

## **INVEGOS FONDAS**

Tarpinės finansinės ataskaitos už ataskaitinį laikotarpį,  
pasibaigusį 2020 m. kovo 31 d.

**FINANSINĒS ATASKAITOS:**

<b>FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA</b>	<b>3</b>
<b>VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA</b>	<b>4</b>
<b>AIŠKINAMASIS RAŠTAS</b>	<b>5-16</b>
<b>PRIEDAS NR.1</b>	<b>17</b>
<b>PRIEDAS NR.2</b>	<b>18</b>
<b>PRIEDAS NR.3</b>	<b>19</b>

**INVEGOS FONDAS**

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2-ojo VSAFAS  
„Finansinės būklės  
ataskaita“  
1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

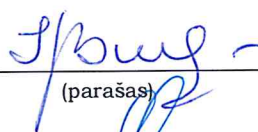
2020-06-25  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>80 109 449,57</b>	<b>111 216 328,76</b>
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	80 109 449,57	111 216 328,76
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		-	-
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>91 359 005,82</b>	<b>61 016 391,70</b>
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turta, skirta parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2	983 021,25	2 006 891,46
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	53 247,86	60 043,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	-
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		53 247,86	60 043,45
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	64 054 421,20	45 953 046,09
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	26 268 215,51	12 996 410,70
	IŠ VISO TURTO:		171 468 455,39	172 232 720,46
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.6	<b>164 681 808,05</b>	<b>163 841 955,92</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		24 348 355,49	24 200 640,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		140 333 452,56	139 641 315,81
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		3 871 661,72	4 562 464,67
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>3 871 661,72</b>	<b>4 562 464,67</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 871 661,72	4 562 454,67
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	3 472 586,74	4 137 318,72
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.8	77 129,39	71 782,13
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.8	203 492,00	205 174,24
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	118 453,59	148 189,58
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		2 914 985,62	3 828 299,87
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2 914 985,62</b>	<b>3 828 299,87</b>
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 914 985,62	3 828 299,87
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(913 314,25)	2 571 737,87
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 828 299,87	1 256 926,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		171 468 455,39	172 232 720,46

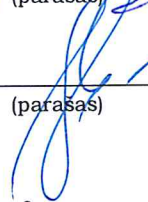
Priemonių valdymo skyriaus vadovė-  
generalinio direktoriaus  
pavduotoja, pavaduojanti generalinį  
direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

  
(parašas)

Inga Beiliūnienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė  
(vardas ir pavardė)

**INVEGOS FONDAS**

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
1 priedas

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

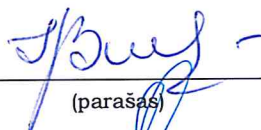
2020-06-25  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2020 m. I kvetv.	2019 m. I kvetv.
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>(692 136,75)</b>	<b>582 515,21</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		(692 136,75)	582 515,21
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		82 552,66	95 466,52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(82 552,66)	(95 466,92)
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	3.10	<b>692 136,75</b>	<b>(582 515,21)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		692 136,75	(582 515,21)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-	-
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	3.11	<b>(913 314,25)</b>	<b>809 396,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>(913 314,25)</b>	<b>809 396,00</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		-	-
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>(913 314,25)</b>	<b>809 396,00</b>

Priemonių valdymo skyriaus vadovė-  
generalinio direktoriaus  
pavadootoja, pavaduojanti generalinį  
direktorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

  
(parašas)

Inga Beiliūnienė  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė  
(vardas ir pavardė)

## 1. Bendroji dalis

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Kontroliuojantysis fondas „INVEGOS fondas“
Projekto kodas	VP2-2.3-ŪM-01-K-02-001
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Valdytojo fakso numeris	(8~5) 210 7511
Valdytojo el. pašto adresas	info@invega.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis trišale finansavimo sutartimi, sudaryta 2009 m. balandžio 7 d. (toliau – Finansavimo sutartis) tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), INVEGA paskirta valdyti kontroliuojantįjį fondą (toliau – INVEGOS fondas) ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

INVEGOS fondas traktuojamas kaip išteklių fondas, neturintis juridinio asmens teisių, įsteigtas tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantis tik šiam fondui būdingas pajamas, kaupiantis lėšas atskiroje sąskaitoje bei nustatyta tvarka naudojantis lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

INVEGOS fondas, remiantis 2006 m. gruodžio 8 d. Europos Komisijos reglamento (EB) Nr. 1828/2006 (toliau – Įgyvendinimo reglamentas) 43 straipsnio 3 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras INVEGA padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės, numatytos Finansavimo sutartyje, naudojamos atskiros sąskaitos. INVEGOS fondas, kuris yra įsteigtas nustatytiems tikslams įgyvendinti, neturi juridinio asmens statuso, jo savininkas yra Lietuvos Respublika. Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. INVEGOS fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

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

Pagal 2006 m. liepos 11 d. Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083 44 straipsnio b punktą, 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 įnašus). 2012 m. liepos 19 d. buvo pasirašytas papildomas susitarimas dėl papildomos 13 032 901 Eur sumos perdavimo INVEGOS fondui.

2012 m. gruodžio 28 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 128 000 000 Eur sumos perdavimo nuo 2013 m. sausio 1 d. INVEGOS fondui perėmus JEREMIE kontroliuojančiojo fondo valdytojo teises ir funkcijas. Finansinių tarpininkų iki 2013 m. sausio 1 d. Europos investiciniam fondui (toliau – EIF) 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 Uždarosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, 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 piniginiai įnašai sumažinami 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 piniginiai įnašai buvo padidinti 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. 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondui perduodamas Garantijų fondo lėšų likutis sudarė 28 943 126 Eur, o perduodami nebalansiniai išsipareigojimai pagal suteiktas garantijas sudarė 25 933 141 Eur. Susitarimo pagrindu taip pat perduotos 5 518 793 Eur dydžio kreditorinio reikalavimo teisės ir 54 247 Eur dydžio INVEGOS tiesioginių išlaidų avanso suma, kuri 2016 m. birželio 30 d. buvo pervesta Garantijų fondo valdytojui.

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 25 tiesiogiai dirbantys ir 12 netiesioginiai dirbančių INVEGA darbuotojų (netiesiogiai

## INVEGOS FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.); 2018 m. gruodžio 31 d. – 23 tiesiogiai dirbantys ir 13 netiesiogiai dirbančių darbuotojų.

### 2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant INVEGOS fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. kovo 31 d. aprašyti INVEGOS fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.

### 3 Aiškinamojo rašto pastabos

#### 3.1 Ilgalaikis finansinis turtas

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas“ (AKF), „Atviras kreditų fondas 2“ (AKF2), „Maži kreditai – II etapas (MK2), „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP), sutelktinio finansavimo paskolos „AVIETĖ“, investicijos į rizikos kapitalo priemones „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I) ir „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (ASIPF I) bei LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2024 m.:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

5 priedas

#### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius**	34 678 666,26	63 782 613,78
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	34 678 666,26	63 782 613,78
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metu gautinos sumos**	27 450 801,60	30 957 994,30
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*	17 979 981,71	16 475 720,68
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	<b>80 109 449,57</b>	<b>111 216 328,76</b>

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

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

### 3.2 Išankstiniai apmokėjimai

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kiti išankstiniai apmokėjimai fondo valdytojui bei finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, BIF2, ASIPF ir Ko-invest.

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

#### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS\*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. kovo 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>983 021,25</b>	<b>2 006 891,46</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2,00	2,00
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	983 019,25	2 006 889,46
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)*</b>	<b>983 021,25</b>	<b>2 006 891,46</b>

### 3.3 Per vienus metus gautinos sumos

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo sukauptas palūkanas ir garantijos mokestį, gautinus per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal finansų inžinerijos priemones, sudarė:

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

#### INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. kovo 31 d.			2019 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 vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>53 247,86</b>	-	-	<b>60 043,45</b>	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-	-		-	-
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	53 247,86	-	-	60 043,45	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	53 247,86			60 043,45		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>				-		
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>53 247,86</b>	-	-	<b>60 043,45</b>	-	-

## INVEGOS FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

### 3.4 Trumpalaikės investicijos

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos (vidutinis metinis pajamingumas lygus 0,067 proc.) ir 6 mėnesių terminuotieji indėliai.

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

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 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 EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. kovo 31 d.		2019 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+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>	<b>26 268 215,51</b>	<b>-</b>	<b>12 996 410,70</b>	<b>-</b>
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	26 268 215,51		12 996 410,70	
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			18 700 000,00	
<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>
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
<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>
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>26 268 215,51</b>	<b>-</b>	<b>12 996 410,70</b>	<b>-</b>
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos*</b>	<b>26 268 215,51</b>	<b>-</b>	<b>12 996 410,70</b>	<b>-</b>

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 suma, sumažinus ją draudimo išmoka, kuri buvo gauta iš VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“.

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



### 3.6 Finansavimo sumos

2020 m. kovo 31 d. INVEGOS fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

### 3.7 Atidėjiniai

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

#### ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						-
2.	Žalos atlyginimas						-
3.	Aplinkos tvarkymas						-
4.	Turto likvidavimas						-
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						-
6.	Garantijų išpareigojimai	4 137 318,72	266 863,72	(321 941,70)	(524 061,62)	(85 592,38)	3 472 586,74
7.	Baudos						-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						-
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						-
10.	Santaupoms atkurti						-
11.	Kita						-
12.	Iš viso atidėjinių	4 137 318,72	266 863,72	(321 941,70)	(524 061,62)	(85 592,38)	3 472 586,74

#### Garantijų išpareigojimai:

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal FLPG priemonę yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal FLPG priemonę yra apribota viršutinės ribos norma (ang. Cap Rate, atitinkamai finansų įstaigai viršutinės ribos norma gali būti skirtinga), kuri 2020 m. kovo 31 d. yra 25,2 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinyms formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2020 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koef., proc.	Išpareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išpareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išpareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,85-5,29	18 763 751,61	98,85	824 183,02
Nevykdomų išpareigojimų kredito rizikos grupė	9,54-58,97	217 644,56	1,15	125 967,28
		<b>18 981 396,17</b>	<b>100,00</b>	<b>950 150,30</b>

**INVEGOS FONDAS**

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2019 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	0,85-5,29	20 310 219,64	94,79	888 773,30
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	9,54-58,97	1 115 938,76	5,21	652 128,39
<b>Iš viso</b>		<b>21 426 158,40</b>	<b>100</b>	<b>1 540 901,69</b>

\*Vadovaujantis 2020-01-31 generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-13 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarkos priedu Nr. 1, kuriame yra nustatomos atidėjinių normos, taikomos nuo 2019 m. gruodžio 31 d., FLPG garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Pagal PGF priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA, pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti Portfelinių garantijų faktoringo sandoriams priemonė (toliau – PGF). Pirmieji faktoringo sandoriai pagal šią priemonę garantuoti 2018 m. gegužės mėn.

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal PGF priemonę yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal PGF priemonę yra apribota viršutinės ribos norma, kuri 2020m. kovo 31 d. yra 4,0 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjins formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Faktoringo sandoriai, įtraukti į PGF priemonės portfelį, yra skirstomi į dvi rizikos grupes:

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

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF priemonę 2020 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	1,03-2,80	5 036 670,87	97,68	64 888,79
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	44,84	119 503,51	2,32	53 585,37
<b>Iš viso</b>		<b>5 156 174,38</b>	<b>100</b>	<b>118 474,16</b>

**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	1,03-2,80	4 804 620,43	97,57	63 600,73
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	44,84	119 503,51	2,43	53 585,37
<b>Iš viso</b>		<b>4 924 123,94</b>	<b>100</b>	<b>117 186,10</b>

Vadovaujantis 2020-01-31 generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-13 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarkos priedu Nr. 1, kuriame yra nustatomos atidėjinių normos, taikomos nuo 2019 m. gruodžio 31 d., PGF garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Pagal EKG priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA, pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti Eksporto kreditų garantijų priemonė (toliau – EKG). Pirmosios eksporto kredito garantijos pagal šią priemonę suteiktos 2018 m. balandžio mėn.

2018 m. individualios eksporto kredito garantijos teiktos tik labai mažoms, mažoms ir vidutinėms įmonėms (toliau – MVI), o nuo 2019 m. sausio 1 d. sudarytos galimybės eksporto kredito garantijų pareiškėjais tapti ir didelėms įmonėms arba juridinio asmens statuso neturintiems Europos ekonominės erdvės narės įmonių filialams (toliau – DĮ).

Pagal EKG priemonę galimos dvi kredito rizikos grupės, kurios pirminio garantijos prašymo vertinimo metu nustatomos pagal eksportuotojo pirkėjui ir jo šaliai priskirtų rizikos kategorijų reikšmes:

- Standartinės kredito rizikos grupė – jei nėra nustatyta 2-ame punkte nurodytų atvejų.
- Padidėjusios kredito rizikos grupė – jei pirkėjas yra privatus bankas arba kitoks privatus juridinis asmuo, įsikūręs VI ar VII rizikos kategorijos šalyje ir pirkėjui yra nustatyta viena iš šių rizikos kategorijų: B4, B5, P4, P5.
- Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – jei iš eksportuotojo yra gautas pranešimas apie atsiskaitymų vėlavimą arba yra gauta informacija, kad eksportuotojo pirkėjas yra restruktūrizuojamas, bankrutuojantis arba bankrutavęs.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG MVI priemonę 2020 m. kovo 31 d.:

<b>Garantijų rizikos grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,3	802 820,00	54,23	16 618,38
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,5	194 900,00	45,77	7 893,46
<b>Iš viso</b>		<b>997 720,00</b>	<b>100</b>	<b>24 511,84</b>

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG DĮ priemonę 2020 m. kovo 31 d.:

<b>Garantijų rizikos grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,3	321 660,00	54,23	6 658,37
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,5	754 315,00	45,77	30 549,77
<b>Iš viso</b>		<b>1 032 475,00</b>	<b>100</b>	<b>37 208,14</b>

**INVEGOS FONDAS**

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
 (visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG MVI priemonę 2019 m. gruodžio 31 d.:

<b>Garantijų rizikos grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,3	657 710,00	77,14	13 614,60
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,5	194 900,00	22,86	7 893,46
<b>Iš viso</b>		<b>852 610,00</b>	<b>100</b>	<b>21 508,06</b>

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG DĮ priemonę 2019 m. gruodžio 31 d.:

<b>Garantijų rizikos grupės</b>	<b>Atidėjinių norma, proc.</b>	<b>Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,3	278 160,00	26,94	5 757,92
Padidėjusios kredito rizikos grupė	4,5	754 315,00	73,06	30 549,77
<b>Iš viso</b>		<b>1 032 475,00</b>	<b>100</b>	<b>36 307,69</b>

Pagal GIF2 priemonę:

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

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

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2020 m. kovo 31 d.:

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

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,45 -10,19	49 773 535,01	96,20	1 594 679,37
Padidėjusios kredito rizikos grupė	6,37 - 25,11	212 623,61	0,41	31 550,24
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	28,06-37,70	312 221,90	0,60	83 713,77
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	30,06-50,82	963 593,74	1,86	435 444,39
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	67,07	475 807,08	0,93	276 027,41
<b>Iš viso</b>		<b>51 737 781,34</b>	<b>100</b>	<b>2 421 415,18</b>

Vadovaujantis 2020 m. sausio 31 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-13 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka (taikoma ir 2019 m. gruodžio 31 d. galiojusioms garantijoms), atidėjinių normos kiekvienai garantijai nustatomas atsižvelgiant į paskolos paskirtį, įmonės dydį, įmonės veiklos trukmę, garantijos likučio ir suteiktos paskolos santykį, likusį garantijos galiojimą metais bei nuo to, ar yra pateiktas prašymas išmokai gauti. Todėl tai pačiai rizikos grupei priskirtų paskolų atidėjinių normos yra skirtingos.

### Pagal GIF3 priemonę:

2019 m. lapkričio 19 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir investicijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA pakeitimas, kuriuo nuo 2020 m. sausio 1 d. pradėta įgyvendinti priemonė „Garantijų fondas 3“ (toliau- GIF3).

Atidėjiniai pagal GIF3 priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtu garantijų vykdymu. Iš priemonės GIF3 kompensuojama garantijų išmokų dalis:

- 95 proc. pagal individualias garantijas, suteiktas už paskolas arba finansinės nuomos (lizingo) sandorius SVV subjektų, paraiškos paskolai ar lizingui pateikimo metu veikiančių iki trijų metų amžiaus (imtinai), INVEGOS išmokėtos sumos. Likusi 5 proc. išmokų dalis finansuojama INVEGOS lėšomis;
- 90 proc. pagal individualias garantijas, suteiktas už paskolas arba finansinės nuomos (lizingo) sandorius SVV subjektų, paraiškos paskolai ar lizingui pateikimo metu veikiančių ilgiau nei tris metus, INVEGOS išmokėtos sumos. Likusi 10 proc. išmokų dalis finansuojama INVEGOS lėšomis.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF3 priemonę 2020 m. kovo 31 d.:

<b>Garantuotų paskolų grupės</b>	<b>Rizikos koeficientas, proc.*</b>	<b>Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur</b>	<b>Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.</b>	<b>Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur</b>
Standartinės kredito rizikos grupė	2,45-6,58	34 539,25	100	138 157,01
<b>Iš viso</b>		<b>34 539,25</b>	<b>100</b>	<b>138 157,01</b>

**INVEGOS FONDAS**

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
 (visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**3.8 Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai**

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

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. kovo 31 d.			2019 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai</b>						
3.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>77 129,39</b>			<b>71 782,13</b>		
4.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>203 492,00</b>	<b>203 367,00</b>	-	<b>205 174,24</b>	<b>196 579,24</b>	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	125,00			8 595,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	203 367,00	203 367,00		196 579,24	196 579,24	
5.	<b>Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai</b>	<b>118 453,59</b>	<b>118 453,59</b>	-	<b>148 189,58</b>	<b>147 715,38</b>	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				474,20		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	118 453,59	18 453,59		147 715,38	147 715,38	
6.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>399 074,98</b>	<b>321 820,59</b>	-	<b>425 145,95</b>	<b>344 294,62</b>	-

**3.9 Pagrindinės veiklos pajamos**

2020 m. I ketv. ir 2019 m. I ketv. INVEGOS fondo pagrindines veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė pagal finansų inžinerijos priemones priskaičiuotos palūkanos ir garantijos mokestis:

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. I ketv.	2019 m. I ketv.
1	2	3	3
1.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>82 552,66</b>	<b>95 466,52</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų imokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	82 552,66	95 466,52
2.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>(82 552,66)</b>	<b>(95 466,52)</b>
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

### 3.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2020 m. I ketv. ir 2019 m. I ketv. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2020 m. I ketv.	2019 m. I ketv.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(255 265,43)	(193 037,50)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams*	801 726,07	(124 559,92)
Palūkanų sąnaudos pagal finansines priemones	(94,83)	(291,76)
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	145 676,11	(264 626,03)
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>692 041,92</b>	<b>(582 515,21)</b>

\* - 2020 m. I ketv. buvo atlikta priemonės BIF praėjusių laikotarpių administravimo mokesčio korekcija.

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

### 3.11 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per 2020 m. I ketv. ir 2019 m. I ketv. sudaro BIF priemonės vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

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

#### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. I ketv.	2019 m. I ketv.
1	2	3	3
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos*</b>	<b>398 607,00</b>	<b>809 396,00</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	42 688,69	49 335,50
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	398 607,90	809 396,00
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(42 688,69)	(49 335,50)
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**</b>	<b>(1 311 922,15)</b>	<b>-</b>
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	(1 311 922,15)	
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>(913 314,25)</b>	<b>809 396,00</b>

\* Kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė:

	2020 m. I ketv.	2019 m. I ketv.
BIF investicijų teigiami vertės pokyčiai	391 884,09	809 396,00
ASIPF I investicijų teigiami vertės pokyčiai	6 723,81	-
<b>Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso</b>	<b>398 607,00</b>	<b>809 396,00</b>

\* Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2020 m. I ketv.	2019 m. I ketv.
BIF investicijų neigiami vertės pokyčiai	734 658,00	-
BIF2 investicijų neigiami vertės pokyčiai	45 504,00	-
ASIPF I investicijų teigiami vertės pokyčiai	531 760,15	-
<b>Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso</b>	<b>1 311 922,15</b>	<b>809 396,00</b>

## **INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

---

### **3.13 Kontroliuojami, asociuoti subjektai ir susijusios šalys**

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – valstybei priklausanti projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) Lietuvos Respublikos finansų 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“) – fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę per 2020 m. I ketv. ir 2019 m. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo „Invega“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asociuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

\*\*\*\*



**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PRIEDAS Nr. 1**

parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedą

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2020 M. I KETVIRTĮ**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų grupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	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):	24 200 640,11	147 715,38	-	-	-	-	-	-	-	24 348 355,49		
1.1.	nepiniginiam turtui	24 200 640,11	147 715,38	-	-	-	-	-	-	-	24 348 355,49		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.1.	nepiniginiam turtui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.2.	kitoms 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):	139 641 315,81	-	-	-	-	692 136,75	-	-	-	140 333 452,56		
3.1.	nepiniginiam turtui	139 641 315,81	-	692 136,75	-	-	-	-	-	-	140 333 452,56		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	(692 136,75)	-	-	692 136,75	-	-	-	-		
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.1.	nepiniginiam turtui	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.	Iš viso finansavimo sumų	163 841 955,92	147 715,38	-	-	-	692 136,75	-	-	-	164 681 808,05		

\*Finansavimo sumų grupavimas atliekamas faktinės finansavimo sumų panaudojimo paskirties atvaizdavimui.

**INVEGOS FONDAS**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 2

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

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2020 m. I kv.											Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	94 740 608,08	1 410 188,91	-	(29 054 521,10)	32 573,58	-	(4 958 004,20)	-	(41 377,41)	62 129 467,86			
1.1.	Suteiktos paskolos	30 957 994,30	1 410 188,91					(4 876 004,20)		(41 377,41)	27 450 801,60			
1.2.	Obligacijos	63 782 613,78		-	(29 054 521,10)	32 573,58		(82 000,00)			34 678 666,26			
1.3.	Vekseliai													
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai													
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	45 953 046,09	10 000 000,00	-	29 054 521,10	354,01	-	(20 953 400,00)	-		64 054 521,20			
2.1.	Suteiktos paskolos													
2.2.	Obligacijos	5 953 046,09			29 054 521,10	354,01		(5 953 400,00)			29 054 521,20			
2.3.	Vekseliai													
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	40 000 000,00	10 000 000,00					(15 000 000,00)			35 000 000,00			
3.	Iš viso	140 693 654,17	11 410 188,91	-	-	32 927,59	-	(25 911 404,20)	-	(41 377,41)	126 183 989,06			

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. KOVO 31 D.  
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2020 M. I KETV. LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išgyta	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>16 475 720,68</b>	<b>653 282,81</b>	<b>1 764 292,47</b>	-	-	-	<b>(913 314,25)</b>	<b>17 979 981,71</b>
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš investinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	16 475 720,68	653 282,81	1 764 292,47				(913 314,25)	17 979 981,71
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas</b>								-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.3.	Finansinis turtas iš investinės finansinės priemonės								-
2.4.	Kitas								-
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>16 475 720,68</b>	<b>653 282,81</b>	<b>1 764 292,47</b>	-	-	-	<b>(913 314,25)</b>	<b>17 979 981,71</b>