



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

„Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. kovo 31 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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024-05-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 203 687,54	4 223 432,75
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	4 203 687,54	4 223 432,75
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23 165 255,91	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	455 413,55	527 753,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		356 895,26	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		98 518,29	17 168,39
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.3	10 000 000,00	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	12 709 842,36	16 521 504,29
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		27 368 943,45	21 272 690,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.5	27 159 925,99	20 184 640,57
I.	Iš valstybės biudžeto		5 714 845,52	4 416 552,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21 445 080,47	15 768 087,86
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.6	222 320,14	1 097 698,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		222 320,14	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. kovo 31 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		18 032,43	5 645,44
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		86 418,57	8 404,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		117 869,14	-
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)	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		27 368 943,45	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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024-05-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. 3 mėn.	2023 m. 3 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.7	24 714,58	46 299,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		24 714,58	46 299,16
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	(24 714,58)	(46 299,16)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(24 714,58)	(46 299,16)
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)

parašas

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

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

parašas

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. kovo 31 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 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. kovo 31 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		2 013 202,17	2 018 116,14
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3.1.2	2 013 202,17	2 018 116,14
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienu metų gautinos sumos	3.1.1	2 190 485,37	2 205 316,61
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		4 203 687,54	4 223 432,75

3.1.1 Po vienu metų gautinos sumos

Pavadinimas	2024.03.31	2023.12.31
Pasidalytos rizikos paskolos	2 190 485,37	2 205 316,61
Iš viso:	2 190 485,37	2 205 316,61

Gautinų paskolų vertės sumažėjimas

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. kovo 1 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2024 m. kovo 31 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	2 306 089,27	115 603,90	2 306 089,27	100 772,66
	2 306 089,27	115 603,90	2 306 089,27	100 772,66

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turtą

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

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Nominali vertė 2024.03.31	Amortizuota savikaina 2024.03.31	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	2 013 202,17	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. kovo 31 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;
 - o gautina suma iš INVEGOS.

3.2.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis:

Priemonės pavadinimas	2024.03.31	2023.12.31
Pasidalytos rizikos paskolos	356 895,26	510 585,23
Iš viso:	356 895,26	510 585,23

Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. kovo 1 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2024 m. kovo 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur
Pasidalytos rizikos paskolos	375 730,58	18 835,32	533 916,59	23 331,36
	375 730,58	18 835,32	533 916,59	23 331,36

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 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 kovo 31 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)	98 518,29	-	-	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	98 518,29	-	-	17 168,39	-	-
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	98 518,29	-	-	17 168,39	-	-

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

Priemonės pavadinimas	2024.03.31	2023.12.31
Gautina suma iš INVEGOS už Fondo investavimo strategijos atnaujinimo paslaugas	12 662,65	12 662,65

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	59 847,72	4 505,74
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius	26 007,92	
Iš viso:	98 518,29	17 168,39

3.3 Trumpalaikės investicijos

2024 m. kovo 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė terminuotieji indėliai:

Terminuotieji indėliai	Pabaigos terminas	2024.03.31
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
Iš viso:		10 000 000,00

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 kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
LT834010051005555450, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	38 193,01	34 185,20
LT414010051005570950, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	13 505,10	5 319,09
LT532140030003729216, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	833,78	5 482 000,00
LT491010000003932502, Lietuvos bankas	12 657 310,47	11 000 000,00
Iš viso:	12 709 842,36	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. kovo 31 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)	12 709 842,36	-	16 521 504,29	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	12 709 842,36	-	16 521 504,29	-
1.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
1.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
1.6.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

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)	12 709 842,36	-	16 521 504,29	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	12 709 842,36	-	16 521 504,29	-

3.5 Finansavimo sumos

2024 m. kovo 31 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

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. kovo 31 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	18 032,43	-	-	5 645,44	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	86 418,57	86 418,57	-	8 404,65	8 404,65	-

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	86 418,57	86 418,57		8 404,65	8 404,65	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	117 869,14	117 869,14	-	-	-	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	117 869,14	117 869,14		-	-	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	222 320,14	204 287,71	-	14 050,09	8 404,65	-

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

Įsipareigojimai	2024.03.31	2023.12.31
Fondo valdytoji mokėtinas valdymo mokestis	15 780,80	3 653,25
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos (palūkanos už laikinai laisvų lėšų investavimą)	204 287,71	8 404,65
Finansų tarpininkams mokėtina suma	2 251,63	1 992,19
Iš viso:	222 320,14	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. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
Fondo valdymo išlaidoms	12 127,75	2 699,33
Valdymo mokesčiui finansų tarpininkams	2 251,63	3 223,22
Paskolų vertės sumažėjimui	10 335,20	40 376,61
Iš viso:	24 714,58	46 299,16

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. kovo 31 d. sudarė:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. kovo 31 d.
Fondo valdymo sąnaudos	(12 127,75)	(2 699,33)
Valdymo mokestis finansų tarpininkams	(2 251,63)	(1 992,19)
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	(10 335,20)	(40 376,61)
Iš viso:	(24 714,58)	(46 299,16)

3.9 Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai per 2024 m. ir 2023 m. I ketv. sudaro sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų likutį laikomą banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir investuotų lėšų į vertybinius popierius.

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.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 3 mėn.	2023 m. 3 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	195 883,06	1 082,88
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(195 883,06)	(1 082,88)
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 priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas;
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ INVEGA – Fondo valdytojas;
- 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 ketv., 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. kovo 31 d.

PRIEDAS Nr. 1

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. 3 mėn.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	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	1 302 000,00	-	-	-	-	(3 707,19)	-	-	-	5 714 845,52
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 416 552,71	1 302 000,00	-	-	-	-	(3 707,19)	-	-	-	5 714 845,52
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	-	-	-	-	(21 007,39)	-	-	-	21 445 080,47
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15 768 087,86	5 698 000,00	-	-	-	-	(21 007,39)	-	-	-	21 445 080,47
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	20 184 640,57	7 000 000,00	-	-	-	-	(24 714,58)	-	-	-	27 159 925,99

Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 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. 3 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	-	-	-	1 086,03	-	(6 000)	-	(14 831,24)	4 203 687,54
1.1.	Suteiktos paskolos	2 205 316,61	-	-	-	-	-	-	-	(14 831,24)	2 190 485,37
1.2.	Obligacijos	2 018 116,14	-	-	-	1 086,03	-	(6 000)	-	-	2 013 202,17
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	10 000 000,00	-	-	-	-	(158 186,01)	-	4 496,04	10 356 895,26
2.1.	Suteiktos paskolos	510 585,23	-	-	-	-	-	(158 186,01)	-	4 496,04	356 895,26
2.2.	Obligacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	10 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	10 000 000,00
3.	Iš viso	4 734 017,98	10 000 000,00	-	-	1 086,03	-	(164 186,01)	-	(10 335,20)	14 560 582,80



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026

