

UAB „ILTE“

INVEGOS FONDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

Už ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį
2025 m. kovo 31 d.

TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3 - 4
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6 - 34
PRIEDAS NR. 1	35 - 36
PRIEDAS NR. 2	37
PRIEDAS NR. 3	38

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
ataskaita“
1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025-05-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		340 389 132,40	350 792 623,95
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	340 389 132,40	350 792 623,95
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		508 532 666,66	492 841 647,08
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	3.2	1 157 605,41	1 010 917,02
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.3	18 890 682,15	24 569 111,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		15 923 553,37	20 168 502,24
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		2 967 128,78	4 327 453,83
III.6	Kitos gautinos sumos		-	73 155,75
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	380 146 462,59	375 435 736,64
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	108 337 916,51	91 825 881,60
	IŠ VISO TURTO:		848 921 799,06	843 634 271,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	800 502 156,81	795 266 139,78
I.	Iš valstybės biudžeto		643 910 174,45	636 067 386,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		156 591 982,36	159 198 753,31
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-

(tęsinys kitame puslapyje)

E.	JSIPAREIGOJIMAI		32 553 508,29	32 501 997,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32 553 508,29	32 501 997,29
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	17 825 397,40	17 413 910,95
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		-	-
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	3.8	57 058,69	108 693,50
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	3.8	9 333 611,16	8 955 033,12
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	5 337 441,04	6 024 359,72
F.	GRYNASIS TURTAS		15 866 133,96	15 866 133,96
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15 866 133,96	15 866 133,96
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	986 205,71
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15 866 133,96	14 879 928,25
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		848 921 799,06	843 634 271,03

(pabaiga)

Generalinis direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas)	(parašas)	Dainius Vilčinskas (vardas ir pavardė)
Produktų finansų valdymo skyriaus vadovė (viešojo sektoriaus subjekto vyr. finansininkas)	(parašas)	Agna Balcevič (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
ataskaita“
1 priedas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2025-05-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 I ketv.	2024 I ketv.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5 644 251,00	(690 029,82)
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5 644 251,00	(690 029,82)
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		1 428 153,70	1 600 729,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(1 428 153,70)	(1 600 729,44)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.10	(5 644 251,00)	835 305,55
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	(27,25)
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		(2 247 410,60)	-
IV.	KITOS		(3 396 840,40)	835 332,80
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	145 275,73
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	3.11	-	249 020,92
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	249 020,92
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	394 296,65

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)
Produktų finansų valdymo skyriaus
vadovė
(viešojo sektoriaus subjekto vyr.
finansininkas)

(parašas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Agna Balcevič
(vardas ir pavardė)

1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Kontroliuojantysis fondas „INVEGOS fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL59
Projekto kodas	VP2-2.3-ŪM-01-K-02-001
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė ILTE
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	info@ilte.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.ilte.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 ILTE (buvęs pavadinimas UAB „Investicijų ir verslo garantijos“) (toliau – ILTE), ILTE 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. INVEGOS fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

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

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

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

2013 m. gruodžio 3 d. INVEGOS fondo priežiūros komitete buvo priimtas sprendimas dėl INVEGOS fondo piniginių įnašų mažinimo ir 2014 m. birželio 2 d. pasirašytas susitarimas Nr. 9 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės ILTE, pakeitimo“, INVEGOS fondo piniginių įnašų sumažinant 12 453 661 Eur ir jį grąžinant Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai. 2015 m. gruodžio 15 d. pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro įsakymo Nr. 4-328 7 punktą INVEGOS fondo piniginis įnašas sumažinamas dar 1 708 311 Eur, o 2016 m. gegužės 11 d. vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro įsakymo Nr. 4-290 „Dėl dalies į INVEGOS fondą grįžusių ir grįžiančių lėšų, skirtų visuotinės dotacijos priemonei „Dalinis palūkanų kompensavimas“ grąžinimo į INVEGOS fondą“ 1 punktu piniginis įnašas buvo padidintas 217 314 Eur.

2016 m. birželio 13 d. tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir ILTE buvo pasirašytas susitarimas Nr.1S-32 „Dėl finansų inžinerijos priemonės „Garantijų fondas“ perkėlimo į INVEGOS fondą“ (toliau – Susitarimas), kuriuo nustatyta, kad nuo 2016 m. birželio 30 d. finansų inžinerijos priemonė „Garantijų fondas“ perkeliama į INVEGOS fondą. 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondui perduodamas Garantijų fondo lėšų likutis sudarė 28 943 126 Eur, o perduodami nebalansiniai įsipareigojimai 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 ILTE tiesioginių išlaidų avanso suma, kuri 2016 m. birželio 30 d. buvo pervesta Garantijų fondo valdytoji.

Siekiant įgyvendinti Ekonomikos skatinimo ir koronaviruso (COVID-19) plitimo sukeltų pasekmių mažinimo priemonių plano, kuriam pritarta LR Vyriausybės 2020 m. kovo 16 d. pasitarime (protokolo Nr.14) ir kurio naujai redakcijai pritarta LR Vyriausybės 2020 m. birželio 22 d. pasitarime (protokolo Nr.30), 3 tikslą „Padėti verslui išsaugoti likvidumą“ ir 4 tikslą „Skatinti ekonomiką“, Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija, Lietuvos Respublikos finansų ministerija ir ILTE 2020 m. balandžio 10 d. pasirašė susitarimą Nr.25 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės ILTE, pakeitimo“, kuriuo INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas papildomu 325 000 000 Eur (trių šimtų dvidešimt penkių milijonų eurų) dydžio piniginiu įnašu, 2020 m. gegužės 12 d. susitarimą Nr.26 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės ILTE, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 513 300 000 Eur (penkių šimtų trylikos milijonų trijų šimtų tūkstančių eurų), 2020 m. liepos 13 d. susitarimą Nr.27 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės ILTE, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 543 300 000 Eur (penkių šimtų keturiasdešimt trijų milijonų trijų šimtų tūkstančių eurų), o 2020 m. gruodžio 31 d. pasirašė susitarimą Nr.28 Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės ILTE, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 638 570 000 Eur (šešių šimtų trisdešimt aštuonių milijonų penkių šimtų septyniasdešimt tūkstančių eurų).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro 2019 m. liepos 8 d. įsakymo Nr. 4-413 „Dėl dalies INVEGOS fondo jau kartą panaudotų grįžusių lėšų

naudojimo“ (2021 m. kovo 29 d. įsakymo Nr. 4-247 redakcija) 3 punktu bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimu Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemonės grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE, pakeitimu Nr.30, INVEGOS fondas 2021 m. gegužės 3 d. buvo sumažintas 26 000 000 Eur (dvidešimt šeši milijonai eurų) į INVEGOS fondą jau kartą panaudotų grįžusių lėšų dalimi, o minėtos finansavimo sutarties pakeitimo Nr. 33 pagrindu 2021 m. gruodžio 30 d. INVEGOS fondas padidintas 63 181 200 Eur (šešiasdešimt trijų milijonų vieno šimto aštuoniasdešimt vieno tūkstančio dviejų šimtų eurų) suma.

Vadovaujantis 2024 m. kovo 15 d. pasirašytu susitarimu Nr. 41 Dėl 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE keitimo, INVEGOS fondo piniginis įnašas buvo sumažintas 4 575 000 Eur suma.

Vadovaujantis 2025 m. vasario 25 d. pasirašytu susitarimu Nr. 46 Dėl 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE keitimo, INVEGOS fondas padidinamas 14 700 000,00 eurų valstybės biudžeto lėšų suma iš Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai skirtų valstybės biudžeto asignavimų priemonės „Palūkanų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams“ įgyvendinimui.“

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant INVEGOS fondo metines finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2024 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1 FINANSINIŲ ATASKAITŲ FORMA

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. INVEGOS fondo buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma remiantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Fondo finansavimo sutartimi bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2.2 FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

INVEGOS fondas apskaitą 2024 m. tvarkė ir šiose metinėse finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai.

2.3 FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai INVEGOS fondas gauna ar pagal vykdomą trišalę finansavimo sutartį gauna arba įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas finansinis turtas, numatytas gauti, turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Finansinis turtas

Finansinis turtas yra priskiriamas šioms grupėms: ilgalaikis ir trumpalaikis turtas į ne nuosavybės vertybinius popierius, gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos, bei pinigai ir pinigų ekvivalentai. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes: parduoti laikomas finansinis turtas, finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, bei gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Parduoti laikomas finansinis turtas

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra vertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Paskesniais periodais parduoti laikomas turtas įvertinamas tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra pripažįstami finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Skolos ir nuosavybės vertybinių popierių, kuriais prekiaujama biržose, tikroji vertė nustatoma remiantis jų kotiruojamomis rinkos kainomis. Neprekybinių vertybinių popierių tikrąsias vertes INVEGOS fondo vadovybė nustato, remdamasi geriausiu prognozuojamų gryųjų pinigų srautų, kurie atspindi ekonomines sąlygas, kurios išsilaikys per vertybinių popierių gyvavimo laikotarpį, įvertinimu.

Investicijos į rizikos kapitalo fondus, t. y. „Baltijos inovacijų fondas“ (toliau – BIF), „Baltijos inovacijų fondas 2“ (toliau – BIF2), „Ko-investicinis fondas I“ (toliau – Ko-invest I), Plėtros fondai 3 (toliau – PF3) ir „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (toliau – ASIPF I), INVEGOS fondo apskaitoje yra apskaitomos kaip parduoti laikomas finansinis turtas.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomi kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos dienos. Vertybiniai popieriai apskaitomi kaip trumpalaikis turtas, jei juos ketinama realizuoti per dvyliką mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos datos.

Visi vertybinių popierių įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Pirminio pripažinimo metu vertybiniai popieriai yra įvertinami įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė.

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomi amortizuota savikaina.

Laikiniai laisvos INVEGOS fondo lėšos, laikantis finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatytų apribojimų, gali būti investuojamos į:

- LR Vyriausybės, ES ir kitų užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Lietuvos valstybės valdomų įmonių, Lietuvos banko, Lietuvoje veikiančių komercinių bankų, užsienio valstybių centrinių ir komercinių bankų skolos vertybinius popierius;

- Terminuotus indėlius, Lietuvos banke, LR veikiančiuose komerciniuose bankuose, užsienio valstybių komerciniuose bankuose, ES, EEE ir Šveicarijos skolos valdymo įmonės.
- LR arba ES valstybėje narėje įsteigto kolektyvinio investavimo subjekto viešai platinamus investicinius vienetus (akcijas).

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėlesniu laikotarpiu toks finansinis turtas įvertinamas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

INVEGOS fondas ataskaitiniu laikotarpiu buvo suteikęs tikslines paskolas bankams ir (ar) alternatyviems finansuotojams, skirtas priemonėms „Atviras kreditų fondas 2“ (toliau – AKF2), „Atviras kreditų fondas 3“ (toliau – AKF3), „Ilgalaikės tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslams“ (toliau – Karo), „Tiesioginės paskolos skirtos atsinaujinančių išteklių energetikos projektams finansuoti“ (toliau – AEI), Paskolos Milijardas verslui finansuoti. Taip pat nuo 2018 m. teikiamos sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“.

Ataskaitiniu laikotarpiu INVEGOS fondas toliau teikė tiesiogines paskolas nuo karo nukentėjusiems verslams, tiesiogines paskolas nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams ir tiesiogines COVID-19 paskolas.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apribojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos. Pinigų srautų ataskaita sudaryta tiesioginiu būdu.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą yra įvertinama, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksmų, kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Finansinio turto objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolio suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto apskaitinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto apskaičiuotą palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi veiklos rezultatų ataskaitoje, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Pagal FRSP priemonę INVEGOS fondas kartu su finansiniu tarpininku prisiima dalį paskolų negrąžinimo rizikos, kuri įvertinama ir pripažįstama nuostoliu, jeigu kuri nors smulkaus ir vidutinio verslo (toliau – SVV) paskola tampa laiku negrąžinta SVV paskola (kaip tai apibrėžta sutartyje, sudarytoje su finansiniu tarpininku), finansinio tarpininko prievolė grąžinti paskolas pagal 9.2 punkto „Galutinis paskolų grąžinimas“ nuostatas sumažinama tokiai laiku negrąžintai SVV paskolai taikomu nuostolio dydžiu. Nuostolio dydis – laiku negrąžintos SVV paskolos grąžintinos pagrindinės sumos dydis padaugintas iš rizikos pasidalijimo normos. FRSP paskolos gavėjas (finansinis tarpininkas) privalo visą paskolos sumą grąžinti ne vėliau kaip iki sutarties nutraukimo dienos. Todėl nuostolis, susijęs su pasidalinta rizika FRSP priemonėje, INVEGOS fonde apskaitomas kaip gautinos paskolos vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos dalimi.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas.

Apskaičiuotų palūkanų norma (diskonto norma) – tai palūkanų norma, kurią taikant pinigų srautai, susiję su finansiniu turtu ar finansiniu įsipareigojimu, diskontuojami visą to turto ar įsipareigojimo turėjimo laiką arba iki kitos jo perkainojimo dienos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai yra įvertinami įsigijimo savikaina, su sandorio sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais finansiniai įsipareigojimai apskaitomi:

- Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.
- Finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte (tokių INVEGOS fondas neturi).

2.4 ATIDĖJINIAI

Atidėjinys apskaitomas tada, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- kai dėl įvykio praeityje INVEGOS fondas turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą);
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- tikėtina, kad jam įvykdyti INVEGOS fondui bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma, pripažinta atidėjiniu, yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus, kylančius iš šio įsipareigojimo.

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų garantijų pagal „Portfelinės garantijos“ (toliau – FLPG), „Portfelinės garantijos faktoringui“ (toliau – PGF), „Portfelinės garantijos faktoringui 2“ (toliau – PGF2), „Portfelinės garantijos paskoloms 2“ (toliau – PGP2), „Portfelinės garantijos 3“ (toliau – PG3), „Garantijų fondas 2“ (toliau – GIF2), „Garantijų fondas 3“ (toliau – GIF3) ir „Garantijų fondas 4“ (toliau – GIF4), „Eksporto kredito garantijos“ (toliau – EKG) priemonės yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius garantijų išmokoms tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes.

Taikant tikėtinos vertės metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio. Garantuotų paskolų užtikrinimo priemonės formuojant atidėjinius neįvertinamos.

2.5 SUKAUPTAS PERVERŠIS (DEFICITAS)

Sukauptas perviršis (deficitas) – INVEGOS fondo veiklos rezultatas.

2.6 PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMAS

Pajamos

INVEGOS fondas ekonominės veiklos nevykdo. Palūkanos iš finansų inžinerijos priemonių, garantijų mokestis, palūkanos už laikinai laisvų INVEGOS fondo lėšų investavimą į terminuotuosius indėlius, vertybinius popierius bei lėšas, laikomas atsiskaitomojoje banko sąskaitoje, už kurios likutį gali būti mokamos palūkanos ir kitos pajamos, yra įskaitomos į valstybės biudžetą.

INVEGOS fondas registruoja ir šiose finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas ir į biudžetą pervestinas pajamas.

INVEGOS fondo investicijos į rizikos kapitalo fondus vertinamos tikrąja verte, investicijų vertės pokytis priskiriamas finansinės ir investicinės veiklos pajamoms arba sąnaudoms. Esant nerealizuotam vertės pokyčiui pervestinos pajamos ir finansavimo sumos nėra registruojamos, vertės pokyčio rezultatas apskaitomas kaip grynojo turto pokytis.

Sąnaudos

INVEGOS fondo sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai gaunamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

INVEGOS fondo valdymo sąnaudos apima INVEGOS tiesiogines išlaidas ir susijusias išlaidas.

Tiesioginės išlaidos – INVEGOS standartinės išlaidos: darbo užmokesčio bei darbo vietos išlaikymo sąnaudos.

Susijusios išlaidos:

- INVEGOS fondo banko sąskaitos atidarymo, išlaikymo ir administravimo išlaidos;
- išlaidos, susijusios su INVEGOS fondo vidinės informacinės sistemos sukūrimu;
- išlaidos, susijusios su INVEGOS fondo auditu;
- INVEGOS fondo viešinimo, rinkodaros ir komunikacijos Lietuvoje išlaidos;
- išlaidos susijusios su INVEGOS fondo pasitelktais advokatais ir / ar kitus išoriniais konsultantais, pavyzdžiui, patarėjais mokesčių ir / ar kitais klausimais;
- kitos išlaidos, būtinos priemonei įgyvendinti, dėl kurių INVEGA ir ministerijos gali susitarti ir apibrėžti jas kaip susijusias išlaidas.

Taip pat INVEGOS fondo išlaidos apima valdymo mokesčius, mokamus finansiniams tarpininkams už įgyvendinamos finansų inžinerijos priemonės FRSP administravimą.

2.7 FINANSAVIMO SUMOS

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

2.8 FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika INVEGOS fonde kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, kurie kontroliuojami nustatant limitus pinigų srautų trūkumams ir juos diversifikuojant.

INVEGOS fondo lėšų likvidumas yra užtikrinamas, įgyvendinant 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl Laikiniai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatytus apribojimus.

INVEGOS fondo likvidumo rizika eliminuojama, nes:

- laikinai laisvos lėšos investuojamos tik į likvidžius ir nerizikingus finansinius instrumentus – Valstybės (Vyriausybės), Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius ir terminuotuosius indėlius komerciniuose bankuose.

Užsienio valiutos rizika

INVEGOS fondas veiklą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

Palūkanų normos rizika

INVEGOS fondas neturėjo išvestinių priemonių palūkanų normos rizikai valdyti. INVEGOS fondas neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius yra laikomos iki išpirkimo. Vadovybės manymu, INVEGOS fondas nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika.

Kredito rizika

INVEGOS fondas susiduria su kredito rizika:

- Investuojant laikinai laisvas lėšas – ši rizika valdoma diversifikuojant investicijų terminus ir investuojant laikinai laisvas lėšas ne ilgesniam negu iki 5 metų trukmės laikotarpiui, taip pat laikantis finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl laikiniai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatytų apribojimų, pagal kuriuos laikinai laisvos lėšos gali būti investuojamos tik į nerizikingas investavimo priemones:
 - valstybės ir savivaldybių, tarptautinių organizacijų, Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius;
 - indėlius Lietuvoje veikiančiuose komerciniuose bankuose ir užsienio komercinių bankų filialuose (skyriuose).
- Priimant investavimo sprendimą atsižvelgiama į kredito reitingus, suteiktus tarptautinių kredito reitingų agentūrų.
- Suteikiant paskolas – paskolų riziką INVEGOS fondas valdo:
 - Finansiniai tarpininkai, teikiantys paskolas iš priemonių AKF2, AKF3 ir ALTERNATYVA, pasirašo maksimalaus įkeitimo sutartis. Taip pat paskoloms, suteiktoms pagal šias priemones formuojami atidėjiniai;

- Paskoloms, suteiktoms pagal priemones FRSP, AVIETĖ, COVID-19, tiesioginės COVID-19 paskolos, ASAP, TURAP, paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams, paskolos nuo karo nukentėjusiems verslams, Tiesioginės AEI paskolos ir paskoloms Milijardas verslui yra formuojami atidėjiniai naudojant tikėtinos vertės metodą pagal rizikos grupes.
- Suteikiant portfelines garantijas – ši rizika valdoma formuojant atidėjinius galimiems išmokėjimams naudojant tikėtinos vertės metodą pagal rizikos grupes.

Palūkanų, gaunamų iš paskolų pagal priemones AKF2, AKF3, FRSP, AVIETĖ, ALTERNATYVA rizika nebuvo identifikuota, nes finansiniai tarpininkai laiku vykdo sutartinius įsipareigojimus.

2.9 SVARBŪS APSKAITINIAI ĮVERTINIMAI

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal VSAFAS vadovybė padaro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimams.

Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima vertės sumažėjimą suteiktoms paskoloms ir atidėjinius suteiktoms garantijoms. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Toks įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, jį nustačius.

Žemiau yra pateikiamos pagrindinės su ateitimi susijusios prielaidos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, turinčios reikšmingą turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės materialaus koregavimo riziką kitais finansiniais metais.

Specialieji suteiktų garantijų atidėjiniai

Prielaidos, naudotos vertinant specialiuosius garantijų atidėjinius, yra aprašytos 3.7 pastaboje.

Paskolų priemonių vertės sumažėjimas

Prielaidos, naudotos vertinant paskolų priemonių vertės sumažėjimą, yra aprašytos 3.1 pastaboje.

2.10 NEAPIBRĖŽTUMAI

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža. INVEGOS fondo neapibrėžti įsipareigojimai – suteiktos paskolų garantijos, kurių sumos atskleistos 3.7 pastaboje ir suteiktos paskolos, pagal kurias informacija atskleidžiama 3.1 pastaboje.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.11 INFORMACIJOS GRUPAVIMAS PAGAL SEGMENTUS

Pagal 25-ojo VSAFAS išskiriami šie veiklos segmentai:

- bendros valstybės paslaugos;
- gynyba;
- viešoji tvarka ir visuomenės apsauga;
- ekonomika;
- aplinkos apsauga;
- būstas ir komunalinis ūkis;
- sveikatos apsauga;
- poilsis, kultūra ir religija;
- švietimas;
- socialinė apsauga.

INVEGOS fondas išskiria vieną pirminį segmentą – ekonomika. Kadangi INVEGOS fondas išskiria vieną segmentą, todėl visos pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų sumos priskiriamos šiam segmentui.

INVEGOS fondas antrinių segmentų neišskiria.

2.12 KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijęs asmuo – juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį įmonei;
- b) gali daryti įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš įmonės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a, b, c arba g punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g arba h punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

2.13 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie INVEGOS fondo padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones AKF2, AKF3, FRSP, AVIETĖ, ALTERNATYVA, COVID-19; tiesioginės paskolos pagal priemones ASAP, TURAP, COVID-19, tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslams ir tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams, AEI paskolos juridiniams asmenims, paskolos Milijardas verslui; investicijos į rizikos kapitalo priemones BIF, BIF2, Ko-Invest I, ASIPF I ir PF3 bei LR Vyriausybės 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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	3
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1.1.	<i>Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus</i>			
1.2.	<i>Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus</i>			
1.3.	<i>Investicijos į kitus subjektus</i>			
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		177 189 789,71	176 183 948,42
2.1.	<i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i>	3.1.2	177 189 789,71	176 183 948,42
2.2.	<i>Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą</i>			
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	3.1.3	111 907 873,65	123 352 374,56
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	3.1.1	51 291 469,04	51 256 300,97
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7.	Iš viso		340 389 132,40	350 792 623,95

3.1.1 Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones - „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I), „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (ASIPF I), „Baltijos inovacijų fondas 2“ (BIF2) ir Plėtros fondai 3 (PF3):

Investicija į BIF:

Apskaitinė vertė sausio 1 d.:

Įsigyta

Kapitalo grįžimas

Tikrosios vertės pokytis

Apskaitinė vertė kovo 31 d.:

2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
19 685 344,85	18 299 315,89
420 000,00	728 621,00
(2 140 000,00)	213 227,69
-	444 180,27
17 965 344,85	19 685 344,85

Investicija į Ko-Invest I:

Apskaitinė vertė sausio 1 d.:	5 442 454,00	644 306,38
Įsigyta	440 930,62	5 049 415,31
Kapitalo grįžimas	-	(254 327,19)
Tikrosios vertės pokytis	-	3 060,00
Apskaitinė vertė kovo 31 d.:	5 883 385,12	5 442 454,00

Investicija į ASIPF I:

Apskaitinė vertė sausio 1 d.:	13 606 113,79	15 010 035,67
Įsigyta	52 693,30	245 793,34
Kapitalo grįžimas	-	(373 883,96)
Tikrosios vertės pokytis	-	269 873,76
Nurašyta	-	(1 545 705,02)
Apskaitinė vertė kovo 31 d.:	13 658 807,09	13 606 113,79

Investicija į BIF2:

Apskaitinė vertė sausio 1 d.:	11 367 631,81	7 664 586,47
Įsigyta	1 050 000,00	2 730 147,01
Kapitalo grįžimas	-	(126 666,67)
Tikrosios vertės pokytis	-	1 099 565,00
Apskaitinė vertė kovo 31 d.:	12 417 631,81	11 367 631,81

Investicija į Practica Venture Capital (PF3):

Apskaitinė vertė sausio 1 d.:	1 152 466,50	646 143,90
Įsigyta	211 544,15	585 113,22
Kapitalo grįžimas	-	-
Tikrosios vertės pokytis	-	(78 790,62)
Apskaitinė vertė 31 d.:	1 364 010,65	1 152 466,50

Investicija į RAFT (PF3):

Apskaitinė vertė sausio 1 d.:	2 289,52	-
Įsigyta	-	308 496,75
Kapitalo grįžimas	-	-
Tikrosios vertės pokytis	-	(306 207,23)
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.:	2 289,52	2 289,52

Viso: **51 291 469,04** **51 256 300,97**

2025 m. veiklą toliau tęsė 2013 m. sausio 1 d. pradėjęs veikti „Baltijos inovacijų fondas“ (toliau – BIF) – fondų fondas, investuojantis į rizikos kapitalo fondus, veikiančius trijose Baltijos šalyse. Sutartis dėl BIF steigimo ir investavimo į jį, 2012 m. rugsėjo 26 d. pasirašyta tarp Lietuvos, Latvijos ir Estijos atitinkamų garantijų institucijų (INVEGOS, Latvijos garantijų agentūros ir KredEx) bei EIF. BIF finansavimui ir įgyvendinimui skirta priemonė „Dalyvavimas Baltijos inovacijų fonde“ finansuojama iš INVEGOS fondo grįžusių lėšų, iki 2028 m. investicijoms į rizikos

kapitalo fondus ir valdymo mokesčiui EIF bus skiriama 20 mln. Eur. 2015 m. liepos 16 d. buvo pasirašytas sutarties dėl BIF steigimo ir investavimo į jį pakeitimas, kuriuo fondų fondas padidintas iki 130 mln. Eur, iš kurių 26 mln. Eur bus finansuojama iš INVEGOS fondo lėšų.

Investicijos į BIF yra apskaitomos INVEGOS fondo apskaitoje tikrąja verte atsižvelgiant į EIF pateiktas ketvirtines neaudituos fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas BIF finansines ataskaitas, kurios už praėjusius finansinius metus pateikiamos iki einamųjų metų balandžio 30 d., atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

2025 m. veiklą toliau tęsė ir investicijas atliko KŪB „Koinvesticinis fondas“ pagal 2017 m. gegužės 24 d. tarp UAB „Kofinansavimas“ ir UAB ILTE pasirašytą bendrijos veiklos sutartį, kuria pradėta įgyvendinti rizikos kapitalo priemonė „Ko-investicinis fondas I“ (Ko-Invest I). Investicijoms pagal šią finansų inžinerijos priemonę iš viso skirta 15 mln. Eur, iš kurių 11 mln. Eur grįžusių ir ar grįžiančių lėšų bei 4 mln. Eur LR valstybės biudžeto lėšų.

Investicijos į KŪB „Koinvesticinis fondas“ sub-fondą Ko-Invest I apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus audituotą metinę finansinę ataskaitą, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu tokie reikalingi.

2025 m. veiklą toliau tęsė ir investicijas atliko KŪB „Open Circle Capital LLP“ pagal 2017 m. rugpjūčio 7 d. pasirašytą KŪB „Open Circle Capital LLP“ dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (toliau – ASIPF I), investicijoms skiria 13,8 mln. Eur.

Investicijos į KŪB „Open Circle Capital LLP“ apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus audituotą metinę finansinę ataskaitą, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu tokie reikalingi.

2025 m. veiklą toliau tęsė Baltijos inovacijų fondą 2 (toliau – BIF2), kuris pradėjo veikti pagal 2019 m. liepos 12 d. tarp Lietuvos, Latvijos ir Estijos atitinkamų garantijų institucijų (INVEGOS, ALTUM, KredEx) bei EIF pasirašytą BIF2 steigimo ir investavimo į jį sutartį. 2020 m. pirmąjį pusmetį buvo atliktos pirmosios investicijos. BIF2 finansavimui ir įgyvendinimui skirta priemonė „Dalyvavimas Baltijos inovacijų fonde 2“ finansuojama iš INVEGOS fondo lėšų, iki 2036 m. investicijoms į rizikos kapitalo fondus ir valdymo mokesčiui EIF bus skiriama 26 mln. Eur.

Investicijos į BIF2 yra apskaitomos INVEGOS fondo apskaitoje tikrąja verte atsižvelgiant į EIF pateiktas ketvirtines neaudituos fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas BIF finansines ataskaitas, kurios už praėjusius finansinius metus pateikiamos iki einamųjų metų balandžio 30 d., atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

2025 m. I ketv. paskelbta atvira tęstinė PF3 fondų valdytojų atranka. 2023 m. IV ketv. pasirašyta sutartis su pirmuoju PF3 rizikos kapitalo fondu – KŪB „Practica Venture Capital III“, kuriam skirta 5 mln. EUR PFIII priemonės lėšų. Pirmoji investicija į KŪB „Practica Venture Capital III“ atlikta jau 2024 m. gruodžio mėn. 2024 m. II ketv. pasirašyta sutartis su antruoju PF3 rizikos kapitalo fondu KŪB „Raft Capital Baltic Equity Fund“, kuriam skirta 19 mln. Eur PFIII priemonės lėšų. Pirmoji investiciją į šį fondą atlikta 2024 m. birželio mėn.

Investicijos pagal rizikos kapitalo priemones laikomos finansiniu turtu, kuris buvo įsigytas parduoti. Skirtingi rizikos kapitalo fondai investuoja į skirtingas verslo augimo stadijas – nuo idėjos iki plėtos. Todėl vadovybės vertinimu tokios investicijos laikomos ilgalaikėmis, kurių neplanuojama parduoti per artimiausius 12 mėnesių.

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

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR bei ES Vyriausybių ilgalaikės obligacijos ir LR valstybės valdomų įmonių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.

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“.

3.1.3 Po vienerių metų gautinos sumos

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinos sumos sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas 3“ (AKF3), „Atviras kreditų fondas 2“ (AKF2), „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP), Sutelktinio finansavimo paskolos „AVIETĖ“, paskolos labiausiai nuo koronaviruso nukentėjusiems verslams (COVID-19), paskolos verslui per alternatyvius finansuotojus (ALTERNATYVA), tiesioginės paskolos pagal skatinamąją finansinę priemonę „Apmokėtinų sąskaitų paskolos“ (ASAP), tiesioginės paskolos kelionių organizatoriams ir apgyvendinimo bei viešojo maitinimo paslaugų teikėjams (TURAP), iš finansų tarpininkų perimtos paskolos labiausiai nuo koronaviruso nukentėjusiems verslams (COVID-19), tiesioginės „COVID-19“ paskolos, tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams ir tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslams (KARO), „Tiesioginės paskolos skirtos atsinaujinančių išteklių energetikos projektams finansuoti“ (AEI) ir „Ilgalaikės tiesioginės paskolos Milijardas verslui“ (MLRD):

	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF“:		
Likutis sausio 1 d.	0,08	0,08
Suteikta per metus	-	-
Grąžinta per metus	-	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	-	-
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	0,08	0,08
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF2“:		
Likutis sausio 1 d.	5 267 736,69	9 365 420,46
Suteikta per metus	-	398 970,26
Grąžinta per metus	(377 624,85)	(4 576 565,25)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	7 137,11	79 911,22
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	4 897 248,95	5 267 736,69

Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“:

Likutis sausio 1 d.	5 493 479,87	8 415 696,34
Suteikta per metus	2 284 003,80	13 961 575,88
Grąžinta per metus	(2 529 218,53)	(16 910 207,61)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	92 675	26 415,26
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	5 340 940,14	5 493 479,87

Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „FRSP“:

Likutis sausio 1 d.	1 231 905,82	1 341 619,91
Suteikta per metus	-	-
Grąžinta per metus	(7 985,37)	(110 217,69)
Nurašymas	-	-
Gautinos paskolos vertės pokytis	(1 210 935,76)	503,60
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	12 984,69	1 231 905,82

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF3“:

Likutis sausio 1 d.	14 047 414,97	3 688 744,14
Suteikta per metus	2 461 000,00	10 516 000,00
Grąžinta per metus	-	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(39 092,80)	(157 329,17)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	16 469 322,17	14 047 414,97

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „ALTERNATYVA“:

Likutis sausio 1 d.	50 346 354,75	67 457 642,36
Suteikta per metus	-	-
Grąžinta per metus	(5 320 414,14)	(17 566 945,28)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	97 177,13	455 657,67
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	45 123 117,74	50 346 354,75

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „COVID-19“:

Likutis sausio 1 d.	29 439 470,08	48 536 611,94
Suteikta per metus	-	-
Grąžinta per metus	(5 249 793,19)	(21 298 352,26)
Perkelta į ilgalaikes perimtas paskolas pagal „COVID-19“	(171 526,59)	(1 779 842,76)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	862 773,99	3 981 053,16
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	24 880 924,29	29 439 470,08

Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „ASAP“:

Likutis sausio 1 d.	0,01	4 907,71
Suteikta per metus	-	-
Perkelta į gautinas trumpalaikes finansines sumas	-	(19 630,82)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	-	14 723,12
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	0,01	0,01

Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „TURAP“:

Likutis sausio 1 d.	2 186 452,04	4 710 314,15
Suteikta per metus	-	-
Perkelta į gautinas trumpalaikes finansines sumas	(374 932,28)	(4 087 509,70)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(236 359,32)	1 563 647,59
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	1 575 160,44	2 186 452,04

Ilgalaikės perimtos paskolos pagal priemonę „COVID-19“:

Likutis sausio 1 d.	192 261,85	246 536,52
Perkelta iš ilgalaikių paskolų pagal priemonę „COVID-19“	171 526,59	1 779 842,76
Perkelta į gautinas trumpalaikes finansines sumas	(244 036,23)	(2 025 789,83)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	39 727,86	191 672,40

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	159 480,07	192 261,85
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „COVID-19“:		
Likutis sausio 1 d.	4 765 569,74	13 469 855,54
Suteikta per metus	-	-
Perkelta į gautinas trumpalaikes finansines sumas	(1 080 397,34)	(13 229 923,10)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	173 304,33	4 525 637,30
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	3 858 476,74	4 765 569,74
Ilgalaikės tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslams:		
Likutis sausio 1 d.	168 495,96	230 352,48
Suteikta per metus	-	-
Perkelta į gautinas trumpalaikes finansines sumas	(35 736,87)	(77 315,72)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	2 012,25	15 459,20
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	134 771,34	168 495,96
Ilgalaikės tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams „KARO“:		
Likutis sausio 1 d.	864 667,40	8 818 477,38
Suteikta per metus	-	271 060,00
Perkelta į gautinas trumpalaikes finansines sumas	(156 789,49)	(9 048 048,03)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(1 785,31)	823 178,05
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	706 092,60	864 667,40
Tiesioginės paskolos skirtos atsinaujinančių išteklių energetikos projektams finansuoti „AEI“:		
Likutis sausio 1 d.	6 447 417,38	-
Suteikta per metus	1 929 905,59	12 896 547,16
Perkelta į gautinas trumpalaikes finansines sumas	(2 730 211,12)	(6 071 549,00)
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	151 094,62	(377 580,78)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	5 798 206,47	6 447 417,38
Ilgalaikės tiesioginės paskolos MLRD verslui:		
Likutis sausio 1 d.	2 901 147,92	-
Suteikta per metus	200 000,00	3 012 161,12
Perkelta į gautinas trumpalaikes finansines sumas	-	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(150 000,00)	(111 013,20)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	2 951 147,92	2 901 147,92
Ilgalaikių paskolų likutinė vertė	111 907 873,65	123 352 374,54

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“.

3.2 IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kiti išankstiniai apmokėjimai fondo valdytoji.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	3
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1 157 605,41	1 010 917,02
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1 444,64	1 444,64
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*	1 156 160,77	1 009 472,38
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)*	1 157 605,41	1 010 917,02

*Kitus išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė išankstiniai apmokėjimai INVEGOS fondo valdytojai.

3.3 PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė INVEGOS fondo gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesioginio skolinimo paskolų priemones ASAP, TURAP, perimtas COVID-19 ir tiesioginės COVID-19 paskolas bei sukauptos palūkanos ir garantijos mokestis gautini iš finansinių tarpininkų ir (ar) tiesioginių paskolų gavėjų, pagal finansų inžinerijos priemones bei per vienerius metus gautina paskolos dalis pagal tiesioginių paskolų priemones:

	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „ASAP“	338 592,70	438 275,62
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „TURAP“	1 956 254,54	2 673 723,97
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „COVID-19“	6 457 262,31	8 271 762,86
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos perimtos paskolos dalies pagal priemonę „COVID-19“	1 876 543,18	2 381 008,70
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas nuo karo nukentėjusiems verslams	256 834,06	458 028,79
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas nuo trečiųjų šalių nukentėjusiems verslams	1 934 295,48	2 502 094,87
Gautinos trumpalaikės tiesioginės paskolos AEI verslui	3 103 771,08	3 443 607,42
Likutinė vertė	15 923 553,37	20 168 502,24

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“.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.			2024 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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	2 967 128,78	-	-	4 400 609,58	-	-
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	2 967 128,78	-	-	4 400 609,58	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos*	2 967 128,78			4 327 453,83		
1.6.	Kitos gautinos sumos				73 155,75		
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-			-		
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	2 967 128,78	-	-	4 400 609,58	-	-

3.4 TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikės investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos ir terminuoti indėliai kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos (vidutinis metinis pajamingumas 2025 m. I ketv. buvo lygus 2,2094 proc. tuo tarpu 2024 m. vidutinis metinis pajamingumas buvo lygus 2,0894 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

2025 m. kovo 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) ir 2024 m. gruodžio 31 d. pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

Pinigai bankų sąskaitose:

	2025 m. kovo 31d.	2024 m. gruodžio 31 d.
LT421010000002132502, Lietuvos bankas	106 516 275,08	91 466 973,90
LT574010051003955903, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	-	151 219,85
LT704010051003955863, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	-	-
LT304010042404081792, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	17 574,55	102 601,00
LT264010051005333667, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	187 632,10	516,60
LT574010051005491316, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	-	-
LT654010051005490978, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	1 245 069,95	100 000,00
LT744010051005516327, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	-	4 275,37
LT874010051004714970, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	7 456,25	-
LT612140030004065759, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	37 518,30	-
LT922140030003729193, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	73 364,45	-
LT974010051003955862, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	2 036,22	-
LT744010051005516327, Luminor Bank AB (Reitingas A3)	221 044,85	-
LT987300010129816884, Swedbank AB (Reitingas A3)	-	279,88
LT827300010129816978, Swedbank AB (Reitingas A3)	-	15,00
LT737300010166236566, Swedbank AB (Reitingas A3)	545,02	-
LT727189900015900383, AB Šiaulių bankas (Reitingas Baa2)	-	-
VIKSVA	29 399,74	-
Pinigai įšaldytose sąskaitose (BAB bankas SNORAS)	21 319 535,04	21 319 535,04
Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(21 319 535,04)	(21 319 535,04)
	108 337 916,51	91 825 881,60

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.		2024 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)	108 337 916,51	-	91 825 881,60	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	108 337 916,51		91 825 881,60	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	21 319 535,04		21 319 535,04	
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(21 319 535,04)		(21 319 535,04)	
1.6.	Pinigų ekvivalentai*				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	-		-	
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	-	-	-	-
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	108 337 916,51	-	91 825 881,60	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	108 337 916,51	-	91 825 881,60	-

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 išmoką, 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

2025 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.

INVEGOS fondui perimant JEREMIE fondo teises ir įsipareigojimus piniginis įnašas buvo didinamas teisės ir įsipareigojimų perleidimo sutartyje numatyta suma – 128 mln. Eur, tačiau nebuvo perduotos EIF iki 2013 m. sausio 1 d. finansinių tarpininkų pagal priemonę FRSP grąžintos lėšos – 17,709 mln. Eur, kurias sudaro AB SEB bankas (10,511 mln. Eur), AB Šiaulių bankas (5,329 mln. Eur) ir „Swedbank“, AB, (1,869 mln. Eur) grąžinimai.

Vadovaujantis 2014 m. birželio 2 d. pasirašytu susitarimu Nr. 9 „Dėl 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos ir Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE, pakeitimo“ 6.2.3 punkte nurodyta suma, t. y. 12 453 661 Eur, buvo grąžinta 2014 m.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro 2015 m. gegužės 15 d. įsakymo Nr. 4-328 Dėl LR ūkio ministro 2014 m. sausio 9 d. įsakymo „Dėl dalies į INVEGOS fondą grįžusių ir grįšiančių lėšų finansų inžinerijos priemonėms ir UAB ILTE valdymo išlaidoms naudojimo pakeitimo“ 7 punktu 2015 m. gegužės 15 d. buvo grąžinta dalis INVEGOS fondo piniginio įnašo, t. y. 1 708 311 Eur, o 2016 m. gegužės 11 d. vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro įsakymo Nr. 4-290 „Dėl dalies į INVEGOS fondą grįžusių ir grįšiančių lėšų, skirtų visuotinės dotacijos priemonei „Dalinis palūkanų kompensavimas“ grąžinimo į INVEGOS fondą“ 1 punktu piniginis įnašas buvo padidintas 217 314 Eur.

2016 m. birželio 13 d. tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir INVEGOS buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1S-32 „Dėl finansų inžinerijos priemonės „Garantijų fondas“ perkėlimo į INVEGOS fondą“ (toliau – Susitarimas), kuriuo nustatyta, kad nuo 2016 m. birželio 30 d., finansų inžinerijos priemonė „Garantijų fondas“ perkeliama į INVEGOS fondą. Vadovaujantis Susitarimu 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondas buvo padidintas perduodamu Garantijų fondo lėšų likučiu, kurį sudarė 28 943 126 Eur. Šio 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. Faktinis perduodamas INVEGOS tiesioginių išlaidų avanso sumos likutis, įvertinus Garantijų fondo tiesiogines valdymo išlaidas, sudaro 10 307 eurus.

Siekiant įgyvendinti Ekonomikos skatinimo ir koronaviruso (COVID-19) plitimo sukeltų pasekmių mažinimo priemonių plano, kuriam pritarta LR Vyriausybės 2020 m. kovo 16 d. pasitarime (protokolo Nr.14) ir kurio naujai redakcijai pritarta LR Vyriausybės 2020 m. birželio 22 d. pasitarime (protokolo Nr.30), 3 tikslą „Padėti verslui išsaugoti likvidumą“ ir 4 tikslą „Skatinti ekonomiką“, Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija, Lietuvos Respublikos finansų ministerija ir ILTE 2020 m. balandžio 10 d. pasirašė susitarimą Nr.25 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarosios akcinės bendrovės ILTE, pakeitimo“, kuriuo INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas papildomu 325 000 000 Eur (trijų šimtų dvidešimt penkių milijonų eurų) dydžio piniginiu įnašu, 2020 m. gegužės 12 d. susitarimą

Nr.26 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės ILTE pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 513 300 000 Eur (penkių šimtų trylikos milijonų trijų šimtų tūkstančių eurų), 2020 m. liepos 13 d. susitarimą Nr.27 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės ILTE, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 543 300 000 Eur (penkių šimtų keturiasdešimt trijų milijonų trijų šimtų tūkstančių eurų), o 2020 m. gruodžio 31 d. pasirašė susitarimą Nr.28 Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės ILTE, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 638 570 000 Eur (šešių šimtų trisdešimt aštuonių milijonų penkių šimtų septyniasdešimt tūkstančių eurų).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro 2019 m. liepos 8 d. įsakymo Nr. 4-413 „Dėl dalies INVEGOS fondo jau kartą panaudotų grįžusių lėšų naudojimo“ (2021 m. kovo 29 d. įsakymo Nr. 4-247 redakcija) 3 punktu bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimu Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir ILTE, pakeitimu Nr.30, INVEGOS fondas 2021 m. gegužės 3 d. buvo sumažintas 26 000 000 Eur (dvidešimt šeši milijonai eurų) į INVEGOS fondą jau kartą panaudotų grįžusių lėšų dalimi, o minėtos finansavimo sutarties pakeitimo Nr.33 pagrindu 2021 m. gruodžio 30 d. INVEGOS fondas padidintas 63 181 200 Eur (šešiasdešimt trijų milijonų vieno šimto aštuoniasdešimt vieno tūkstančio dviejų šimtų eurų) suma.

Vadovaujantis 2024 m. kovo 15 d. pasirašytu susitarimu Nr. 41 Dėl 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijos Lietuvos ekonomikai“, INVEGOS fondo piniginis įnašas buvo sumažintas 4 575 000 Eur suma.

Vadovaujantis 2025 m. vasario 25 d. pasirašytu susitarimu Nr. 46 Dėl 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE keitimo, INVEGOS fondas padidinamas 14 700 000,00 eurų valstybės biudžeto lėšų suma iš Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai skirtų valstybės biudžeto asignavimų priemonės „Palūkanų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams“ įgyvendinimui.“

3.7 ATIDĖJINIAI

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaikinta atidėjinių suma	Panaudota atidėjinių suma	Atidėjinių vertė 2024 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos						
2.	Žalos						
3.	Aplinkos						
4.	Turto						
5.	Restruktūrizavi						-
6.	Garantijų įsipareigojimai	17 413 910,95	4 499 206,23	(2 620 478,34)	(1 012 545,96)	(454 695,48)	17 825 397,40
	Baudos	-					-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą 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	-					-
11	Kita	-					-
12	Iš viso atidėjinių	17 413 910,95	4 499 206,23	(2 620 478,34)	(1 012 545,96)	(454 695,48)	17 825 397,40

2025 m. kovo 31 d. suformuoti atidėjiniai pagal įgyvendinamas priemones priskiriami trumpalaikiams atidėjiniams, todėl jų diskontuota vertė nesiskiria nuo įsigijimo vertės:

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji
įsipareigojimai,
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienerius metus	17 825 397,40	17 825 397,40
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	17 825 397,40	17 825 397,40
2.	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	17 825 397,40	17 825 397,40

3.8 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.			2024 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinų subsidijų, dotacijų ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	57 058,69			108 693,50	5 080,18	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	9 333 611,16	9 260 362,96	-	8 955 033,12	8 904 162,91	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						

4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	73 248,20			50 870,21		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	9 260 362,96	9 260 362,96		8 904 162,91	8 904 162,91	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5 337 441,04	5 307 016,80		6 024 359,72	5 980 268,03	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	30 424,24			44 091,69		
5.3.	Kitos mokėtinų sumos	5 307 016,80	5 307 016,80		5 980 268,03	5 980 268,03	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	14 728 110,89	14 567 379,76	-	15 088 086,34	14 889 511,12	

Kitas mokėtinas sumas sudaro pervestinos palūkanos, pervestinas garantijų atlyginimas ir pervestini delspinigiai.

3.9 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. kovo 31 d. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusio sąnaudos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 I ketv.	2024 I ketv.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1 428 153,70	1 600 729,44
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	1 428 153,70	1 600 729,44
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(1 428 153,70)	(1 600 729,44)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

3.10 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. kovo 31 d. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2025 I ketv.	2024 I ketv.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(1 317 819,25)	(878 591,87)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	(72,54)	(180 827,28)
Garantijų išmokų sąnaudos	(1 232 868,27)	(215 481,57)
Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	(846 080,34)	2 011 052,21
Beviltiškų skolų nurašymo sąnaudos	-	(27,25)
Subsidijų sąnaudos	(2 247 410,60)	-
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	(5 644 251,00)	736 124,24

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

3.11 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2025 m. I ketv. ir 2024 m. I ketv. sudaro rizikos kapitalo priemonių (BIF, BIF 2, Ko-Invest I, ASIPF I ir PF3) 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	2025 m. I ketv.	2024 m. I ketv.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	449 884,87
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	4 235 105,29	3 081 375,22
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	449 884,87
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(4 235 105,29)	(3 081 375,22)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	(200 863,95)
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	-	(200 863,95)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	249 020,92

3.12 KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

- Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo UAB „ILTE“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- UAB ILTE – fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę 2025 m. I ketv. ir 2024 m. I ketv. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo UAB ILTE, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2025 m. ir 2024 m. neturėjo.

3.13 NEAPIBRĖŽTUMAI

INVEGOS fondo neapibrėžti įsipareigojimai – suteiktos paskolų garantijos, kurių sumos atskleistos 3.7 pastaboje ir suteiktos paskolos, pagal kurias informacija atskleidžiama 3.1 pastaboje.

3.14 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

PRIEDAS Nr. 1 (1)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2025 m. I ketv.									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
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	636 067 386,47	10 880 268,03	-	-	(4 575 000,00)	-	(3 037 480,05)	-	-	-	643 910 174,45
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 847 984,24	-									24 847 984,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	611 219 402,23	10 880 268,03			(4 575 000,00)		(3 037 480,05)				619 062 190,21
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):	159 198 753,31	-	-	-	-	-	(2 606 770,95)	-	-	-	156 591 982,36
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	98 198 753,31		(2 606 770,95)								95 591 982,36
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61 000 000,00		2 606 770,95				(2 606 770,95)				61 000 000,00
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	795 266 139,78	10 880 268,03	-	-	(4 575 000,00)	-	(5 644 251,00)	-	-	-	800 502 156,81

* Finansavimų sumų pergrupavimas faktinės panaudojimo paskirties atvaizdavimui.

PRIEDAS Nr. 1 (2)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	2025 m. sausio 1 d.			2025 m. kovo 31 d.		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		636 067 386,47	636 067 386,47		643 910 174,45	643 910 174,45
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		159 198 753,31	159 198 753,31		156 591 982,36	156 591 982,36
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso	-	795 266 139,78	795 266 139,78	-	800 502 156,81	800 502 156,81

PRIEDAS Nr. 2

17-ojo VSAFAS „Finansinis
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 2025 m. I ketv.								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	299 536 322,98	6 874 909,39	-	(4 622 103,33)	1 005 841,29	-	(13 485 036,08)	-	(212 270,89)	289 097 663,36
1.1.	Suteiktos paskolos	123 352 374,56	6 874 909,39		(4 622 103,33)			(13 485 036,08)	-	(212 270,89)	111 907 873,65
1.2.	Obligacijos, iš jų:	176 183 948,42		-	-	1 005 841,29		-			177 189 789,71
1.2.1	LRV	82 198 775,42			-	662 906,27		-			82 861 682,22
1.2.2	Užsienio šalių obligacijos	93 985 172,47			-	342 935,02		-			94 328 107,49
1.3.	Vekseliai	-									-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-									-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	395 604 238,88	176 000 000,00	-	4 622 103,33	743 225,95	-	(180 677 352,44)	-	(222 322,97)	396 070 015,37
Trūk2. 1.	Suteiktos paskolos	20 168 502,24	-		4 622 103,33	-		(8 644 729,23)	-	(222 322,97)	15 923 533,37
2.2.	Obligacijos iš jų:	116 435 736,64	-		-	743 225,95		(5 032 500,00)			112 146 462,59
2.2.1	LRV	56 694 897,20			-	381 186,12		-			57 076 083,32
2.2.2	Užsienio šalių obligacijos	59 740 839,44	-		-	362 039,83		(5 032 500,00)			55 070 379,27
2.3.	Vekseliai	-									-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	259 000 000,00	176 000 000,00					(167 000 000,00)			268 000 000,00
3.	Iš viso	695 140 561,86	182 874 909,39	-	-	1 749 067,24	-	(194 162 388,52)	-	(434 593,86)	685 167 679,32

PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2025 M. I 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		10
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	51 256 300,97	2 175 168,07	(2 140 000,00)	-	-	-	-	51 291 469,04
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	51 256 300,97	2 175 168,07	(2 140 000,00)	-	-	-	-	51 291 469,04
2.	Trumpalaikis finansinis turtas								-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
2.4.	Kitas								-
3.	Iš viso	51 256 300,97	2 175 168,07	(2 140 000,00)	-	-	-	-	51 291 469,04