas 217 314 Eur.

2016 m. birželio 13 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir INVEGOS buvo pasirašytas susitarimas Nr. IS-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 išpareigojimai 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.

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2019 m. kovo 31 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 27 tiesiogiai dirbantys ir 10 netiesiogiai dirbančių INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys

INVEGOS FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.); 2018 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 23 tiesiogiai dirbantys ir 13 netiesioginiai dirbančių INVEGA darbuotojų.

2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant INVEGOS fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. kovo 31 d. aprašyti INVEGOS fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2018 m. gruodžio 31 d.

3 Aiškinamojo rašto pastabos

3.1 Ilgalaikis finansinis turtas

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas“ (AKF), „Atviras kreditų fondas2“ (AKF2), „Maži kreditai – II etapas (MK2), „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP), sutelktinio finansavimo paskolos „AVIETĖ“, investicijos į rizikos kapitalo priemones „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „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	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	3
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius**	40.041.080,02	66 136 251,15
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	40.041.080,02	66 136 251,15
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos**	64.318.221,19	41 623 392,88
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*	10 245 770,20	10 245 770,20
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	114 605 071,41	118 008 414,23

*Papildoma informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“ 4 priedu nustatyta formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

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

3.2 Išankstiniai apmokėjimai

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kiti išankstiniai apmokėjimai fondo valdytojui bei finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, ASIPF ir Ko-invest.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. kovo 31 d.	2018 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1 516 325,22	865 364,78
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	1 516 325,22	865 364,78
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)*	1 516 325,22	865 364,78

3.3 Per vienus metus gautinos sumos

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 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	2019 m. kovo 31 d.			2018 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	69 178,78	-	-	60 919,75	-	-
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	69 178,78	-	-	60 919,75	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	69 178,78			60 919,75		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				-		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	69 178,78	-	-	60 919,75	-	-

INVEGOS FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.4 Trumpalaikės investicijos

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikės investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos bei trumpalaikiai indėliai, kurių terminas trumpesnis nei vieni metai po finansinių metų pabaigos. Vidutinis metinis pajamingumas 2018 m. kovo 31 d. buvo lygus 0,20 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“.

3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2019 m. kovo 31 d. ir 2018 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 įsipareigojimai“
8 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. kovo 31 d.		2018 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)	1 474 047,86	-	40 815 232,69	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 474 047,86		22 115 232,69	
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			18 700 000,00	
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 išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose 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)	1 474 047,86	-	40 815 232,69	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos*	1 474 047,86	-	40 815 232,69	-

2012 m. sausio mėn. INVEGOS fondas LR bankų įstatymo ir LR įmonių bankroto įstatymo nustatyta tvarka yra pateikęs BAB banko SNORAS bankroto administratoriui kreditorinį reikalavimą dėl INVEGOS fondo laikomų lėšų (lėšos banko sąskaitoje (20 878 674 Eur) ir suteikta ilgalaikė paskola pagal priemonę AKF (1 704 606 Eur)) BAB banke SNORAS bei už šias lėšas priskaičiuotų, bet nesumokėtų palūkanų. Pateiktas kreditorinis reikalavimas atitinka INVEGOS fondo laikomų lėšų BAB banke SNORAS bei už jas priskaičiuotų ir nesumokėtų palūkanų sumą, sumažinus ją draudimo išmoka, kuri buvo gauta iš VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“.

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

3.6 Finansavimo sumos

2019 m. kovo 31 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	4 153 315,14	722 204,54			(470 243,57)	4 405 276,11
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	4 153 315,14	722 204,54			(470 243,57)	4 405 276,11

Garantijų išpareigojimai:

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 2019 m. kovo 31 d. yra 25,2 mln. Eur. Vadovaujantis 2019-03-13 generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-40 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, FLPG garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirta reitingą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2019 m. kovo 31 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		28 369 897,60	95,73	1 072 863,56
Nevykdomų išpareigojimų kredito rizikos grupė		1 266 167,09	4,271	702 975,98
		29 636 064,69	100,00	1 775 839,54

INVEGOS FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2018 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koef., proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,77 – 4,55	31 451 051,93	97,08	1 193 812,50
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	13,94 – 55,52	966 213,59	2,92	480 882,20
		32 398 686,17	100	1 674 694,70

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

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

Pagal PGF priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ūkio 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 2019 m. kovo 31 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 sąraše arba Restruktūrizuojamų įmonių sąraše.

Vadovaujantis 2019-03-13 generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-40 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, PGF garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,95-4,55	1 901 143,69	89,77	83 249,08
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė		216 717,89	10,23	120 321,77
Iš viso		2 117 861,58	100	203 570,85

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF priemonę 2018 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,95-4,55	843 537,71	100	36 055,96
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė		-		
Iš viso		843 537,71	100	36 055,96

Pagal EKG priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ūkio 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, įsikūręs VI ar VII rizikos kategorijos šalyje ir pirkėjui yra nustatyta viena iš šių rizikos kategorijų: B4, B5, P4, P5.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal Eksporto kreditų garantijų priemonę 2019 m. kovo 31 d.:

Garantijų rizikos grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,3	534 400,00	66,98	11 062,08
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,5	263 430,00	33,02	10 668,92
Iš viso		797 830,00	100	21 731,00

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal Eksporto kreditų garantijų priemonę 2018 m. gruodžio 31 d.:

Garantijų rizikos grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,3	403 000,00	75,03	8 342,10
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,5	134 130,00	24,97	5 432,27
Iš viso		537 130,00	100	13 774,37

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal GIF2 priemonę:

2015 m. liepos 21 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ūkio ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti GIF2 priemonė. Pirmosios paskolos pagal šią priemonę garantuotos jau 2015 m. spalio mėn.

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

Vadovaujantis 2019-03-13 generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-40 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, atidėjinių normos kiekvienai garantijai nustatomas atsižvelgiant į paskolos paskirti, 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.

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

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išpareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išpareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,70-24,89	51 728 898,88	96,19	1 637 233,55
Padidėjusios kredito rizikos grupė	6,27-22,27	326 855,40	0,61	27 857,50
Nevykdomų išpareigojimų kredito rizikos grupė	28,21-37,41	349 348,73	0,65	109 566,08
Nutrauktų išpareigojimų kredito rizikos grupė (1)	38,54-56,03	942 852,19	1,75	396 238,01
Nutrauktų išpareigojimų kredito rizikos grupė (2)	67,50	431 925,15	0,80	233 239,58
Iš viso		53 779 880,35	100	2 404 134,72

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2018 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išpareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išpareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,70-24,89	55 175 666,46	96,22	1 631 277,58
Padidėjusios kredito rizikos grupė	6,27-22,27	455 168,25	0,79	62 621,04
Nevykdomų išpareigojimų kredito rizikos grupė	28,21-37,41	194 567,41	0,34	57 878,03
Nutrauktų išpareigojimų kredito rizikos grupė (1)	38,54-56,03	1 176 018,60	2,05	492 192,73
Nutrauktų išpareigojimų kredito rizikos grupė (2)	67,50	342 260,62	0,60	184 820,73
Iš viso		57 343 681,34	100	2 428 790,11

Pagal GIF priemonę:

Pagal 2016 m. birželio 13 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir INVEGOS buvo pasirašytas susitarimą Nr.1S-32 „Dėl finansų inžinerijos priemonės „Garantijų fondas“ perkėlimo į INVEGOS fondą“ 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondui perduoti nebalansiniai išpareigojimai pagal suteiktas garantijas.

Įtrauktoms į GIF garantijoms nuo 2019-01-01 nebus taikoma pergarantavimo pagal GIF sutartinius išpareigojimus schema ir INVEGA prisiims 100 proc. nuostolių riziką, todėl atidėjiniai pagal priemonę GIF INVEGOS fonde 2018 m. gruodžio 31 d. nėra formuojami.

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.8 Kiti trumpalaikiai išpareigojimai

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2019 m. kovo 31 d.			2018 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 išpareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	91 335,43			86 220,21		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	178.563,25	178.563,25	-	142 434,30	135 174,30	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				7 260,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	178.563,25	178.563,25		135 174,30	135 174,30	
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	101.315,01	101.315,01	-	130 029,63	130 029,63	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	101.315,01	101.315,01		130 029,63	130 029,63	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	371 213,69	279 878,26	-	358 684,14	265 203,93	-

3.9 Pagrindinės veiklos pajamos

2019 m. I ketv. ir 2018 m. I ketv. 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	2019 m. I ketv.	2018 m. I ketv.
1	2	3	3
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	95.466,52	128 011,43
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išpareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	95.466,52	309 598,80
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(95.466,52)	(128 011,43)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2019 m. I ketv. ir 2018 m. I ketv. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2019 m. I ketv.	2018 m. I ketv.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(191 241,09)	(213.373,76)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	(77 216,95)	(118929,72)
Palūkanų sąnaudos pagal finansines priemones	(291,76)	(1 068,20)
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	(251 155,80)	(2 196 907,13)
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	(519 905,60)	(2.530.278,81)

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

3.11 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per 2019 m. I ketv. ir 2018 m. I ketv. sudaro BIF priemonės 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	2019 m. I ketv.	2018 m. I ketv.
1	2	3	3
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	670 298,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	49 237,44	30 349,81
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		670 298,00
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(49 237,44)	(30 349,81)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	670 298,00

3.13 Kontroliuojami, asocijuoti subjektai ir susijusios šalys

Susijusios šalys:

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

Sandoriai, vykę per 2019 m. I ketv. ir 2018 m. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo „Invega“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2019 m. kovo 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 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 2019 M. I KETVIRTĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gauta 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 sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų o sumos (grąžintos)			
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	23 705 876,60	130 029,63	-	-	-	-	-	-	-	-	23 835 906,23	
1.1.	nepiniginiam turtui	23 705 876,60	130 029,63	-	-	-	-	-	-	-	-	23 835 906,23	
1.2.	kitoms išaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1.	nepiniginiam turtui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2.	kitoms išaidoms 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):	142 385 124,40	-	-	-	-	-	(519 905,60)	-	-	-	141 865 218,80	
3.1.	nepiniginiam turtui	142 385 124,40	-	(519 905,60)	-	-	-	-	-	-	-	141 865 218,80	
3.2.	kitoms išaidoms kompensuoti	-	-	519 905,60	-	-	-	(519 905,60)	-	-	-	-	
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.1.	nepiniginiam turtui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.2.	kitoms išaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.	Iš viso finansavimo sumų	166 091 001,00	130 029,63	-	-	-	-	(519 905,60)	-	-	-	165 701 125,03	

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

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 2

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

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2019 m. I ketv.										Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		isigyta (išgijimo 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	107 759 644,03	6 887 305,35	-	(5 951 927,46)	34 266,16	-	(4 416 212,00)	-	(46 225,13)	104 359 301,21		
1.1.	Suteiktos paskolos	41 623 392,88	2 787 674,01					(4 416 212,00)		(46 225,13)	40 013 080,02		
1.2.	Obligacijos	66 136 251,15	4 099 631,34		(5 951 927,46)	34 266,16					64 318 221,19		
1.3.	Vekseliai										-		
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-		
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										-		
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	12 112 994,83	36 000 000,00	-	5 951 927,46	(4 995,27)	-	-	-	-	54 069 917,56		
2.1.	Suteiktos paskolos										-		
2.2.	Obligacijos	12 112 994,83			5 951 927,46	(4 995,27)		-			18 069 917,56		
2.3.	Vekseliai										-		
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-		
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	36 000 000,00								36 000 000,00		
3.	Iš viso	119 872 638,86	42 887 305,35	-	-	39 261,43	-	(4 416 212,00)	-	(46 225,13)	158 429 218,77		

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTY LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2019 M. I KETV. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išgyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	10 245 770,20		-	-	-	-		10 245 770,20
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš investinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	10 245 770,20							10 245 770,20
2.	Trumpalaikis finansinis turtas								-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.3.	Finansinis turtas iš investinės finansinės priemonės								-
2.4.	Kitas								-
3.	Iš viso	10 245 770,20		-	-	-	-		10 245 770,20