

UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

**ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDO,
FINANSUOJAMO EUROPOS
REGIONINĖS PLĖTROS FONDO
LĖŠOMIS,
TARPINĖS FINANSINĖS
ATASKAITOS
UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2024 M. BIRŽELIO 30 D.**



FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2024 m. Rugpjūčio 28 d. Nr. 1

2024 01 01-2024 06 30

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1, 2, 3	17.793.479,03	19.041.557,22
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		17.793.479,03	19.041.557,22
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		79.538.390,96	1.898.887,37
I	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2, 3	762.747,93	1.107.379,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		762.747,93	1.107.379,62
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		39.500.000,00	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	39.275.643,03	791.507,75
	IŠ VISO TURTO:		97.331.869,99	20.940.444,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5, 6	95.460.349,41	20.607.209,99
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		19.397.167,21	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		76.063.182,20	20.607.209,99
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7, 8	1.920.252,55	387.776,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.920.252,55	387.776,47
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			



II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.105.010,84	
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		252.524,37	142.979,54
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		562.717,34	244.796,93
F.	GRYNASIS TURTAS		(48.731,97)	(54.541,87)
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(48.731,97)	(54.541,87)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.809,90	10.703,92
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(54.541,87)	(65.245,79)
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		97.331.869,99	20.940.444,59

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė



VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. Rugpjūčio 28 d. Nr. 2

2024 01 01-2024 06 30
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. I pusmetis	2023 m. I pusmetis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6, 12	3.296.860,58	265.776,56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3.296.860,58	265.776,56
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	(3.296.860,58)	(265.776,56)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(1.085.756,36)	(42.194,10)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	5	-	(93.029,18)
IV.	KITOS		(2.211.104,22)	(130.553,28)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	10	5.809,90	5.117,71
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5.809,90	5.117,71
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.809,90	5.117,71

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė



FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

2015 m. vasario 18 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos energetikos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašė Energijos efektyvumo fondo (toliau - ENEF), finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį. ENEF pagrindinis tikslas yra energijos efektyvumo didinimas investuojant į viešąją struktūrą. ENEF įsteigtas kaip fondų fondas.

VIPA vykdė ENEF valdytojo funkcijas iki 2023 m. liepos 27 d.

Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL58.

2023 m. sausio 2 d. keitėsi VIPA akcininkas, 100 proc. akcijų perduota UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau - INVEGA).

VIPA reorganizavimas užbaigtas 2023 m. liepos 27 d. Po VIPA reorganizavimo įgyvendinimo INVEGA perėmė visas VIPA teises ir pareigas.

INVEGA - yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. lapkričio 29 d., juridinio asmens kodas 110084026, registracijos adresas - Konstitucijos pr. 7, Vilnius, Lietuva. INVEGA yra valstybės įsteigta finansų įstaiga, kurios pagrindiniai veiklos tikslai yra vykdyti skatinamojo finansavimo veiklą, teikti finansines paslaugas, įgyvendinti ir administruoti finansines bei kitokio pobūdžio finansavimo priemones. Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2018 m. spalio 17 d. INVEGA suteikė nacionalinės plėtros įstaigos statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu INVEGA yra įtraukta į Nacionalinės plėtros įstaigų (toliau – NPI) sąrašą. Šiuo metu INVEGA yra vienintelė NPI veikianti Lietuvoje. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2023 m. vasario 15 d. nutarimu INVEGA pavesta vykdyti NPI veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse.

INVEGA vadovas - Dainius Vilčinskas.

Bendra įnašo į ENEF suma - 23,7 mln. Eur Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų, 20 mln. iš valstybės biudžeto bei 58,15 mln. iš Europos regioninės plėtros fondo. ENEF apimtyje yra įgyvendinamos dvi finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė, pagal kurią teikiamos paskolos centrinės valdžios viešųjų pastatų (toliau - CVVP) atnaujinimo (modernizavimo) projektams finansuoti ir garantijų finansinė priemonė, kuri skirta garantuoti gatvių apšvietimo modernizavimo projektų vykdytojų mokėjimus projektų finansuotojams.

ENEF lėšomis finansuojamos lengvatinės paskolos CVVP atnaujinimui didinant energijos vartojimo efektyvumą, siekiant užtikrinti Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2012/27/ES įpareigojimą 2014-2020 metų laikotarpiu kiekvienais metais renovuoti ne mažiau kaip 3 proc. bendro valstybės subjektams priklausančių ir jų naudojamų šildomų ir (arba) vėsinamų viešųjų pastatų patalpų ploto, kad būtų įvykdyti bent minimalūs energinio naudingumo reikalavimai, t. y. pasiekti ne mažesnę kaip C energinio naudingumo klasę ir ne mažiau kaip 30 proc. sumažinti energijos suvartojimą centrinės valdžios viešajame pastate. Finansavimas CVVP modernizavimui teikiamas vadovaujantis 2014 m. lapkričio 26 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1328 patvirtinta Viešųjų pastatų energinio efektyvumo didinimo programa.

14,5 mln. eurų ENEF fondo lėšų yra planuojama skirti garantijų finansinei priemonei, kuria gali pasinaudoti savivaldybės ar jų įmonės, įgyvendinančios miestų gatvių apšvietimo sistemos modernizavimo projektus. Šie projektai turi pasiekti ne mažesnę kaip 40 proc. elektros energijos sutaupymą.

ENEF užbalansėje apskaitoma suteikta 403.000,00 Eur paskolos garantija Jonavos rajono savivaldybei, suteikta garantija 1.200.000,00 Eur UAB „Šiaulių gatvių apšvietimas“, Telšių rajono savivaldybės administracijai 175.028,35 Eur, Kalvarijos savivaldybės administracijai 20.724,20 Eur.

ENEF laikomas viešojo sektoriaus subjektu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).



Kadangi ENEF nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2024 m. birželio 30 d. ENEF valdymui buvo iš dalies paskirti tiesiogiai ir netiesioginiai (administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.) dirbantys INVEGA darbuotojai.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę ENEF veiklą, nenustatyta.

ENEF ataskaitinio laikotarpio trukmė sutampa su kalendoriniais metais ir Fondas veikė visus finansinius metus. INVEGA, ENEF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

APSKAITOS POLITIKA

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



AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, INVEGA, vadovaujantis ENEF investavimo gairėmis, lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas).

Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriamos suteiktos paskolos ir gautinos palūkanos. Pagal sutarčių su paskolų gavėjais nuostatas, kintamos palūkanos skaičiuojamos, kai 6 mėnesių EURIBOR ne mažesnis kaip 0% (nuo 2022 m. rugsėjo 15 d. pradėtos skaičiuoti kintamos palūkanos).

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	5.173.161,36	5.182.948,78
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	5.173.161,36	5.182.948,78
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	12.620.317,67	13.858.608,44
3.1	Suteiktos paskolos	12.620.317,67	13.858.608,44
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	17.793.479,03	19.041.557,22

2. IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS

ENEF fonde įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai ir išlaikyti iki 2024 m. birželio mėn. 30 d.:

ISIN kodas	Išpirkimo terminas
LT0000670036 0,800 %	2025 m. lapkričio mėn. 21 d.
LT0000612012 0,300 %	2032 m. vasario mėn. 15 d.



IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2024 M. I PUSM.

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amorti- zacijos 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	19.041.557,22			(168.684,81)	6.362,98				(1.085.756,36)	17.793.479,03
1.1.	Suteiktos paskolos	13.858.608,44			(152.534,41)					(1.085.756,36)	12.620.317,67
1.2.	Obligacijos	5.182.948,78			(16.150,40)	6.362,98					5.173.161,36
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	1.107.379,62	39.500.000,00		168.684,81			(772.076,65)			40.003.987,78
2.1.	Suteiktos paskolos	1.107.379,62			152.534,41			(757.076,65)			502.837,38
2.2.	Obligacijos				16.150,40			(15.000,00)			1.150,40
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai		39.500.000,00								39.500.000,00
3.	Iš viso	20.148.936,84	39.500.000,00			6.362,98		(772.076,65)		(1.085.756,36)	57.797.466,81



3. PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Straipsnyje pateikta informacija apie suteiktų paskolų, palūkanų ir Vyriausybės vertybinių popierių (obligacijų) po vienu metų gautinas sumas pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis.

	2024 m. birželio 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	
1	2	3	4	5	6	
1.	Suteiktų paskolų:	15.115.578,38	13.123.155,05	15.872.655,03	14.965.988,06	
1.1.	Per vienus metus *	502.837,38	502.837,38	1.107.379,62	1.107.379,62	
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų					
1.3.	Po penkerių metų	14.612.741,00	12.620.317,67	14.765.275,41	13.858.608,44	
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	44.933.071,91	44.933.071,91			
2.1.	Per vienus metus *	39.759.910,55	39.759.910,55			
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų	143.357,18	143.357,18			
2.3.	Po penkerių metų	5.029.804,18	5.029.804,18			
3.	Iš viso	54.875.488,93	52.883.065,60	15.872.655,03	14 965 988,06	

* Nurodoma einamųjų metų dalis

** Nėra techninių galimybių išskirti gautinos sumos nuo vienu iki penkių metų, todėl gautinos sumos rodomos po penkerių metų

Eil. Nr.	Paskolos įsigijimo savikaina Eur	Suma paskolos valiuta	Paskolos valiuta (valiutos kodas)	Grąžinimo terminas (metai-mėnuo-diena)	Palūkanų norma (procentais)	Palūkanų suma, gauta per ataskaitinį laikotarpį	Palūkanų suma, gauta per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
1	15.374.338,53	13.381.915,20	EUR	240 mėn. nuo sutarties įsigaliojimo	Kintamos (6 mėn. EURIBOR)	155.809,28	139.914,50
Iš viso	15.374.338,53	13.381.915,20				155.809,28	139.914,50



4. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas ENEF administravimo sąskaitose banke esantis Europos regioninės plėtros fondo lėšų įnašo likutis. Lėšos laikomos Swedbank AB (1.435.250,55 EUR), OP Corporate Bank plc (82.124,28 EUR) bei Lietuvos banke (37.758.268,20 EUR).

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	39.275.643,03		791.507,75	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	39.275.643,03		791.507,75	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	39.500.000,00			
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	39.500.000,00			
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	78.775.643,03		791.507,75	
5.	Iš jų ištekliai fondų lėšos	78.775.643,03		791.507,75	

5. FINANSAVIMO SUMOS

ENEF īsteigtas kaip fondu fondas ir yra finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis. ENEF projektams įgyvendinti gali būti teikiama papildoma iki 10 proc. subsidija ENEF lėšomis techninės dokumentacijos parengimo išlaidoms kompensuoti. Per 2024 m. birželio 30 d. priskaičiuotas valdymo mokestis ENEF valdytojiui 1.216.736,15 Eur ir tikėtinas kredito nuostolis 1.992.423,33 EUR.

[illegible]

[illegible]

6. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

ENEf īsteigtas kaip fondų fondas ir yra finansuojamas Europos regioninės plėtros fondo lėšomis bei valstybės biudžeto lėšomis. 2015 m. gautas įnašas 19.006.313,75 Eur, 2023 m. 4.690.518,25 Eur, 2024 m. 78.150.000,00 Eur

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	2024 m. birželio 30 d.			2023 m. gruodžio 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)					19.397.167,21	19.397.167,21
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)		20.607.209,99	20.607.209,99		76.063.182,20	76.063.182,20
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		20.607.209,99	20.607.209,99		95.460.349,41	95.460.349,41



7. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas - 1.105.010,84 Eur valdymo mokesčio įsipareigojimas ENEF valdytojų, 252.524,37 Eur pervestinas sumas į valstybės biudžetą ir 562.717,34 Eur sukauptas mokėtinas sumas į valstybės biudžetą.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. birželio 30 d.				2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1.105.010,84						
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	252.524,37	252.524,37		142.979,54	142.979,54		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos							
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	252.524,37	252.524,37		142.979,54	142.979,54		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	562.717,34	562.717,34		244.796,93	169.536,17		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	562.717,34	562.717,34		244.796,93	169.536,17		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.920.252,55	815.241,71		387.776,47	312.515,71		

8. INFORMACIJA APIE [SIPAREIGOJIMŲ DALĮ (JŠKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) [SIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas – valdymo mokesčio įsipareigojimus ENEF valdytojai, pervestinas ir sukauptas mokėtinas sumas į valstybės biudžetą.

Eil. Nr.	Išsipareigojimų dalis valiuta	2023 m. gruodžio 31 d.	2024 m. birželio 30 d.
1.	Eurais	387.776,47	1.920.252,55
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso		

9. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa ENEF finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama ekonomikai (praėjusi ataskaitini laikotarpį buvo neteisingai priskirta bendrosioms valstybės paslaugoms).

[illegible]

[illegible]



10. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, INVEGA, vadovaujantis ENEF investavimo gairėmis, lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas). Straipsnyje pateikiama informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas.

Fondo finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro baudų ir delspinigių, palūkanų pajamos iš suteiktų paskolų. Šios pajamos taip pat registruojamos kaip pervestinos į biudžetą pajamos. Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos - priskačiuotos vertybinių popierių palūkanos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos neigiamos palūkanų sąnaudos, kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro vertybinių popierių perkainojimo nuostolis ir bankui sumokamas vertybinių popierių saugojimo mokestis (5.809,90 EUR).

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. I pusmetis	2023 m. I pusmetis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	6.362,98	6.352,21
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	14,28	(1.502,49)
1.3.	Palūkanų pajamos	502.711,72	116.188,90
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	6.362,98	6.352,21
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(502.726,00)	(114.686,41)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(553,08)	(1.234,50)
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	(553,08)	(1.234,50)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	5.809,90	5.117,71



11. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

ENEF finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, ENEF finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. ENEF tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

ENEF neturi teisinių ginčų turinčių reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

12. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje ataskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2024 m. rugpjūčio 28 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė