



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

„Paskolų fondo“ metinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. kovo 31 d.



Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6
PRIEDAS NR. 1	14
PRIEDAS NR. 2.....	15

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024-05-15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 210 388,25	3 270 577,75
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	3 210 388,25	3 270 577,75
IV.	Mineraliniai ištekliai		-	-
V.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 888 737,72	2 852 328,71
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai		-	-
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.2	479 687,02	942 055,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		450 267,71	925 969,54
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		29 419,31	16 086,43
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.3	2 341 415,61	340 805,67
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	67 635,09	1 569 467,07
	<i>IŠ VIŠO TURTO:</i>		6 099 125,97	6 122 906,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.5	6 021 104,18	6 073 849,01
I.	Iš valstybės biudžeto		1 576 941,75	1 576 621,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 444 162,43	4 497 227,20
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.6	78 021,79	49 057,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		78 021,79	49 057,45
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		-	-

(tęsinys kitame lape)

Paskolų fondo metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		17 451,91	6 672,21
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		40 500,62	25 814,38
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		20 069,26	16 570,86
F.	GRYNASIS TURTAS		-	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		6 099 125,97	6 122 906,46

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Vitalija Borunova

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024-05-15

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. 3 mėn.	2023 m. 3 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.7	69 315,69	75 314,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		69 315,69	75 314,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 875,18	18 514,77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(13 875,18)	(18 514,77)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.8	(69 315,69)	(75 314,25)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(69 315,69)	(75 314,25)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.9	-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

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

parašas

parašas

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Vitalija Borunova
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	„Paskolų fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL64
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8-5) 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	info@invega.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Siekdama padidinti žemės ūkio ir kaimo verslo sektoriaus konkurencingumą, paspartinti Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos (toliau – KPP) lėšų įsisavinimą bei sukurti verslo plėtrai palankesnes finansavimo galimybes, Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija 2009 m. įkūrė Paskolų fondą (toliau – Fondas). Fondo valdytoju buvo paskirtas UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), kuri tapo veikianti kaip UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo (toliau – ŽŪPGF) visų teisių, pareigų ir įsipareigojimų perėmėja po ŽŪPGF reorganizavimo prijungimo prie INVEGOS būdu. Fondas laikomas atskira finansine grupe INVEGOS sudėtyje (atskiru apskaitos vienetu), kurios buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo INVEGOS buhalterinės apskaitos.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2016 m. rugpjūčio 31 d. nutarimu Nr.886 „Dėl įgyvendinant Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos finansines priemones gražintų ir gražintinų lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ numatytas gražintų ir gražintinų lėšų panaudojimas. Gražintos ir gražintinos lėšos Žemės ūkio ministerijos sprendimu gali būti naudojamos toliau įgyvendinti tas pačias finansines priemones ir (ar) įgyvendinti naujas finansines priemones.

Žemės ūkio ministras 2017 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr.3D-577 patvirtino Finansinių priemonių, finansuojamų iš gražintų ir gražintinų lėšų, įgyvendinimo tvarkos aprašą.

Finansinių priemonių įgyvendinimo sąlygas Žemės ūkio ministras 2019 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr.3D-193 (aktuali redakcija 2020-04-15 Nr.3D-294) patvirtino Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti, finansuojamų iš gražintų ir gražintinų lėšų, teikimo taisyklės ir Paskolų, finansuojamų iš įgyvendinant Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos finansines priemones gražintų lėšų, teikimo pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams taisyklės.

Žemės ūkio ministro 2017 m. rugsėjo 25 d. įsakymu Nr. 3D-607 (aktuali redakcija 2021-04-21 Nr.3D-313) finansinėms priemonėms įgyvendinti ir administravimo išlaidoms skirta 6327,7 tūkst. Eur, iš jų:

- Portfelinių garantijų priemonei 210,4 tūkst. Eur, kuri baigta administruoti 2022 m. gruodžio 31 d.;
- Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti teikimo priemonei 2111,6 tūkst. Eur;
- Paskolų pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams teikimo (žemės ūkio technikai, įrangai, veislinėms pieno krypties telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti) priemonei 4005,7 tūkst. Eur.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondas 2024 m. kovo 31 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos lengvatinės paskolos bei laikinai laisvų lėšų investavimas į ne nuosavybės vertybinius popierius.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		-	-
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		-	-
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		-	-
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	3.1.2	1 078 990,37	1 079 208,09
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		1 078 990,37	1 079 208,09
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienu metų gautinos sumos	3.1.1	2 131 397,88	2 191 369,66
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		3 210 388,25	3 270 577,75

3.1.1 Po vienu metų gautinos sumos

Pavadinimas	2024.03.31	2023.12.31
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	388 123,85	396 698,27
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	1 743 274,03	1 794 671,39
Iš viso:	2 131 397,88	2 191 369,66

Gautinų paskolų vertės sumažėjimas

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

Priemonė	2024 m. kovo 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	404 902,29	16 778,44	404 902,29	8 204,02
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	1 852 798,10	109 524,07	1 852 798,10	58 126,71
Iš viso:	2 257 700,39	126 302,51	2 257 700,39	66 330,73

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turta

Fondo lėšomis buvo įsigyti šie LR Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo terminas yra vėliau nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2024.03.31	Amortizuota savikaina 2024.03.31	Amortizuota savikaina 2023.12.31
LT0000612012	2032-02-12	0,07	420 000,00	427 736,46	428 925,41
XS2013677864	2029-06-19	0,6	652 000,00	651 253,91	650 282,68
Iš viso:			1 072 000,00	1 078 990,37	1 079 208,09

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. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas 2024 m. kovo 31 d. sudarė:

- finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis;
- kitos gautinos sumos:
 - o gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose;
 - o gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius.

3.2.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis:

Priemonės pavadinimas	2024.03.31	2023.12.31
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	183 703,58	330 209,08
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	266 564,13	595 760,46
Iš viso:	450 267,71	925 696,54

Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas

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

Priemonė	2024 m. kovo 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	191 645,01	7 941,43	337 038,05	6 828,97
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	283 311,46	16 747,33	615 056,24	19 295,78
Iš viso:	474 956,47	24 688,76	952 094,29	26 124,75

3.2.2 Kitos gautinos sumos

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 kovo 31 d.			2023 gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	29 419,31	-	-	16 086,43	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
1.2.1.	Gautini mokesčiai	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	-	-	-	-	-	-
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-	-	-	-	-	-
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	-	-	-	-	-	-
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	-	-	-	-	-	-
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	-	-	-	-	-	-
1.3.5.	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	-	-	-	-	-	-
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	-	-	-	-	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	29 419,31	-	-	16 086,43	-	-
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	29 419,31	-	-	16 086,43	-	-

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

Pavadinimas	2024.03.31	2023.12.31
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	3 047,43	3 735,27
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	10 827,75	12 351,16

Paskolų fondo metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	171,36	-
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius	15 372,77	-
Iš viso:	29 419,31	16 086,43

3.3. Trumpalaikės investicijos

2024 m. kovo 31 d. trumpalaikes investicijas sudarė LR Vyriausybės vertybiniai popieriai, perkelti iš ilgalaikio finansinio turto kurių išpirkimo terminas yra ankstesnis nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2024.03.31	Amortizuota savikaina 2024.03.31	Amortizuota savikaina 2023.12.31
LT0000670028	2024-08-23	0,72	340 000,00	341 415,61	340 805,67

Taip pat Fondo investicijos į terminuotuosius indėlius:

Terminuotieji indėliai	Pabaigos terminas	2024.03.31
Terminuotojo indėlio sutartis Citadele bankas (Reitingas Baa2), 3 mėn., 4,13 proc.	2024.04.24	2 000 000,00
Iš viso:		2 000 000,00

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

Pinigai bankų sąskaitose:

LT544010051003740035, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)
LT264010051003739375, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)
LT591010000003732502, Lietuvos bankas

Iš viso:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
	3 727,80	1 559 243,55
	10 223,52	10 223,52
	53 683,97	-
Iš viso:	67 635,09	1 569 467,07

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	67 635,09	-	1 569 467,07	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	67 635,09	-	1 569 467,07	-
1.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
1.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
1.5.	Pinigų įšaldytose 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	-	-	-	-

Paskolų fondo metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

2.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
2.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
2.6.	Pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	-	-	-	-
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	-	-	-	-
3.2.	Pinigai kasoje	-	-	-	-
3.3.	Pinigai kelyje	-	-	-	-
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	-	-	-	-
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-	-	-	-
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	-	-	-	-
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai	-	-	-	-
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	67 635,09	-	1 569 467,07	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	67 635,09	-	1 569 467,07	-

3.5. Finansavimo sumos

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

3.6 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	17 451,91	-	-	6 672,21	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	40 500,62	34 087,62	-	25 814,38	19 401,38	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	6 413,00	-	-	6 413,00	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	34 087,62	34 087,62	-	19 401,38	19 401,38	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20 069,26	20 069,26	-	16 570,86	16 570,86	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-

Paskolų fondo metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	20 069,26	20 069,26	-	16 570,86	16 570,86	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	78 021,79	54 156,88	-	49 057,45	35 972,24	-

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė Fondo patirtos, INVEGOS apmokėtos valdymo išlaidos, į valstybės biudžetą pervestinos ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos ir sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos.

Įsipareigojimai	2024.03.31	2023.12.31
Fondo įsipareigojimai Fondo valdytoji	17 451,91	6 672,21
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos	54 156,88	35 972,24
Sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos	6 413,00	6 413,00
Iš viso:	78 021,79	49 057,45

3.7 Pagrindinės veiklos pajamos

Fondo pagrindines veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

Finansavimo pajamos:	2024.03.31	2023.03.31
Fondo valdymo išlaidoms	10 779,90	6 518,99
Paskolų vertės sumažėjimui	58 535,79	68 795,26
Iš viso:	69 315,69	75 314,25

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 3 mėn.	2023 m. 3 mėn.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	13 875,18	18 514,77
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	13 875,18	18 514,77
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(13 875,18)	(18 514,77)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė:

Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui

Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti

Iš viso:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. kovo 31 d.
Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	10 827,75	13 604,93
Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	3 047,43	4 909,84
Iš viso:	13 875,18	18 514,77

3.8 Sąnaudos

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija. Pagrindinės veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d. sudarė Fondo valdymo sąnaudos ir paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos:

Paskolų fondo metinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. kovo 31 d.
Darbo užmokesčio sąnaudos	(8 447,85)	(3 635,38)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudos	(2 179,66)	(40,98)
Susijusios išlaidos	(152,39)	(2 842,63)
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	(58 535,79)	(68 795,26)
Iš viso:	(69 315,69)	(75 314,25)

3.9 Finansinės investicinės veiklos rezultatas

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 3 mėn.	2023 m. 3 mėn.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	20 880,32	1654,58
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	- Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.6.	- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(20 880,32)	(1654,58)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-	-
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-	-
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

3.3 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

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

2) Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas;

3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ INVEGA – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę 2024 m. ir 2023 m. I ketv., tarp Fondo ir Fondo valdytojo INVEGOS, atskleisti 3.6 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.4 Poataskaitiniai įvykiai

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

Paskolų fondo metinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

PRIEDAS Nr. 1

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. 3 mėn.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą 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	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 576 621,81	16 570,86	-	-	-	-	(16 250,92)	-	-	-	1 576 941,75
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 576 621,81	16 570,86	-	-	-	-	(16 250,92)	-	-	-	1 576 941,75
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):	4 497 227,20	-	-	-	-	-	(53 064,77)	-	-	-	4 444 162,43
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 497 227,20	-	-	-	-	-	(53 064,77)	-	-	-	4 444 162,43
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	6 073 849,01	16 570,86	-	-	-	-	(69 315,69)	-	-	-	6 021 104,18

Paskolų fondo metinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

PRIEDAS Nr. 2

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

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. 3 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	3 270 577,75	-	-	-	1 042,28	-	(1 260,00)	-	(59 971,78)	3 210 388,25
1.1.	Suteiktos paskolos	2 191 369,66	-	-	-	-	-	-	-	(59 971,78)	2 131 397,88
1.2.	Obligacijos	1 079 208,09	-	-	-	1 042,28	-	(1 260,00)	-	-	1 078 990,37
1.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	1 266 775,21	2 000 000,00	-	-	609,94	-	(477 137,82)	-	1 435,99	2 791 683,32
2.1.	Suteiktos paskolos	925 969,54	-	-	-	-	-	(477 137,82)	-	1 435,99	450 267,71
2.2.	Obligacijos	340 805,67	-	-	-	609,94	-	-	-	-	341 415,61
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	-	2 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	2 000 000,00
3.	Iš viso	4 537 352,96	2 000 000,00	-	-	1 652,22	-	(478 397,82)	-	(58 535,79)	6 002 071,57



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026

