

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

# Fondų fondo „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį  
2024 m. birželio 30 d.



## Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA .....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA .....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6
PRIEDAS NR. 1 .....	22
PRIEDAS NR. 2.....	23
PRIEDAS NR. 3.....	24

**FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

2-ojo VSAFAS „Finansinės  
būklės ataskaita“  
1 priedas

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

2024-08-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>98.517.668,45</b>	<b>118 300 137,93</b>
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3, 3.1, 3.2, 3.3	98.517.668,45	118 300 137,93
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		-	-
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>86.302.646,38</b>	<b>74 933 424,75</b>
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	981.801,88	235 465,53
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	5	3.063.101,85	3 291 561,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2.364.271,97	2 540 907,29
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		698.829,88	750 576,82
III.6	Kitos gautinos sumos		-	77,87
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	70.950.983,43	58 030 123,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	22.671.148,55	13 376 274,24
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		<i>196.184.704,16</i>	<i>193 233 562,68</i>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>171.189.468,17</b>	<b>170 078 745,42</b>
I	Iš valstybės biudžeto		6.024.075,61	5 240 561,72
II	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		165.165.392,56	164 838 183,70
IV	Iš kitų šaltinių		-	-
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>5.642.868,24</b>	<b>4 290 612,04</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I 1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I 2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I 3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.642.868,24	4 290 612,04
II 1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	10	2.512.879,40	2 359 589,81
II 2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II 3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II 4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II 5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II 6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II 7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II 8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-

**FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

II 9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	83.873,50	134 983,71
II 10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	2.098.055,32	1 156 232,83
II 11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	948.060,02	639 805,69
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>19.352.367,75</b>	<b>18 864 205,22</b>
I	Rezervai		-	-
II	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.352.367,75	18 864 205,22
III 1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		488.162,53	6 156 562,00
III 2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.864.205,22	12 707 643,22
	<i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</i>		196.184.704,16	193 233 562,68

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Dubietienė

(vardas ir pavardė)

**FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

3-ojo VSAFAS „Finansinės  
būklės ataskaita“  
1 priedas**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2024-08-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. birželio 30 d.
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>(305.948,19)</b>	<b>409 703,98</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		(305.948,19)	409 703,98
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II 1	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II 11	Mokesčių pajamos		-	-
II 12	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II 2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II 21	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II 22	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III 1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		558.752,30	528 192,54
III 2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	11	(558.752,30)	(528 192,54)
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	12	<b>265.039,45</b>	<b>(408 302,09)</b>
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III	FINANSAVIMO		-	-
IV	KITOS		265.039,45	(408 302,09)
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>(40.908,74)</b>	<b>1 401,89</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-	-
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	13	<b>529.071,27</b>	<b>2 554 976,64</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>488.162,53</b>	<b>2 556 378,53</b>
<b>H</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		-	-
<b>I</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>488.162,53</b>	<b>2 556 378,53</b>

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Dubietienė

(vardas ir pavardė)

## 1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL63
Projekto kodas	J07-FM-F-01-0001
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

Remiantis trišale fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2016 m. balandžio 15 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos (dabartinės – Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos), Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“), „Invega“ paskirta valdyti Fondą 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.

Fondas traktuojamas kaip fondų 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.

Fondas, remiantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras „Invegos“ finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų „Invegos“ valdomų finansinių srautų, „Invega“ naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 eurų sumą. Fonde įgyvendinamos šios finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė – „Pasidalintos rizikos paskolos“, portfelinių garantijų finansinės priemonės – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Ko-investicinis fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma padidinta iki 199 080 000 eurų, bei papildomai įtrauktos rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ko-investicinis fondas MTEPI“ ir „Akceleravimo fondas“ 2020 m. liepos 31 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo susitarta nebeįgyvendinti finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas MTEPI“ kaip atskiros priemonės bei Fondui perduodama administruoti suma sumažinta iki 194 172 912,74 eurų 2021 m. gegužės 18 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo susitarta papildomai įgyvendinti „Invegos“ tiesiogiai teikiamų paskolų priemonę „Startuok“.

Fondas įsteigtas 2016 m. balandžio 15 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“.

# FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

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

## 3. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ bei tiesioginės paskolos pagal priemonę „Startuok“, investicijos į rizikos kapitalo priemones „Ko-investicinis fondas II“, „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleravimo fondas“, LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

5 priedas

### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	3
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
11	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
12	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
13	Investicijos į kitus subjektus			
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		16.567.425,59	27 156 771,40
21	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3 1	16.567.425,59	27 156 771,40
22	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
3	Po vienerių metų gautinos sumos	3 2	19.612.732,25	28 549 864,13
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	3 3	62.337.510,61	62 593 502,40
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7	Iš viso		<b>98.517.668,45</b>	<b>118 300 137,93</b>

### 3.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2024 m. birželio 30 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m..

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

### 3.2. Po vienerių metų gautinos sumos

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP) ir tiesioginės paskolos pagal priemonę „Startuok“ (STARTUOK) Paskolų lėšos pagal sutarčių su finansiniais tarpininkais sąlygas gali būti skolinamos (t. y. pasirašomos paskolų sutartys ir išmokamos paskolos SVV subjektams) iki 2023-12-31, sutarčių su finansiniais tarpininkais pasibaigimo data 2034-08-01.

**FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

<b>Ilgalaikės paskolos pagal priemonę</b>	<b>2024 m. kovo 31 d.</b>	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę PRP	9.299.289,74	20 271 908,61
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę STARTUOK	10.313.442,51	8 277 955,52
<b>Ilgalaikių paskolų likutinė vertė</b>	<b>19.612.732,25</b>	<b>28.549.864,13</b>

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

PRP priemonė ataskaitiniu laikotarpiu buvo įgyvendinama per du finansinius tarpininkus: „Swedbank“, AB ir AB Šiaulių bankas, paskolas išduodant eurais. Lėšas finansiniai tarpininkai pagal sutarčių sąlygas skolina paskolų ir kredito linijų forma. Į PRP portfelį įtraukiamos paskolos, teikiamos paskolų forma, yra iki 10 metų trukmės, paskolos, teikiamos kredito linijos forma – iki 3 metų trukmės. Paskolų lėšos pagal sutarčių su finansiniais tarpininkais sąlygas gali būti skolinamos (t. y. pasirašomos paskolų sutartys ir išmokamos paskolos SVV subjektams) iki 2023-12-31, sutarčių su finansiniais tarpininkais pasibaigimo data 2034-08-01. Finansiniai tarpininkai yra pasirašę maksimalaus įkeitimo sutartis.

Atlikti paskolų išmokėjimai pagal 2021 m. rugsėjo mėn. pradėtą įgyvendinti tiesiogiai teikiamų paskolų priemonę STARTUOK. Priemonės tikslas – užtikrinti finansinių šaltinių prieinamumą smulkiojo ir vidutinio verslo (toliau – SVV) subjektams, veikiantiems ne ilgiau kaip trejus metus, SVV subjektams, vykdančioms socialinio poveikio projektus, veikiantiems ne ilgiau kaip penkerius metus, suteikiant subjektams finansavimą paskolų forma. Paskolos investicijoms finansuoti yra iki 10 metų trukmės, o apyvartiniam kapitalui finansuoti – iki 3 metų trukmės. Paskolų sutartys pasirašomos iki 2024-12-31, paskolos išmokėtos ne vėliau kaip iki 2024-12-31. Paskolas „Invega“ teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

**Gautinos paskolos vertės sumažėjimas**

2024 m. birželio 30 d. gautinos paskolos galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-45, o 2022 m. gruodžio 31 d. 2022 m. vasario 10 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-27 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normos.

**Pagal priemonę PRP:**

Fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų įsipareigojimų pagal paskolų priemonę PRP yra pateikiami kaip gautinos paskolos vertės sumažėjimas prisiimtai rizikos daliai. Fondas formuoja vertės sumažėjimą prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, vertės sumažėjimas formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

**2024 m. birželio 30 d. vertės sumažėjimas pagal PRP priemonę:**

<b>Finansų tarpininkas</b>	<b>Paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc. *</b>	<b>Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur</b>	<b>Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur</b>
„Swedbank“, AB	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	0,24	4.368.185,95	10.504,24
„Swedbank“, AB	PRP lėšos pas finansų tarpininką	0,24	305.141,91	733,78
AB Šiaulių bankas	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	0,81	4.538.603,02	36.713,98
AB Šiaulių bankas	PRP lėšos pas finansų tarpininką	0,81	91.519,45	740,33
AB Šiaulių bankas	Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3) grupė	32,81	66.275,07	21.742,51
			<b>9.369.725,40</b>	<b>70.434,84</b>



# FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

\*rizikos koeficientas PRP paskoloms nustatomas atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta statistika

2023 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal PRP priemonę:

Finansų tarpininkas	Paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc *	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
„Swedbank“, AB	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	0,24	5 935 233,66	14 272,55
„Swedbank“, AB	PRP lėšos pas finansų tarpininką	0,24	4 453 506,63	10 709,42
AB Šiaulių bankas	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	0,81	6 034 648,83	48 815,89
AB Šiaulių bankas	PRP lėšos pas finansų tarpininką	0,81	3 907 513,07	31 608,92
AB Šiaulių bankas	Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3) grupė	32,81	69 073,93	22 660,72
			<b>20 399 976,12</b>	<b>128 067,50</b>

\*rizikos koeficientas PRP paskoloms nustatomas atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta statistika

Paskolos, įtrauktos į PRP priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė – pirminio garantijos ar paskolos pripažinimo metu visos garantijos, išskyrus EK garantijas, ir visos paskolos yra priskiriamos standartinės (1) kredito rizikos grupei;
- nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – šios garantijos ar paskolos, remiantis vidine informacija arba gavus iš finansų įstaigos pranešimą, paskola tapo problemine (paskolos ar jos dalies grąžinimo ir (ar) palūkanų mokėjimo terminas yra praleistas daugiau kaip 90 dienų arba paskolos sutartis yra nutraukta) arba paskolos gavėjas yra restruktūrizuojamas, bankrutuojantis ar bankrutavęs, iškart priskiriamos nevykdomų įsipareigojimų (3) kredito rizikos grupei.

Skaiciavimo metodas, įvertinantis tikėtiną paskolų vertės sumažėjimą, 2024 m. birželio 30 d. nesikeitė ir išliko toks pat, kaip ir 2023 m. gruodžio 31 d.

## Pagal priemonę STARTUOK:

2024 m. birželio 30 d. vertės sumažėjimas pagal STARTUOK priemonę:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	9.884.617,81	366.802,27
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	3.001.807,82	579.375,38
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	22.459,55	16 844,66
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	2.927.406,42	2.195.554,82
<b>Iš viso:</b>	<b>15.836.291,60</b>	<b>3.158.577,13</b>

2023 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal STARTUOK priemonę:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	8 708 888,46	447 538,60
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	2 368 304,06	562 010,83
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	-	-
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	2 990 312,27	2 242 734,20
<b>Iš viso:</b>	<b>14 067 504,79</b>	<b>3 252 283,64</b>

# FONDU FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

## 3.3. Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones „Ko-investicinis fondas II“ (toliau – Ko-Invest II), „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“ (toliau – ASIPF II), „Plėtros fondas I“ (toliau – PF I), „Plėtros fondas II“ (toliau – PF II), „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ (toliau – VAF II) ir „Akceleravimo fondas“ (toliau – AF):

<b>Investicijos į rizikos kapitalo fondus:</b>	<b>2024 m. birželio 30 d.</b>	<b>2023 m. gruodžio 31 d.</b>
Ko-Invest II	<b>8 226 634,22</b>	<b>8 226 634,22</b>
ASIPF II	<b>14.687.977,03</b>	<b>13 628 528,22</b>
PF I	<b>6.852.736,27</b>	<b>6 684 198,86</b>
(PF II	<b>9.282.027,52</b>	<b>9 396 296,97</b>
VAF II)	<b>11.190.308,30</b>	<b>12 237 546,06</b>
AF	<b>12.097.827,27</b>	<b>12 420 298,07</b>
<b>Investicijų į rizikos kapitalo fondus apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso:</b>	<b>62.337.510,61</b>	<b>62.593.502,40</b>

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB „Koinvesticinis fondas“, atliekantis rizikos kapitalo finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas II“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, vadovaujantis 2017 m. gegužės 24 d. tarp UAB „Kofinansavimas“ ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ pasirašyta KŪB „Koinvesticinis fondas“ bendrijos veiklos sutartimi. Investicijoms pagal šią finansų inžinerijos priemonę iš viso skirta 9,74 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB Geležinio Vilko Kapitalo Fondas, pagal 2018 m. gruodžio 12 d. pasirašytą KŪB Geležinio Vilko Kapitalo Fondas dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, įsipareigojo skirti įnašui 13,76 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB Practica Venture Capital II pagal 2018 m. lapkričio 29 d. pasirašytą KŪB Practica Venture Capital II dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Plėtros fondas I“, įsipareigojo skirti įnašui 14,51 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB „Verslo angelų fondas II“ pagal 2018 m. liepos 2 d. pasirašytą KŪB „Verslo angelų fondas II“ dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 10,23 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB Wise Guys Pre-Seed Fund I pagal 2019 m. vasario 1 d. pasirašytą KŪB Wise Guys Pre-Seed Fund I dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Akceleravimo fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 4,71 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB Wise Guys Seed Fund I pagal 2019 m. vasario 1 d. pasirašytą KŪB Wise Guys Seed Fund I dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Akceleravimo fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 2,02 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB 70 Ventures Accel pagal 2019 m. vasario 19 d. pasirašytą KŪB 70 Ventures Accel dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Akceleravimo fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 4,71 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB 70 Ventures Seed pagal 2019 m. vasario 19 d. pasirašytą KŪB 70 Ventures Seed dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Akceleravimo fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 2,02 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė KŪB LcX Opportunity Fund pagal 2018 m. gruodžio 19 d. pasirašytą KŪB LcX Opportunity Fund dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Plėtros fondas II“, įsipareigojo skirti įnašui 16,18 mln. Eur.

Pagal sudarytas sutartis Dėl Rizikos kapitalo priemonių įgyvendinimo (toliau – RK Sutartys) su fondo valdytojais, jiems yra mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios fondo valdymo išlaidos. Atitinkamose RK Sutartyse numatyta, kad valdymo mokestis bei kompensuotos susijusios fondo valdymo išlaidos

# FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

gražinamos dalyviams skirstant fondo pajamas iš investicijų Verslo finansavimo fondo apskaitoje, atsižvelgiant į tai, kad Rizikos kapitalo fondų investicijos yra ilgalaikės trukmės ir yra investuojama padidintos rizikos įmonių segmente, pajamų gavimas iš jų gali užtrukti laike, t. y. dėl egzistuojančio objektyvaus neapibrėžtumo, susijusio su pajamų iš investuotų lėšų atgavimo laikotarpiu, aplinkybę, kai investicijų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl trumpo investavimo laikotarpio (iki 12 mėn.) yra apskaitoma įsigijimo verte arba įvertinta tikroji vertė yra artima įsigijimo vertei, visas fondo valdytojams mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios išlaidos yra pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Investicijos į rizikos kapitalo priemones yra apskaitomos Fondo apskaitoje tikrąja verte atsižvelgiant į rizikos kapitalo priemonių valdytojų pateiktas ketvirtines neaudituos fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas finansines ataskaitas, kurios už praėjusius finansinius metus pateikiamos per 80 dienų pasibaigus finansiniams metams, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

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

## 4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. birželio 30 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai už Ko-Invest II kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių valdytojams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones ASIPF II, PF I, PF II ir AF 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai už Ko-Invest II kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių valdytojams pagal rizikos kapitalo priemones ASIPF II, PF I, PF II ir AF.

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

### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>981.801,88</b>	<b>235 465,53</b>
11	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	-	-
12	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	-	-
13	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	-	-
14	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai	-	-
15	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	-	-
16	Kiti išankstiniai apmokėjimai*	981.801,88	235 465,53
17	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	-
18	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
<b>2</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>981.801,88</b>	<b>235 465,53</b>

## 5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė Fondo sukauptas garantijos mokestis, gautinas per vienerius metus iš finansinių tarpininkų, pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sukauptos palūkanos pagal paskolų finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“, sukauptas ir gautinas sutarties sudarymo mokestis, palūkanos ir delspinigiai pagal finansinę priemonę „Startuok“.

**FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

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

**INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1</b>	<b>Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1+1 2+1 3+1 4+1 5+1 6)</b>	<b>698.829,88</b>	-	-	<b>750 654,69</b>	-	-
11	Gautinos finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
12	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
12 1	- Gautini mokesčiai						
12 2	- Gautinos socialinės įmokos						
13	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	-	-	-			-
13 1	- Gautinos sumos už turto naudojimą						
13 2	- Gautinos sumos už parduotas prekes						
13 3	- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
13 4	- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
13 5	- Kitos						
14	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	-	-	-	-	-	-
15	Sukauptos gautinos sumos	698.829,88	-	-	750 576,82	-	-
15 1	- Iš biudžeto						
15 2	- Kitos*	698.829,88			750 576,82		
16	Kitos gautinos sumos	-			77,87		
<b>2</b>	<b>Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	-	-	-	-		-
<b>3</b>	<b>Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>698.829,88</b>	-	-	<b>750 654,69</b>	-	-

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“.

**6. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS**

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos.

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17- ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

# FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

## 7. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 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	2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1+1 2+1 3+1 4-1 5+1 6)</b>	<b>22.671.148,55</b>	<b>-</b>	<b>13 376 274,24</b>	<b>-</b>
11	Pinigai bankų sąskaitose	22.671.148,55		13 376 274,24	
12	Pinigai kasoje				
13	Pinigai kelyje				
14	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
15	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
16	Pinigų ekvivalentai*				
<b>2</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2 1+2 2+2 3+2 4-2 5+2 6)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
21	Pinigai bankų sąskaitose				
22	Pinigai kasoje				
23	Pinigai kelyje				
24	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
25	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
26	Pinigų ekvivalentai				
<b>3</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3 1+3 2+3 3+3 4-3 5+3 6+3 7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
31	Pinigai bankų sąskaitose				
32	Pinigai kasoje				
33	Pinigai kelyje				
34	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
35	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
36	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
37	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>22.671.148,55</b>	<b>-</b>	<b>13 376 274,24</b>	<b>-</b>
<b>5</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>22.671.148,55</b>	<b>-</b>	<b>13 376 274,24</b>	<b>-</b>

## 8. 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.

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 Eur. sumą 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui

# FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

perduodama administruoti suma padidinta iki 199 080 000 Eur. 2020 m. liepos 31 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma sumažinta iki 194 172 912,74 Eur..

2021 m. rugsėjo 30 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui buvo skirtas 57 000 Eur. finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų nuostoliams, susidariusiems dėl neigiamų palūkanų padengti.

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytais sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus Iki 2022 m. gruodžio 31 d. į Fondą įmokėta įnašų suma sudarė 191 750 000,00 Eur. 2016 m. birželio 6 d. buvo gauta 44 900 000,00 Eur. pirma piniginio įnašo dalis 2018 m. gruodžio 17 d. gauta antra piniginio įnašo dalis 49 770 000,00 Eur. 2020 m. gruodžio 29 d. gauta trečia piniginio įnašo dalis 48 540 000,00 Eur. 2022 m. spalio 28 d. gauta ketvirta piniginio įnašo dalis 48 540 000,00 Eur. , o 2023 m. rugpjūčio 1 d. gauta likusi piniginio įnašo dalis, kuri sudarė 2 422 912,74 Eur.

## 9. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d.. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos palūkanos už investuotas laikinai laisvas lėšas, sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal finansinės priemonės „Pasidalytos rizikos paskolos“ sutartis, sukauptas ir mokėtinas garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sukauptas ir mokėtinas sutarties sudarymo mokestis, palūkanos ir delspinigiai pagal finansinę priemonę „Startuok“ bei sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal rizikos kapitalo finansines priemones.

### INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS 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 kontroliuoja miems ir asocijuotie siems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotie siems 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	83.873,50	-	-	134 983,71	-	-
4	Sukauptos mokėtinos sumos	2.098.055,32	2.086.923,32	-	1 156 232,83	1.136 459,03	-
4 1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4 2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4 3	Kitos sukauptos sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4 4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	2.098.055,32	2.086.923,32	-	1 156 232,83	1 136 459,03	-
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	948.060,02	935.254,50	-	639 805,69	585 921,79	-

**FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

51	Mokėtini veiklos mokesčiai						
52	Gauti išankstiniai apmokėjimai	12.805,52			53 883,90		
53	Kitos mokėtinos sumos	935.254,50	935.254,50	-	585 921,79	585 921,79	-
6	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>3.129.988,84</b>	<b>3.033.309,82</b>	<b>-</b>	<b>1 931 022,23</b>	<b>1 722 380,82</b>	<b>-</b>

## 10. ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai 2024 m. birželio 30 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, 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 įsipareigojimai	2 359 589,81	570.638,09	(417.348,50)	(41.908,43)	(136.632,37)	2.512.879,40
	Baudos						-
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės 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	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>2 359 589,81</b>	<b>570.638,09</b>	<b>(417.348,50)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.512.879,40</b>

#### Garantijų įsipareigojimai:

Fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, kurios buvo pradėtos įgyvendinti 2017 m., yra pateikiami kaip



# FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal priemones yra apribota viršutinės ribos norma (angl. Cap Rate), kuri 2023 m. birželio 30 d. priemonei „Portfelinės garantijos paskoloms“ yra 59,19 mln. Eur., o priemonei „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ yra 10,3 mln. Eur..

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fonde formuojami atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų portfelinių garantijų bei atidėjinių norma nustatoma vadovaujantis 2024 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-45 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normomis.

Fondas, tiek 2023 m. gruodžio 31 d. formavo, tiek ir 2024 m. birželio 30 d. formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo kredito rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

## **Pagal priemonę „Portfelinės garantijos paskoloms“ (PGP):**

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP priemonę 2024 m. birželio 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	3,37- 4,24	36.553.013,31	97,38	1.443.527,89
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	100,00	981.855,41	2,62	731.721,83
<b>Iš viso</b>		<b>37.534.868,72</b>	<b>100</b>	<b>2.175.249,72</b>

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP priemonę 2023 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	3,40- 4,44	51 100 242,82	99,97	2 064 990,33
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	100,00	13 775,26	0,03	13 775,25
<b>Iš viso</b>		<b>51 114 018,08</b>	<b>100</b>	<b>2 078 765,58</b>

\* PGP, PGL garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta atitinkamų garantijų statistika.

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, skirstomos į dvi rizikos grupes:

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



# FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

## Pagal priemonę „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ (PGL):

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGL priemonę 2024 m. birželio 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc. *	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	1,27 - 3,45	8.080.433,12	96,76	196.120,40
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	52,36 - 67,72	270.231,14	3,24	141.509,28
<b>Iš viso</b>		<b>8.350.664,26</b>	<b>100</b>	<b>337.629,68</b>

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGL priemonę 2023 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc. *	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,42 - 2,59	10 658 525,20	98,08	171 453,05
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	34,18 - 37,54	208 595,92	1,92	109 371,18
<b>Iš viso</b>		<b>10 867 121,12</b>	<b>100</b>	<b>280 824,23</b>

\* PGP, PGL garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta atitinkamų garantijų statistika. Šios normos taikomos 2024 m. kovo 31 d. sudaromiems atidėjiniams.

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

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

## 11. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. birželio 30 d. Fondo pagrindines veiklos pajamas pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė priskaičiuotas garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“ (PGP), „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ (PGL), priskaičiuotos palūkanos pagal finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP) bei priskaičiuotos palūkanos, sutarties mokesčiai pagal finansinę priemonę „Startuok“ (STARTUOK):

**FONDU FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS**

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“  
1 priedas**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. birželio 30 d.
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>558.752,30</b>	<b>528 192,54</b>
11	Pajamos iš rinkliavų		
12	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
13	Suteiktų paslaugų pajamos		
14	Kitos	558.752,30	528 192,54
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>(558.752,30)</b>	<b>(528 192,54)</b>
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**12. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. birželio 30 d. Fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. birželio 30 d.
Fondo valdymo išlaidos, iš jų:	(844.937,46)	(829 227,24)
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudų	(554.942,17)	(418 004,38)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis	(133.123,54)	(124 137,01)
Susijusios išlaidos	(136.811,59)	(271 283,21)
Neigiamos palūkanos už ES lėšas	-	-
Neigiamos palūkanos už Fondo gržusias lėšas	-	-
Gržusių lėšų administravimo sąnaudos	(6.638,92)	(1 439,37)
EIF garantijos mokestis	-	(14 363,27)
Administravimo mokestis finansinių priemonių valdytojams	(108.819,55)	(910 708,08)
Garantijų išmokų sąnaudos	87.697,01	(1 477 616,25)
Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	1.131.099,45	2 809 249,48
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>265.039,45</b>	<b>408 302,09</b>

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

**13. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per 2024 m. II ketv. ir 2023 m. II ketv. sudaro rizikos kapitalo priemonių (Ko-Invest II, ASIPF II, PF I, VAF II, AF) investicijų vertės pokytis, sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. birželio 30 d.
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>2.269.108,61</b>	<b>7 688 669,30</b>
11	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
12	Baudų ir delspinigių pajamos		
13	Palūkanų pajamos	1.545.819,26	847 179,57
14	Dividendai		
15	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2.269.108,61	7 688 669,30
16	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(1.545.819,26)	(847 179,57)
<b>2</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>(1.740.037,34)</b>	<b>(5 133 692,66)</b>
21	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
22	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
23	Palūkanų sąnaudos		
24	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1.740.037,34)	(5 133 692,66)
<b>3</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>529.071,27</b>	<b>2 554 976,64</b>

**14. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS**

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 ekonomikos ir inovacijų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;

3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę per 2024 m. II ketv. ir 2023 m. II ketv. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 ir 12 pastabose

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2024 m. II ketv. ir 2023 m. II ketv. Fondas neturėjo.

**15. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI**

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
<b>1</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>5.240.561,72</b>	<b>804.774,56</b>	-	-	-	-	-	<b>21.260,67</b>	-	-	<b>6.024.075,61</b>
11	nepiniginiam turtui įsigyti	1.358.695,96	-	-	21.260,67							1.337.435,29
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.881.865,76	804.774,56	21.260,67				-	21.260,67			4.686.640,32
<b>2</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2 1	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 2	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>3</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės)</b>	<b>164.838.183,70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>327.208,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>165.165.392,56</b>
3 1	nepiniginiam turtui įsigyti	162.415.625,56	-	327.208,86								162.742.834,42
3 2	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.422.558,14	-	-	327.208,86			327.208,86				2.422.558,14
<b>4</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4 1	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 2	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>5</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>170.078.745,42</b>	<b>804.774,56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>305.948,19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>171.189.468,17</b>

\* Finansavimų sumų pergrupavimas faktinės panaudojimo paskirties atvaizdavimui

**FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ 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 2024 M. II KETV. LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (3+4+5+6+7+8-9+10+11)		
			isigyta (išgijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės iplaukos	nurašyta (-)	nuvertėjimas (-)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>55.706.635,53</b>	<b>4.913.748,95</b>	-	-	<b>13.736.000,35</b>	<b>236.876,06</b>	-	-	<b>11.092.441,63</b>	-	<b>151.339,28</b>	<b>36.180.157,84</b>
1.1.	Suteiktos paskolos	28.549.864,13	2.896.344,35	-	-	954.563,88	-	-	-	11.030.251,63	-	151.339,28	19.612.732,25
1.2.	Obligacijos	27.156.771,40	2.017.404,60	-	-	12.781.436,47	236.876,06	-	-	62.190,00	-	-	16.567.425,59
1.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>60.571.030,29</b>	<b>53.000.000,00</b>	-	-	<b>13.736.000,35</b>	<b>20.923,96</b>	-	-	<b>54.012.699,20</b>	-	-	<b>73.315.255,40</b>
2.1.	Suteiktos paskolos	2.540.907,29	-	-	-	954.563,88	-	-	-	1.131.199,20	-	-	2.364.271,97
2.2.	Obligacijos	11.030.123,00	-	-	-	12.781.436,47	20.923,96	-	-	5.881.500,00	-	-	17.950.983,43
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai (TI)	47.000.000,00	53.000.000,00	-	-	-	-	-	-	47.000.000,00	-	-	53.000.000,00
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>121.046.180,43</b>	<b>57.913.748,95</b>	-	-	<b>257.800,02</b>	<b>257.800,02</b>	-	-	<b>65.105.140,83</b>	-	<b>151.339,28</b>	<b>109.495.413,24</b>

PRIEDAS Nr. 3

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

**PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2024 M. II KETV. LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas</b>	<b>62.593.502,40</b>	<b>606.413,36</b>	<b>- 1.278.407,48</b>	<b>-</b>	<b>- 1.651.055,54</b>	<b>-</b>	<b>2.067.057,87</b>	<b>62.337.510,61</b>
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-							-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-							-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-							-
1.4.	Kitas	62.593.502,40	606.413,36	- 1.278.407,48		- 1.651.055,54		2.067.057,87	62.337.510,61
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis</b>	<b>-</b>							<b>-</b>
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-							-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-							-
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-							-
2.4.	Kitas	-							-
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>62.593.502,40</b>	<b>606.413,36</b>	<b>- 1.278.407,48</b>	<b>-</b>	<b>- 1.651.055,54</b>	<b>-</b>	<b>2.067.057,87</b>	<b>62.337.510,61</b>

\* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.



**UAB „Investicijų ir verslo garantijos“**  
Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius  
Juridinio asmens kodas 110084026

