



UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS KONSOLIDUOTOSIOS IR ATSKIROSIOS FINANSINĖS ATASKAITOS IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

už laikotarpį, pasibaigusį

2023 m. gruodžio 31 d.



Turinys

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	7
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS	10
VALDYBOS PIRMININKO IR GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	10
APIBRĖŽIMAI IR SANTRUMPOS	12
NACIONALINIŲ PLĖTROS ĮSTAIGŲ KONSOLIDACIJA	13
PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE GRUPĘ	14
1. PAGRINDINIAI 2023 M. REZULTATAI IR ĮVYKIAI	16
1.1. Svarbiausi Grupės rezultatai 2023 metų pabaigai	16
1.2. Ataskaitinio laikotarpio įvykiai	17
1.3. Poataskaitinio laikotarpio įvykiai	20
2. KORPORATYVINIS VALDYMAS	20
2.1. Korporatyvinio valdymo modelis	20
2.2. Akcininkų teisės ir visuotiniai akcininkų susirinkimai.....	24
2.3. Stebėtojų taryba ir jos veikla	25
2.4. INVEGOS valdyba ir jos veikla	30
2.5. Kredito komitetas ir jo veikla.....	35
2.6. Dukterinių įmonių korporatyvinis valdymas	36
2.7. VIVOS valdymas	36
2.8. Coinvest Capital valdymas	38
2.9. TIPS valdymas	39
3. INVEGOS STRUKTŪRA IR VEIKLOS MODELIS	39
3.1. INVEGOS valdymo struktūra.....	39
3.2. INVEGOS įstatinis kapitalas.....	41
3.3. Pagrindinės veiklos.....	41
3.4. Veiklos skaidrumo reikalavimų laikymasis	42
3.5. Pajamų modelis	42
3.6. Tikslinė auditorija	42
4. MISIJA, VIZIJA, VEIKLOS STRATEGIJA, TIKSLAI IR JŲ ĮGYVENDINIMAS	43
4.1. INVEGOS misija ir vizija	43
4.2. INVEGOS strateginiai tikslai	44
4.3. Konsoliduotų NPĮ 2023 m. tikslai	48
4.4. Dukterinių įmonių misija, vizija, strateginiai tikslai	52
5. SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI	53
5.1. Valstybės įsteigtos garantijų institucijos garantijų teikimo veikla	54
5.2. Įgyvendinančiosios institucijos ir (ar) visuotinių dotacijų valdytojo funkcijos, kompensavimo priemonių administravimo veikla	55
5.3. Kontroluojančiųjų fondų, fondų fondų, Inovacijų skatinimo fondo ir (ar) atskirų finansų inžinerijos, skatinamųjų finansinių priemonių bei finansinių priemonių valdytojo funkcijos (šių priemonių įgyvendinimo veikla)	56
6. INVEGOS IR JOS PATRONUOJAMŲJŲ ĮMONIŲ VADOVAI IR JŲ VEIKLA	64
6.1. INVEGOS vadovas ir jo veikla.....	64
6.2. Dukterinių bendrovių vadovai ir jų veikla.....	64
6.3. Apmokėjimas kolegialių organų nariams, Kredito komiteto nariams ir vadovaujantiems darbuotojams	65
6.4. Atlygis Coinvest Capital vadovo ir KŪB „Koinvesticinis fondas“ Investicinio komiteto nariams	67
6.5. Atlygis VIVOS vadovo, valdybos nariams – PVF Investicinio komiteto nariams	67
7. VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA, RIZIKŲ VALDYMAS IR KITA INFORMACIJA	68
7.1. Vidaus kontrolės sistema.....	68
7.2. Pagrindinių rizikos rūšių apibūdinimas, rizikos mastas	69
7.3. Interesų konfliktų vengimas	72
7.4. Susiję asmenys ir su jais sudaryti sandoriai	73
7.5. INVEGOS filialai ir narystė organizacijose	77
7.6. Informacija apie atliktą metinių finansinių ataskaitų auditą	77
7.7. Įstatų keitimo tvarka	78

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

7.8. Korupcijos prevencija	78
8. REIKŠMINGIAUSI ĮSIGIJIMAI IR INVESTICIJOS.....	80
9. PAGRINDINIŲ VEIKLŲ VYKDYMO IR PLĖTROS GALIMYBIŲ APŽVALGA.....	81
9.1. INVEGOS administruojamos ir (ar) įgyvendinamos finansinės priemonės	81
9.2. Privačių lėšų pritraukimas įgyvendinant finansines priemones	85
9.3. Paskolų priemonės	86
9.4. Garantijų priemonės	89
9.5. Rizikos kapitalo priemonės	90
9.6. Dotacijos priemonės	91
10. FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	94
10.1. Įmonių jungimo įtaka	94
10.2. Grupės pajamos	94
10.3. Grupės sąnaudos	96
10.4. Grynasis pelnas	97
10.5. Finansinės būklės ataskaita.....	97
11. TRIJŲ METŲ SANTRAUKA IR PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI	98
11.1. INVEGOS veiklos rezultatai.....	98
11.2. Dukterinės įmonės Coinvest Capital veiklos rezultatai	100
11.3. Dukterinės įmonės VIVA veiklos rezultatai	100
11.4. Nuorodos ir paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis.....	101
11.5. Informacija apie įsigytas ir perleistas savo akcijas	101
11.6. Informacija apie bendrovės filialus ir atstovybes.....	101
11.7. Dividendų politika.....	101
12. ŽMOGIŠKŲJŲ IŠTEKLIŲ VALDYMAS	101
12.1. Informacija apie Grupės darbuotojus	102
12.2. INVEGOS darbuotojų atlygio politika	104
12.3. INVEGOS vadovo atlygio politika	105
12.4. INVEGOS darbo užmokestis	106
12.5. Darbuotojų veiklos vertinimo politika	106
12.6. Lygių galimybių politika	107
12.7. Smurto ir priekabiavimo prevencijos politika.....	108
13. TVARUMAS.....	108
14. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO IR VALDYMO KODEKSO LAIKYMASI	109
15. KLIENTŲ PATIRČIŲ GERINIMAS IR KOMUNIKACIJA	109
16. INFORMACIJA APIE VEIKLOS PLANUS, PLĖTRĄ IR PROGNOZES	113
17. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2023 M. GRUODŽIO 31 D.	115
17.1. Finansinės būklės ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur.....	115
17.2. Metinė Pelnų (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur.....	117
17.3. Metinė Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur (GRUPĖ).....	118
17.4. Metinė Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur (BENDROVĖ).....	119
17.5. Metinė Pinigų srautų ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur	120
METINIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	122
1. Bendroji informacija	122
2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	124
2.1 Atitikimas nustatytiems standartams	124
2.2 Konsolidavimo principai	124
2.3 Bendro pavaldumo įmonių verslo jungimas	124
2.4 Įvertinimo pagrindas	124
2.5 Finansinių ataskaitų valiuta.....	124
2.6 Įvertinimų ir sprendimų naudojimas.....	125
2.7 Tikrosios vertės nustatymas.....	125
3. Naujų ir peržiūrėtų TFAS taikymas	125
4. Apskaitos politika	127
4.1. Nematerialusis turtas	127
4.2. Ilgalaikis materialusis turtas	127
4.3. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės sumažėjimas	128
4.4. Finansiniai instrumentai.....	129

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

4.5. Investicijos į patrunuojamąsias įmones Bendrovės finansinėse ataskaitose	133
4.6. Pavestas administruoti turtas ir įsipareigojimai	133
4.7. Nuomos apskaita	133
4.8. Atidėjiniai	135
4.9. Pelno mokestis	136
4.10. Pajamų pripažinimas	136
4.11. Sąnaudų pripažinimas	138
4.12. Užsienio valiutos	138
4.13. Neapibrėžtumai	138
4.14. Poataskaitiniai įvykiai	139
5. Ilgalaikis nematerialusis turtas	140
6. Ilgalaikis materialusis turtas	140
7. Naudojimosi teise valdomas turtas	142
8. Investicijos į vertybinius popierius	143
9. Suteiktos paskolos	143
10. Asociuotų įmonių akcijos	144
11. Investicijos į 3 jūrų fondą	145
12. Investicijos į patrunuojamąsias įmones	145
13. Kitos per vienerius metus gautinos sumos	146
14. Kitas trumpalaikis finansinis turtas	147
15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	148
16. Akcinis kapitalas	148
17. Rezervai	148
18. Atidėjiniai ir gautinos kompensacinės sumos	150
19. Gauti avansai	157
20. Sutartiniai garantijų įsipareigojimai	158
21. Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai. Sukauptos sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos	158
22. Pavestas administruoti turtas	159
23. Pajamos iš suteiktų garantijų	159
24. Fondų valdymo mokesčiai	160
25. Fondų fondų valdymo ir kompensavimo priemonių administravimo išlaidų kompensavimas	160
26. Veiklos sąnaudos	161
27. Finansinė veikla	163
28. Pelno mokestis	164
29. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas	165
30. Bendrovės galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai	170
31. Bendro pavaldumo verslo jungimas	171
32. Susijusių šalių sandoriai	174
33. Poataskaitiniai įvykiai	175
PRIEDAS NR. 1. INFORMACIJA APIE NASDAQ VILNIUS LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYSENOS KODEKSO LAIKYMAŠI	177
PRIEDAS NR. 2. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ LAIKYMAŠI	190

Lentelių sąrašas

1 lentelė. Grupės duomenys	14
2 lentelė. Korporatyvinio valdymo politikoje apibrėžti korporatyviniai dokumentai	22
3 lentelė. Stebėtojų tarybos nariai nuo 2023-04-25	26
4 lentelė. Informacija apie stebėtojų tarybos narius	26
5 lentelė. Stebėtojų tarybos posėdžių statistika nuo 2023-04-25	29
6 lentelė. INVEGOS valdybos sudėtis iki 2023-09-10	31
7 lentelė. Valdybos posėdžių statistika iki 2023-09-10	31
8 lentelė. Nauja INVEGOS valdybos sudėtis nuo 2023-09-11	32
9 lentelė. Informacija apie INVEGOS valdybos narius	32
10 lentelė. Valdybos posėdžių statistika nuo 2023-09-11	35
11 lentelė. Kredito komiteto sudėtis iki 2023-12-19	36
12 lentelė. Tikslinės auditorijos grupės	43
13 lentelė. INVEGOS 2023-2025 m. strateginės kryptys, tikslai ir uždaviniai	45
14 lentelė. Strateginio plano 2023-2025 tikslų rodiklių įvertinimas už 2023 m.	47
15 lentelė. INVEGOS strateginės kryptys, tikslai ir uždaviniai 2024 m.	48
16 lentelė. VIPA Strateginio plano 2022-2024 tikslų rodiklių įvertinimas už 2023 m.	50
17 lentelė. ŽŪPGF Strateginio plano 2022-2024 tikslų rodiklių įvertinimas už 2023 m.	51
18 lentelė. Grupės specialiųjų įpareigojimų veiklos rezultatas	58
19 lentelė. Kolegialių organų narių atlygis už jų veiklą INVEGOJE	66
20 lentelė. Kredito komiteto nariams priskaičiuotos sumos	67
21 lentelė. 2023 m. audito paslaugų vertės	78
22 lentelė. Įgyvendinamos ar administruojamos finansų inžinerijos ir finansinės priemonės	82
23 lentelė. Pagrindinių Bendrovės veiklos rodiklių vykdymas	85
24 lentelė. Pritrauktos privačios lėšos	85
25 lentelė. Paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	86
26 lentelė. Įgyvendinamų garantijų finansinių priemonių rodikliai	89
27 lentelė. Įgyvendinamų rizikos kapitalo finansinių priemonių rodikliai	91
28 lentelė. Visuotinės dotacijos finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	92
29 lentelė. Pajamos pagal veiklos pobūdį, mln. Eur	95
30 lentelė. Sąnaudos, mln. Eur	97
31 lentelė. Finansinės būklės ataskaita, mln. Eur	98
32 lentelė. Pagrindinių finansinių rodiklių dinamika	98
33 lentelė. Pagrindinių Coinvest Capital finansinių rodiklių dinamika	100
34 lentelė. Pagrindinių VIVA finansinių rodiklių dinamika	100
35 lentelė. Darbuotojų skaičius, vnt.	102
36 lentelė. Darbuotojų pasiskirstymas pagal grupes, vnt.	102
37 lentelė. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, vnt.	103
38 lentelė. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, vnt.	103
39 lentelė. Darbuotojų vidutinis darbo užmokestis	106

Paveikslų sąrašas

1 paveikslas. Grupės struktūra	15
2 paveikslas. Korporatyvinio valdymo modelis	21
3 paveikslas. INVEGOS organizacijos struktūra, aktuali nuo 2023 m. gruodžio 19 d.	40
4 paveikslas. INVEGOS misija, vizija, vertybės	44
5 paveikslas. Rizikų valdymas	70
6 paveikslas. INVEGOS rizikų valdymo procesas	70
7 paveikslas. Pagrindiniai veiklos rodikliai, mln. Eur	85
8 paveikslas. Pritrauktos privačios lėšos, mln. Eur	86
9 paveikslas. Paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	87
10 paveikslas. Verslo paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	88
11 paveikslas. Viešojo sektoriaus paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	88
12 paveikslas. Žemės ūkio paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	88
13 paveikslas. Garantijų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	89
14 paveikslas. Verslo garantijų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	90
15 paveikslas. Viešojo sektoriaus ir žemės ūkio garantijų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	90
16 paveikslas. Rizikos kapitalo finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur	91
17 paveikslas. Visuotinės dotacijos priemonių vykdymas, mln. Eur	93
18 paveikslas. Verslo visuotinės dotacijos priemonių vykdymas, mln. Eur	93
19 paveikslas. Viešojo sektoriaus visuotinės dotacijos priemonių vykdymas, mln. Eur	93
20 paveikslas. Žemės ūkio visuotinės dotacijos priemonių vykdymas, mln. Eur	94
21 paveikslas. Grupės pajamų struktūra 2023 m.	96
22 paveikslas. Sąnaudų veiklai vykdyti struktūra 2023 m.	97
23 paveikslas. Darbuotojų pasiskirstymas pagal pozicijas, vnt.	103
24 paveikslas. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, vnt.	105
25 paveikslas. Klientų pasitenkinimo rodikliai ir INVEGOS žinomumas	110
26 paveikslas. INVEGOS reputacijos indeksas	111
27 paveikslas. Informacijos sklaida	113

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ akcininkui:

Nuomonė

Mes atlikome UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Įmonė“) atskirųjų finansinių ataskaitų bei Įmonės ir jos dukterinių įmonių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų (toliau – Grupė), kurias sudaro 2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės ir Grupės atskirosios ir konsoliduotosios finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusį metų atskirosios ir konsoliduotosios pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos, atskirosios ir konsoliduotosios nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos, atskirosios ir konsoliduotosios pinigų srautų ataskaitos bei atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės ir Grupės 2023 m. gruodžio 31 d. atskirąją ir konsoliduotąją finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų atskiruosius ir konsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir atskiruosius ir konsoliduotuosius pinigų srautus pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos profesionalų etikos standartų valdybos išleistą „Apskaitos profesionalų etikos kodekso vadovą“ (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo reikalavimus) (toliau – TAPESV kodekso vadovas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TAPESV kodekso vadovu.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija pateikta Grupės konsoliduotame metiniame pranešime, tačiau ji neapima atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie atskiras ir konsoliduojamas finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvaistinti ar yra reikšmingų neatitiktimų informacijai pateiktai atskirose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose arba, mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remiantis mūsų atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Grupės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų atskiras ir konsoliduojamas finansines ataskaitas bei ar Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Grupės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Grupės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių grupių konsoliduotosios atskaitomybės įstatymo reikalavimų ir LR įmonių atskaitomybės įstatymo reikalavimų

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina atskirosioms ir konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų išskraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės ir Grupės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės ir Grupės atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai išskraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą išskraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis atskirosiomis ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės ir Grupės vidaus kontrolės veiksmingumą.

- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskiroiose ir konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- Įvertiname bendrą atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskiroiose ir konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

- Surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Tik mes atsakome už pareikštą mūsų audito nuomonę.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Ūkio subjektų grupės UAB „Mazars Lithuania Audit“ ir UAB „ROSK Consulting“ vardu:

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

UAB „Mazars Lithuania Audit“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001521
Adresas: Lvivo g. 25-702, Vilnius, Lietuva

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514
Adresas: Laisvės pr. 10A, Vilnius, Lietuva

Vilnius, Lietuva
2024 m. kovo 22 d.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

Valdybos pirmininko ir generalinio direktoriaus žodis

2023 m. INVEGAI – didelių pokyčių metas. Antrąją 2023 m. dieną, prisijungus kitoms nacionalinės plėtros įstaigoms (NPĮ), tapome INVEGOS įmonių grupe ir prasidėjo konsoliduojamų NPĮ įmonių integracija į vieną organizaciją. 2024 m. INVEGA pasitinka kaip vieninga įstaiga, su nauja stebėtojų taryba, dirbančia valdyba ir ilgalaike organizacijos struktūra.

Prie INVEGOS prisijungus UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“, UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ ir UAB „Žemės ūkio paskolų garantijų fondas“, turime apie 11 tūkst. aktyvių klientų ir apie 100 finansinių priemonių įvairiose įgyvendinimo stadijose. Bendra INVEGOS portfelio suma viršija 1,4 mlrd. eurų, o viską įgyvendina daugiau nei 250 profesionalų komanda.

2023 m. INVEGA sėkmingai vystėsi visomis pagrindinėmis veiklos kryptimis. Veikėme pelningai, buvo išlaikytas tvarus augimas. Metus užbaigėme turėdami neigiamą garantijų rizikos kaštų rodiklį, o dėl 2023 m. uždirbto 7,67 mln. eurų siekiančio pelno kapitalo grąža (ROE) ženkliai išaugo – iki 21,72 (lyginant su 2022 m. – 6,61).

Aukštos palūkanos ir lėtėjanti ekonomika paveikė visus sektorius, todėl 2023 m. INVEGOS pagalbos reikėjo daugelyje ekonomikos sektorių. Aktyviai dirbome su Lietuvos įmonėmis, viešuoju ir žemės ūkio sektoriais ir suteikėme finansavimo už 468 mln. eurų. Per praėjusius metus buvo priimta virš 7 tūkst. teigiamų sprendimų suteikti finansavimą.

Be to, stipriname bendradarbiavimą su finansų rinkos dalyviais – kartu su bankais ir kredito unijomis vystome garantijų ir paskolų produktus. Bendradarbiaujame su visais rizikos kapitalo fondų, investuojančių į verslą, valdytojais Lietuvoje. Visų priemonių apimtyje užaugome iki 130 finansų tarpininkų. Didindami finansavimo prieinamumą, pritraukėme 364 mln. eurų privačių lėšų.

Siekiame įgyvendinti savo misiją – aktyviai dalyvaujame kuriant ir įgyvendinant verslo finansavimo priemones, padedančias kurti ir auginti verslą. 2023 m. suteikėme individualių ir portfelinių garantijų už daugiau kaip 233 mln. eurų. Klientai taip pat aktyviai naudojo tiesiogiai ir per finansų tarpininkus teikiamomis paskolomis: per 2,7 tūkst. klientų pasiekė beveik 200 mln. eurų. Išliko susidomėjimas ir kompensacijų priemonėmis – pasirašyta daugiau kaip 2700 sutarčių, verslams bei viešojo ir žemės ūkio sektorių įmonėms suteikta beveik 27 mln. eurų. Tikslingai dirbome ir ties dar vienu INVEGOS ilgalaikiu tikslu – sėkmingai veikiančia rizikos kapitalo rinka, ir 2023 m. 14,6 mln. Eur INVEGOS investicijų pasiekė 94 inovatyvias įmones.

Siekdami didesnio ekonomikos finansavimo, kapitalo rinkos plėtros bei investicijų augimo, orientuojamės ne tik į skaičius – kuriame į klientą orientuotą organizaciją. Organizaciją, kuri atlieptų Lietuvos įmonių poreikius. Nuosekliai stipriname dialogą su klientais, atlikome prasiplėtusio portfelio klientų segmentavimą ir kuriame naują klientų aptarnavimo modelį. Džiaugiamės, kad mūsų pastangas klientai įvertino teigiamai – 2023 m. INVEGOS klientų pasitenkinimo rodiklis pasiekė 9,24 ir šis rezultatas viršija 2022 m. ir 2021 m. rezultatus.



KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Didžiojo Lietuvos įmonių reputacijos tyrimo duomenimis, INVEGOS reputacija nuo 2022 m. taip pat paaugo vienu procentiniu punktu ir siekia 31. INVEGOS paslaugų ir veiklos žinomumas tarp verslo įmonių 2023 m. siekia 90 proc.

Turime tikslą veikti ne tik efektyviai, bet ir atsakingai – plėtojame tvarumo praktikomis grįstą vidinę kultūrą. Tvarumo kriterijai yra integruojami į visus INVEGOS vidinius procesus, atsižvelgiant į aplinkosaugos, socialinius ir valdysenos principus. 2023 m. Valdymo koordinavimo centro INVEGAI skirtas valstybės valdomų įmonių gerosios valdysenos indekso rodiklis A+.

Konstruodami naujas finansines priemones taip pat siekiame, kad investicijos būtų nukreiptos į tvarius ir aplinkai draugiškesnius sprendimus. 2023 m. įsteigus Žaliųjų finansų institutą kartu vystome efektyvaus ir visiems prieinamo žaliojo finansavimo ekosistemą ir toliau skatinsime šalies ekonomikos transformaciją tvarumo link.

Džiaugiamės, kad mūsų veikla 2023 m. buvo įvertinta – du finansuoti startuoliai, „Cambridge Phenotyping“ ir „Samphire Neuroscience“, pelnė „Europos burių“ apdovanojimus už investicijas į novatoriškus sprendimus bei inovacijas medicinoje. Neliko nepastebėti ir startuolių ekosistemos plėtrai skirti INVEGOS instrumentai „Akceleravimo fondas“ ir „Akceleratorius 2“, kurie kartu su finansine priemone jaunam verslui „Startuok“ buvo apdovanoti Europos Komisijos ir Europos investicinio banko „FI Campus“ renginyje.

Praėjusiais metais reikšmingą pripažinimą gavo ir pačios INVEGOS veikla. Europos Komisijai (EK) pripažinus INVEGĄ finansine partnere, įgavome teisę tiesiogiai bendradarbiauti su EK ir valdyti Europos Sąjungos (ES) biudžeto lėšas, tai yra tapti įgyvendinančiąja partnere pagal bet kurią ES programą.

2024 m. tęsime darbus, vystydami naujos kokybės didesnę vertę kuriančią organizaciją. Toliau didinsime finansavimo prieinamumą ir, atsižvelgdami į rinkos poreikius, telksime investicijas ten, kur jų labiausiai reikia. Mūsų laukia reikšmingas veiklos apimčių augimas. Kartu ir toliau daug dėmesio skirsime unifikuotam veiklos modeliui kurti ir stiprinti „kliento kelio“ patirtį. Sieksime, kad INVEGOS teikiamų paslaugų kokybė atitiktų mūsų klientų lūkesčius.

Ruošiamės rinkai pristatyti 18 reikšmingos apimties naujų finansavimo instrumentų, orientuotų į visų tipų ir veiklos sričių įmones bei prisidėti tiek kompetencijomis, tiek pritraukiant investicijas Lietuvai infrastruktūrinių bei gynybos pramonės projektų finansavimui. Apie 3 mlrd. eurų planuojame nukreipti skatinti investicijas skirtinguose sektoriuose. Teiksime finansavimą ten, kur, besitraukiant rinkai, jaučiamas didžiausias investicijų poreikis, taip prisideddami prie bendro vidaus produkto augimo.

2024-ieji bus proveržio metai ir INVEGA yra pasiruošusi sparčiam augimui, siekdama proaktyviai prisidėti prie šalies finansų ir ekonomikos prioritetų įgyvendinimo.

Apibrėžimai ir santrumpos

AB	Akcinė bendrovė
AEI	Atsinaujinantys energijos ištekliai
Akcinių bendrovių įstatymas	Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymas
AML	Pinigų plovimo prevencija
BDAR	Bendrasis duomenų apsaugos reglamentas
Coinvest Capital	UAB „Kofinansavimas“
EBITDA	Pelnas prieš finansinės veiklos rezultatą, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją.
eeef	Europos energijos vartojimo efektyvumo fondas (European energy efficiency fund)
EK	Europos Komisija
ES	Europos Sąjunga
ES struktūrinių fondų lėšos	Europos Sąjungos struktūrinių ir investicinių fondų lėšos
Fondų fondas	Fondas skatinamajai finansinei priemonei, pasitelkiant finansų tarpininką (tarpininkus), ir (ar) kelioms skatinamosioms finansinėms priemonėms įgyvendinti, taip pat dotacijoms ir (ar) subsidijoms, kuriomis prisidedama prie NPĮ įgyvendinamų skatinamųjų finansinių priemonių, teikti.
INVEGA	UAB „Investicijų ir verslo garantijos“
INVEGOS įstatai	2023-12-11 Juridinių asmenų registre įregistruota įstatų redakcija
INVEGOS viešųjų pirkimų vykdymo ir sutarčių administravimo organizavimo tvarka	INVEGOS generalinio direktoriaus 2023 m. lapkričio 21 d. įsakymu Nr. B-275 patvirtinta Viešųjų pirkimų vykdymo ir sutarčių administravimo organizavimo tvarka
Komitetas	Kredito komitetas
KŪB	Komandinė ūkinė bendrija
LR AM	Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija
LR EIM	Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija
LR EM	Lietuvos Respublikos energetikos ministerija
LR FM	Lietuvos Respublikos finansų ministerija
LR KM	Lietuvos Respublikos kultūros ministerija
LR SADM	Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija
LR SM	Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija
LR ŽŪM	Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija
LRV	Lietuvos Respublikos Vyriausybė
Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašas	Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. 1S-97 patvirtintas Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašas
NPĮ	Nacionalinė plėtros įstaiga
PVF	Pagalbos verslui fondas
ROE	Nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis (angl. Return on Equity)
Strateginis planas 2023-2025	INVEGOS 2023-2025 metų strateginis veiklos planas
SVV	Smulgiojo ir vidutinio verslo subjektas
TFAS	Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai
TIPS	„Tvaryjų išteklių plėtros skatinimas“, KŪB
UAB	Uždaroji akcinė bendrovė
Veiksmų programa	2007-2013 m. Ekonomikos augimo veiksmų programa
Viešųjų pirkimų įstatymas	Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas
VIPA	UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūra“
VIVA	UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“
VKC	VŠĮ „Valdymo koordinavimo centras“
ŽFĮ	Žaliųjų finansų institutas
ŽŪPGF	UAB „Žemės ūkio paskolų garantijų fondas“

Šiame konsoliduotajame pranešime (toliau – Metinis pranešimas) patronuojančioji įmonė, uždaroji akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“, dar gali būti vadinama Bendrove arba INVEGA.

2023 m. gruodžio 31 d. INVEGA ir dvi jos patronuojamosios įmonės (Coinvest Capital, VIVA) sudarė įmonių grupę (toliau – Grupė).

Visi pateikti duomenys yra 2023 m. gruodžio 31 d., jeigu nenurodyta kitaip.

Nacionalinių plėtros įstaigų konsolidacija

Sprendimas dėl konsoliduojamų įmonių

Igyvendinant Aštuonioliktos LRV programos 222.4 punktą, 2022 m. balandžio 13 d. LRV protokoliniu sprendimu pritarė keturių NPĮ - INVEGOS, VIPOS, VIVOS ir ŽŪPGF - konsolidavimo modeliui. Buvo nuspręsta NPĮ konsoliduoti INVEGOS pagrindu. Konsolidacija atlikta reorganizuojant VIPA ir ŽŪPGF prijungimo prie INVEGOS būdu bei perduodant INVEGA didžiąją dalį VIVOS veiklos. Iki NPĮ konsolidacijos užbaigimo INVEGA veikė kaip patronuojanti, motininė įmonių Grupės, bendrovė. LR FM yra pavesta įgyvendinti valstybės, kaip konsoliduotos NPĮ visų akcijų savininko, turtines ir neturtines teises ir pareigas.

Igyvendinus NPĮ veiklą reglamentuojančių teisės aktų pakeitimus, NPĮ konsolidavimo procesus, Lietuvoje veikia viena konsoliduota NPĮ, kuri, kaip tikimasi, užtikrins visų konsoliduotų įmonių rinkos poreikius atitinkančių funkcijų ir veiklų tęstinumą. Detalesnė ir aktuali informacija apie NPĮ konsolidavimo procesus pateikiama LR FM puslapyje: <https://finmin.lrv.lt/lt/veiklos-sritys/nacionaline-pletros-istaiga-npi>.

Konsolidacijos vizija ir tikslai

NPĮ reforma siekiama stiprinti NPĮ, efektyvinti NPĮ veiklą, labiau atliepti ūkio sektorių, kuriuose nustatytas finansavimo rinkos sąlygomis nepakankamumas ar neoptimalumas, finansavimo poreikius, didinti lėšų, skiriamų skatinamojo finansavimo veiklai, pritraukimą ir panaudojimo efektyvumą. Taip pat siekiama užtikrinti konsoliduotų bendrovių iki konsolidacijos užbaigimo vykdytų veiklų tęstinumą, maksimaliai išsaugoti kompetencijas, žmogiškuosius išteklius ir papildomai prisitraukti geriausių finansinių paslaugų ir finansavimo veiklos vykdymui aktualių sričių ekspertus. Atsižvelgiant į ekonominę rinkos situaciją, įvairias apklausas, atliktus tyrimus, įgyvendinamų priemonių pažangos vertinimo rezultatus, užbaigus konsolidacijos procesus numatomas naujų priemonių kūrimas, joms skirtų lėšų perskirstymas, fondų fondų apjungimas (stambinimas), galimi priemonių sąlygų keitimai, kurie maksimaliai atitiktų rinkos finansavimo poreikius, priemonėms skirtų lėšų panaudojimo efektyvumą bei leistų išvengti priemonių fragmentiškumo ir dubliavimo. Įmonių konsolidavimu siekiama:

- stiprinti partnerystę su sektorinėmis ministerijomis;
- pritraukti stambius tarptautinius investuotojus;
- didinti tarptautinį žinomumą;
- teikti paslaugas rinkai „vieno langelio“ principu;
- didinti investavimo potencialą į strategiškai svarbias sritis ir šalis;
- mobilizuoti konsoliduotų įmonių resursus;
- vykdyti „žaliųjų“ (tvariųjų) finansų ekosistemos plėtrą per įsteigtą Žaliųjų finansų institutą.

Konsolidacijos metu visos konsoliduojamos įmonės (INVEGA, VIPA, VIVA ir ŽŪPGF) veiklą vykdė įprastai, t. y. savarankiškai pagal galiojančius teisės aktus, užtikrindamos joms pavestų ir priskirtų funkcijų, veiklų tęstinumą.

Konsoliduojamos įmonės veikė pagal paskutines patvirtintas šių įmonių 2022–2024 m. ar 2023–2025 m. strategijas ir užtikrino jose numatytų tikslų, uždavinių ir pasiekimų rodiklių vykdymą pereinamuoju

laikotarpiu, t. y. iki buvo suformuoti konsoliduotos NPĮ nuolatiniai kolegialūs organai, atlikti esminiai teisės aktų, reglamentuojančių NPĮ veiklą, pakeitimai, bei parengtas ir patvirtintas vieningas konsoliduotos NPĮ 2024 m. strateginis veiklos planas. 2024 m. strateginis planas parengtas ir pateiktas akcininkui nepatvirtinus lūkesčių laiško, tačiau vadovaujantis akcininko lūkesčių laiško projektu ir konsolidavimo procese iškeltais akcininko tikslais naujai NPĮ.

Per 2023 m. buvo vykdomi intensyvūs su įmonių sujungimu susiję veiksmai:

- parengtas detalus teisinių veiksmų, vykdant reorganizavimą, planas;
- sudaryta Integracijos projekto komanda, kuriai pavesta suplanuoti reikiamus veiksmus, būtinus pasiruošti sklandžiam teisiniam VIPOS ir ŽŪPGF prijungimui prie INVEGOS ir VIVOS darbuotojų perkėlimui, bei užtikrinti jų vykdymą, taip pat suplanuoti reikiamus veiksmus, kurie būtini pasiruošti sklandžiam perėjimui prie ilgalaikės INVEGOS organizacinės struktūros ir naujo veiklos procesų organizavimo, bei užtikrinti jų vykdymą;
- INVEGA nauja sudėtimi veiklą pradėjo 2023 m. rugpjūčio 1 d. Nuo šios dienos VIPA, VIVA ir ŽŪPGF paslaugos verslui, viešajam bei žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros sektoriams teikiamos vieno langelio principu – per INVEGA, užtikrinant pavestų veiklų ir atliekamų funkcijų vykdymo tęstinumą;
- suformuoti nauji INVEGOS kolegialūs organai: įmonės stebėtojų taryba (2023 m. balandžio mėn.) ir valdyba (2023 m. rugsėjo mėn.);
- paruoštas įmonės organizacinės struktūros projektas, kuris buvo patvirtintas 2023 m. spalio mėn., o įsigaliojo 2023 m. gruodžio mėn.;
- nuo 2023 m. gruodžio 15 d. įmonė veikia vieningoje organizacinėje valdymo struktūroje.

Aukščiau išvardyti veiksmai leido užbaigti teisinį įmonių sujungimo procesą ir užtikrinti buvusių veiklų tęstinumą bei naujų priemonių kūrimo eigą, o buvusias dukterines įmones VIPA ir ŽŪPGF išregistruoti.

Pagrindiniai duomenys apie Grupę

1 lentelė. Grupės duomenys

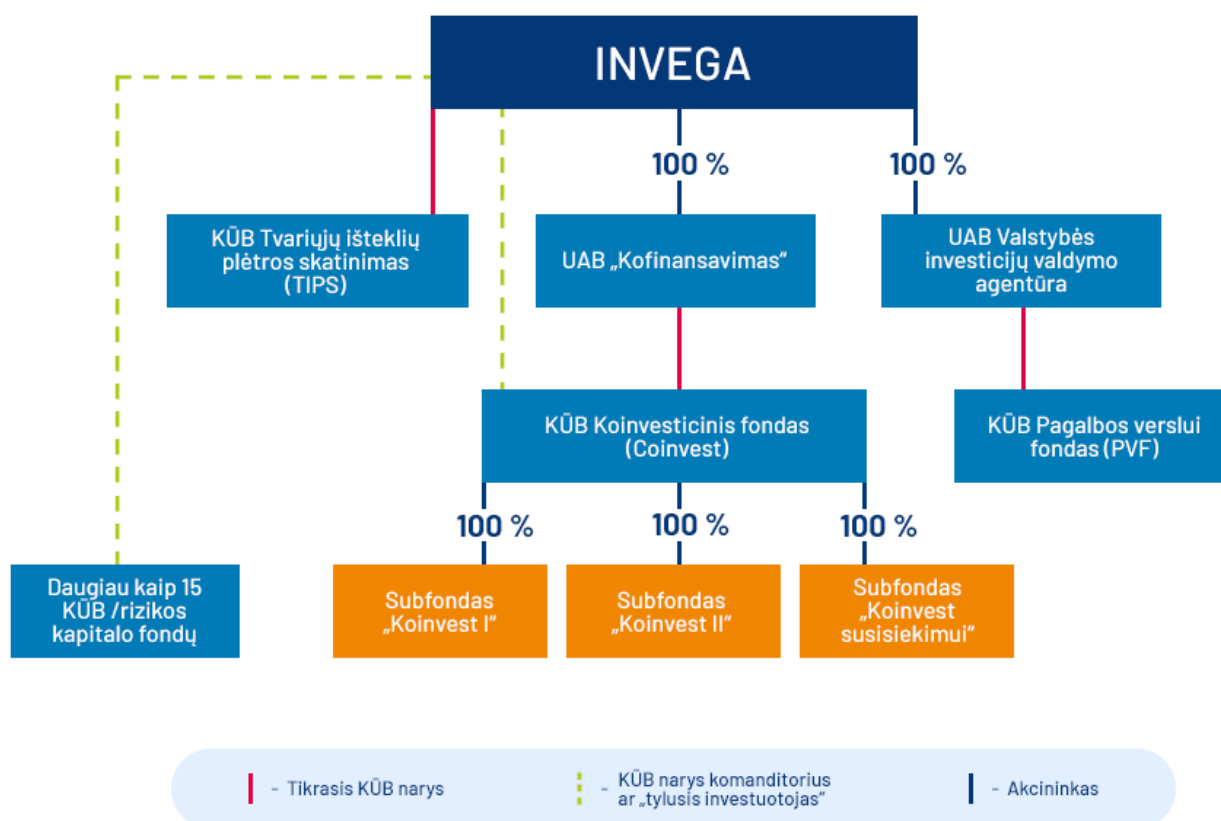
	UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (INVEGA)	UAB „Kofinansavimas“ (Coinvest Capital)	UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ (VIVA)
Įstatinis kapitalas:	53.438.075,82 Eur	50.000 Eur	1.000.000 Eur
Įmonės įsteigimo (įregistravimo) data:	2001 m. lapkričio 29 d.	2016 m. liepos 18 d.	2020 m. rugpjūčio 27 d.
Juridinio asmens kodas:	110084026	304295647	305612545
PVM mokėtojo kodas	nėra PVM mokėtojas	LT100011157911	nėra PVM mokėtojas
Veiklos laikotarpis:	Neribotas	Neribotas	Neribotas
Buveinės adresas:	Konstitucijos pr. 7, LT-09308 Vilnius	Vilniaus g. 33, (Talent Garden Vilnius) LT-01402 Vilnius	Lukiškių g. 2, LT-01108 Vilnius (registracijos adresas) Konstitucijos pr. 7, LT-09308 Vilnius (adresas korespondencijai)
Teisinė forma:	Uždaroji akcinė bendrovė	Uždaroji akcinė bendrovė	Uždaroji akcinė bendrovė
Teisė, pagal kurią veikia Bendrovė:	Lietuvos Respublikos teisė	Lietuvos Respublikos teisė	Lietuvos Respublikos teisė
Bendrovės registras:	Juridinių asmenų registras, tvarkomas VĮ Registrų centro	Juridinių asmenų registras, tvarkomas VĮ Registrų centro	Juridinių asmenų registras, tvarkomas VĮ Registrų centro
Įstatai:	2023 m. gruodžio 11 d. Juridinių asmenų registre įregistruota redakcija	2018 m. lapkričio 29 d. Juridinių asmenų registre įregistruota redakcija	2023 m. kovo 10 d. Juridinių asmenų registre įregistruota redakcija
Telefono numeris:	+370 5 210 7510	+370 686 71 777	+370 618 19062
Elektroninio pašto adresas:	info@invega.lt	info@coinvest.lt	info@viva.lt
Interneto tinklalapis:	www.invega.lt	www.coinvest.lt	www.viva.lt
Filialai	Filialų ir atstovybių nėra	Filialų ir atstovybių nėra	Filialų ir atstovybių nėra

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. LRV 2018 m. spalio 17 d. INVEGAI suteikė NPĮ statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu INVEGA yra įtraukta į NPĮ sąrašą. Šiuo metu INVEGA yra vienintelė NPĮ, veikianti Lietuvoje. LRV 2023 m. vasario 15 d. nutarimu INVEGAI pavesta vykdyti NPĮ veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse. Taip pat INVEGA yra garantijų institucija, teikianti individualias ir portfelines garantijas pagal Lietuvos Respublikos valstybės skolos įstatymą, kurios yra prilyginamos valstybės garantijoms.

INVEGA yra įsteigusi patronuojamąją (dukterinę) įmonę Coinvest Capital, kurios veikla yra rizikos kapitalo fondų steigimas ir valdymas, rizikos kapitalo investavimas bei investicinės ir finansinės konsultacijos. Coinvest Capital valdo viešąjį rizikos kapitalo fondą „Koinvesticinis fondas“ (toliau - Coinvest Capital), kuriuo siekiama vystyti Lietuvos rizikos kapitalo rinką, auginti naujus rizikos kapitalo rinkos dalyvius ir tokiu būdu suteikti platesnį kapitalo prieinamumą naujoms perspektyvioms Lietuvos įmonėms, turinčioms ribotas galimybes pasinaudoti bankų siūlomomis verslo finansavimo priemonėmis.

INVEGA tapo vienintele VIPA, VIVA ir ŽŪPGF akcininke - 2023 m. sausio 2 d. 100 proc. akcijų buvo perduota INVEGAI ir perėjo šių įmonių kontrolė. VIPOS, ŽŪPGF ir VIVOS akcijos buvo perduotos INVEGAI siekiant konsoliduoti Lietuvoje veikiančias NPĮ.

1 paveikslas. Grupės struktūra



1. Pagrindiniai 2023 m. rezultatai ir įvykiai

1.1. Svarbiausi Grupės rezultatai 2023 metų pabaigai



7 156

2023 m. sudarytos
sutartys



468 mln. Eur

2023 m. sudarytų
sutarčių vertė



~ 16 tūkst.

aktyvių sutarčių
2023 m. pab.



~ 500 mln. Eur

2023 m. klientus faktiškai
pasiekusių priemonių
vertė



~ 11 tūkst.

klientų 2023 m. pab.



1,4 mlrd. EUR

portfelis 2023 m. pab.



2023-12-15

baigta NPĮ konsolidacija



259

Darbuotojai



107

2023 m. įgyvendinamos
ir administruojamos
priemonės



ŽFI

įsteigtas Žaliųjų finansų
institutas



89%

INVEGOS žinomumas
tarp verslo įmonių



9,24

Klientų pasitenkinimo
rodiklis

1.2. Ataskaitinio laikotarpio įvykiai

SAUSIS:

- INVEGOS įstatinis kapitalas padidintas iki 53,438 mln. Eur.
- Įvertinus, kad finansinei priemonei „Startuok“ skirta 18,9 mln. eurų suma beveik išnaudota, priemonei papildomai skirta 5 mln. Eur.
- Sausio 11 d. patvirtinta INVEGOS įstatų nauja redakcija.
- Naujai patvirtintuose INVEGOS įstatuose suteikta teisė INVEGOS valdybai nustatyti atvejus ir kompetencijos ribas Kredito komitetui, INVEGOS generaliniam direktoriui bei jo įgaliotiems INVEGOS darbuotojams svarstyti ir priimti sprendimus dėl individualių garantijų teikimo bei tiesioginių paskolų suteikimo, skolinimo kita forma.
- LR FM už naujai išleidžiamas INVEGOS akcijas apmokėjęs nepiniginiu įnašu (100 proc. VIPOS, 100 proc. ŽŪPGF ir 100 proc. VIVOS akcijų), INVEGA tapo VIPOS, ŽŪPGF ir VIVOS visų akcijų savininke.

VASARIS:

- Sustabdytas kvietimas teikti paraiškas pagal priemonę „Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams“.
- VKC INVEGOS ir patronuojamosios įmonės Coinvest Capital konsoliduotam 2023–2025 m. strateginiam veiklos planui skyrė dešimties balų įvertinimą.
- Vasario 15 d. LRV nutarimu Nr. 90 INVEGA pavesta vykdyti NPĮ veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse. INVEGA tapo vienintele NPĮ Lietuvoje.
- Vasario 21 d. dukterinės įmonės Coinvest Capital ir jos valdomo rizikos kapitalo fondo „Coinvest Capital“ vadovės pareigas pradėjo eiti Viktorija Trimbel.
- LR FM, vykdydama INVEGOS visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas, inicijavo INVEGOS ir jos dukterinių bendrovių VIPOS ir ŽŪPGF reorganizavimą prijungimo prie INVEGOS būdu.

KOVAS:

- Priimtas sprendimas optimizuoti dukterinių bendrovių valdyseną, atsisakant dukterinėse bendrovėse stebėtojų tarybų kaip kolegialių priežiūros organų.
- LR EIM atnaujino priemonės „Palūkanų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams“ sąlygas. Pagal paraiškas, pateiktas nuo kovo 1 d., kompensuojama iki 50 proc. sumokėtų palūkanų už investicines paskolas ir finansinės nuomos (lizingo) sandorius.
- Rizikos kapitalo priemonei „MILInvest“ įgyvendinti INVEGA iniciavo į gynybos bei saugumo technologijas kuriančius startuolius investuosiančių fondų valdytojo atranką ir dviejų naujų rizikos kapitalo fondų steigimą. INVEGOS atrinkta rizikos kapitalo fondų valdymo įmonė įsteigė rizikos kapitalo fondus „ScaleWolf Accelerator“ ir „ScaleWolf VC“, į kuriuos INVEGA investavo priemonei „MILInvest“ įgyvendinti skirtas lėšas. Šie fondai investuos į gynybos, saugumo technologijas kuriančias lietuviškas įmones ir startuolius. Fondams skirta 13,5 mln. Eur.
- EK ir Europos investicinio banko renginyje FI Campus INVEGA pelnė apdovanojimą už finansinę priemonę jaunam verslui „Startuok“ bei startuolių ekosistemos plėtrai skirtus instrumentus „Akceleravimo fondas“ ir „Akceleratorius 2“.
- Paskelbta rizikos kapitalo fondų valdytojų atranka įgyvendinti naują rizikos kapitalo priemonę „Plėtros fondai III“. Atrinktiems fondų valdytojams ir jų įsteigtiems fondams numatyta skirti 60 mln. Eur valstybės biudžeto lėšų.
- Kovo 22 d. INVEGOS, VIPOS ir ŽŪPGF valdybos parengė ir patvirtino šių bendrovių reorganizavimo sąlygas.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

BALANDIS:

- Pradedamas INVEGOS, VIPOS ir ŽŪPGF reorganizavimas prijungimo būdu. INVEGA įgijo dalyvaujančio reorganizavime juridinio asmens statusą, o VIPA ir ŽŪPGF – reorganizuojamo juridinio asmens statusą.
- Balandžio 25 d. tarptautinės atrankos būdu atrinkta 7 narių INVEGOS stebėtojų taryba, o jos pirmininke išrinkta Daina Kleponė.
- Įvyko visų NPĮ velykinių pietų mugė, kurios metu darbuotojai aukojo Ukrainos kariams. Už surinktas lėšas kariams buvo nupirktos reikalingos higienos ir kitos prekės.
- Balandžio 25 d. INVEGOS valdybos nare išrinkta Viktorija Trimbel.

GEGUŽĖ:

- LOGIN 2023 konferencijoje INVEGOS generalinio direktoriaus pavaduotoja, Verslo plėtros direktorė Inga Beiliūnienė pristatė investicijų į gynybą svarbą bei planuojamą Lietuvos gynybos sektoriaus augimą.
- Įvyko pirmasis INVEGOS vykdančiosios valdybos atrankos etapas – pirmajame atrankos etape iš viso dalyvavo 59 profesionalai.
- Gegužės 29 d. LRV pritarė NPĮ veiklą reglamentuojančio įstatymo pakeitimui. Įstatymo projekte įtvirtinta, kad Lietuvoje veikia viena finansų įstaiga, turinti NPĮ statusą ir įgyvendinanti skatinamąsias finansines priemones. NPĮ papildomai pavesta plėtoti vystomąjį bendradarbiavimą, tapti žaliųjų finansų kompetencijų centru, koordinuoti viešojo ir privataus sektorių bendradarbiavimą tvariųjų (žaliųjų) finansų srityje.
- Gegužės 30 d. INVEGOS valdybos nare išrinkta Aušra Vičkačkienė.

BIRŽELIS:

- Verslas pradeda naudotis nauja INVEGOS paskolų priemone „Atviras kreditų fondas 3“, skirtą norintiems pradėti arba plėsti vykdomą veiklą.
- Finansinei priemonei „Startuok“ papildomai skirta 10 mln. Eur bei pratęstas paskolų teikimas kol bus išnaudota visa paskoloms skirta suma. Padidinta suteikiamo finansavimo vienam ūkio subjektui suma iki 3 mln. Eur.
- Birželio 28 d. įsigaliojo Seimo priimtas NPĮ įstatymo pakeitimų įstatymas (naujas įstatymo pavadinimas – Nacionalinės plėtros įstaigos įstatymas).

LIEPA:

- NATO viršūnių susitikimo išvakarėse Vilniuje ColInvest Capital, kartu su INVEGA, Baltic Sandbox Ventures ir ScaleWolf organizavo renginį, pristatantį Lietuvos gynybos naujoves.
- Dalis VIVOS veiklos yra atskiriama ir perkeliama į INVEGĄ.

RUGPJŪTIS:

- Rugspjūčio 1 d. INVEGA susijungė su VIPA, VIVA ir ŽŪPGF. Nuo šios dienos, VIPA, VIVA ir ŽŪPGF paslaugos verslui, viešajam ir žemės ūkio sektoriui teikiamos vieno langelio principu – per INVEGĄ.
- Pradėta teikti tiesioginė finansinė pagalba atsinaujinančių energijos išteklių (AEI) projektams finansuoti. Iš viso paskoloms numatyta 50 mln. Eur.
- Pasirašyta sutartis su finansų įstaiga „SME Bank“ dėl 83,3 mln. Eur dydžio finansavimo teikimo smulkiajam ir vidutiniam verslui su INVEGOS portfeline garantija pagal priemonę „Portfelinės garantijos 3“.
- Pasirašyta sutartis su NATO kredito unija ir KREDA kredito unijų grupe dėl skatinamosios finansinės priemonės „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“ pratęsimo. Paskolų teikimui papildomai skirti 23 mln. Eur.
- Stebėtojų taryba viešo konkurso būdu atrinko keturis vykdančiosios valdybos narius ir išrinko naują valdybą keturių metų kadencijai. Valdybos nariai yra atsakingi už atskiras bendrovės veiklas

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

sritis: valdybos pirmininkas Dainius Vilčinskas – atsakingas už bendrą įmonės korporatyvinį valdymą, organizacijos transformaciją, vystymąsi ir skaitmeninimą, valdybos narė Inga Beiliūnienė – atsakinga už veiklos plėtrą, valdybos narė Lina Stragauskienė – atsakinga už finansų valdymą, IT vystymą ir veiklos administravimą, valdybos narys Jonas Kanapeckas – atsakingas už rizikos, atitikties ir kokybės užtikrinimą, penktasis valdybos narys, kurio atranka tęsiama – bus atsakingas už finansavimo produktų įgyvendinimą ir klientų aptarnavimą .

- INVEGOS vadovo postą paliko Kęstutis Motiejūnas.

RUGSĖJIS:

- Rugsėjo 10 d., išrinkus naują valdybą, savo veiklą baigė valdyba, sudaryta iš nepriklausomų ir deleguotų narių.
- INVEGA pripažinta EK finansine partnere. INVEGA gavo EK patvirtinimą, kad atitinka Europos Sąjungos bendrajam biudžetui taikomo finansinio reglamento nustatytus reikalavimus ir turi teisę tiesiogiai bendradarbiauti su EK ir valdyti ES biudžeto lėšas, tai yra tapti įgyvendinančiąja partnere pagal bet kurią ES programą.
- Pasirašyta sutartis su LKU kredito unijų grupe dėl lengvatinių paskolų teikimo ūkio subjektams, patiriantiems sunkumų dėl karo Ukrainoje. Paskolų teikimui pagal priemonę iš viso skirta 84 mln. Eur lėšų.
- Rugsėjo 11 d. darbą pradėjo nauja vykdančioji valdyba. Valdybos pirmininku ir INVEGOS naujuoju vadovu išrinktas Dainius Vilčinskas.
- Įsteigtas naujas padalinys INVEGOS organizacinėje valdymo struktūroje – Žaliųjų finansų institutas, kurio vadovu rugsėjo 18 d. tapo Lietuvos banke Investicinių paslaugų ir bendrovių priežiūros skyriaus vadovu dirbęs Audrius Šilgalis.

SPALIS:

- Spalio 9 d. patvirtinta INVEGOS vidinė organizacinė struktūra, kuri įsigaliojo nuo 2023 m. gruodžio 15 d.
- Pasirašyta sutartis dėl lengvatinių paskolų teikimo ūkio subjektams, patiriantiems sunkumų dėl karo Ukrainoje su verslo banku SME Bank. Paskolų teikimui pagal priemonę iš viso skirta 84 mln. Eur lėšų.
- Spalio 25 d. prie INVEGOS valdybos prisijungė penktoji valdybos narė – Giedrė Gečiauskienė, atsakinga už klientų aptarnavimo ir finansavimo sprendimų sritį.

LAPKRITIS:

- Paskelbtas kvietimas kredito įstaigoms teikti prašymus dėl lengvatinių paskolų teikimo pagal „Kaimo plėtros finansinių priemonių“ fondo „Jaunųjų ūkininkų įsikūrimo“ finansinę priemonę.
- Paskelbtas kvietimas teikti paraiškas dėl dalies kompensuojamų palūkanų už paskolas sugadintam turtui atstatyti per 2023 m. rugpjūčio 7 d. pražūsią audrą ir krušą. Kompensacijoms planuojama skirti apie 460 tūkst. Eur.
- Sustabdytas paraiškų pagal priemonę „Lengvatinės paskolos Rusijos agresijos prieš Ukrainą laikotarpiu“ priėmimas. Finansų tarpininkai gavo paraiškų dėl finansavimo suteikimo už 23 mln. Eur sumą, skirtą 2023 m. II pusmečiui.
- Baigta įgyvendinti priemonė „Verslumo skatinimas 2014–2020“.
- Du INVEGOS finansuoti startuoliai pelnė apdovanojimus „Europos burės“ 2023 konkurse. Už investicijas į inovatyvius sprendimus buvo apdovanota įmonė „Cambridge Phenotyping“. Už inovacijas medicinoje įteiktas apdovanojimas startuoliui „Samphire Neuroscience“.

GRUODIS:

- Gruodžio 11 d. įsigalioja nauja INVEGOS įstatų redakcija. Pakeitimai įstatuose yra susiję su bendrovės veiklos tikslais, stebėtojų tarybos ir valdybos papildomos kompetencijos nustatymu, Audito ir rizikos valdymo komiteto steigimu, Kredito komitetų veikla ir kompetencija.

- Gruodžio 15 d. įsigaliojo INVEGOS ilgalaikė organizacinė struktūra.
- Pagal priemonę „Plėtros fondai III“ pasirašyta pirmoji sutartis su finansų tarpininku – rizikos kapitalo fondo valdytoju UAB „Practica Capital Management“ ir skirta 5 mln. Eur priemonės lėšų rizikos kapitalo fondui „Practica Venture Capital III“.
- Pasirašytas Energijos efektyvumo fondo sutarties pakeitimas, kuriuo Energijos efektyvumo fondas papildomas beveik 900 mln. Eur valstybės biudžeto, Europos Sąjungos investicinių fondų bei Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės lėšomis.
- Pasirašytas Daugiabučių namų modernizavimo fondo sutarties pakeitimas, kuriuo Daugiabučių namų modernizavimo fondas papildomas 192 mln. Eur Europos Sąjungos investicinių fondų lėšomis.
- Paskelbtas kvietimas teikti paraiškas daugiabučių namų modernizavimo projektams.
- LR EIM, LR FM ir INVEGA pasirašė susitarimą dėl Inovacijų skatinimo fondo (ISF) papildymo 2021–2027 m. Europos Sąjungos fondų (ERPF) ir valstybės lėšomis. Tam skirta daugiau kaip 452 mln. Eur, iš kurių 286 mln. Eur – ERPF lėšos.
- Stebėtojų taryba paskelbė kandidatų į nepriklausomus Audito ir rizikos valdymo komiteto narius viešą atranką.

1.3. Poataskaitinio laikotarpio įvykiai

SAUSIS:

- Paskelbtas kvietimas finansų tarpininkams teikti prašymus dėl „KPP finansinių priemonių fondo pasidalytos rizikų paskolų“.
- Patvirtintas INVEGOS 2024 m. strateginis veiklos planas.
- Patvirtinti 3 Kredito komitetai, kurie nagrinės klausimus ir priims sprendimus, jiems nustatytos kompetencijos ribose.

VASARIS:

- Pasikeitė palūkanų kompensavimo sąlygos smulkiam ir vidutiniam verslui (SVV). Bus kompensuojama iki 40 proc. sumokėtų palūkanų, bet ne daugiau kaip 5 proc. metinių palūkanų.
- Patvirtinta INVEGOS tvarumo ataskaita. 2023 m. ataskaita parengta remiantis GRI (angl. Global Reporting Initiative) standartais.

KOVAS:

- Įvyko INVEGOS organizuotas NEFI (angl. Network of European Financial Institutions for Small and Medium Sized Enterprises) susitikimas Vilniuje.
- Sudarytas Audito ir rizikos valdymo komitetas, patvirtinti komiteto nuostatai.

2. Korporatyvinis valdymas

2.1. Korporatyvinio valdymo modelis

Siekiant optimizuoti įmonių grupės korporatyvinius ryšius ir valdymą, INVEGOS valdyba yra parengusi ir patvirtinusi INVEGOS korporatyvinio valdymo politiką. Korporatyvinio valdymo politikos peržiūra ir korekcijos buvo atliktos 2023 m. sausio mėn.

Korporatyvinio valdymo politika apibrėžia INVEGOS valdymo ir priežiūros organų kompetenciją, sprendžiant INVEGOS ir jos dukterinių bendrovių valdymo klausimus, nustato dukterinių bendrovių visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtų sprendimų priėmimo tvarką, reglamentuoja INVEGOS ir jos dukterinių bendrovių korporatyvinio valdymo sistemą ir struktūrą.

Korporatyvinis valdymas INVEGOS ir jos dukterinių bendrovių atžvilgiu įgyvendinamas šiais lygiais:

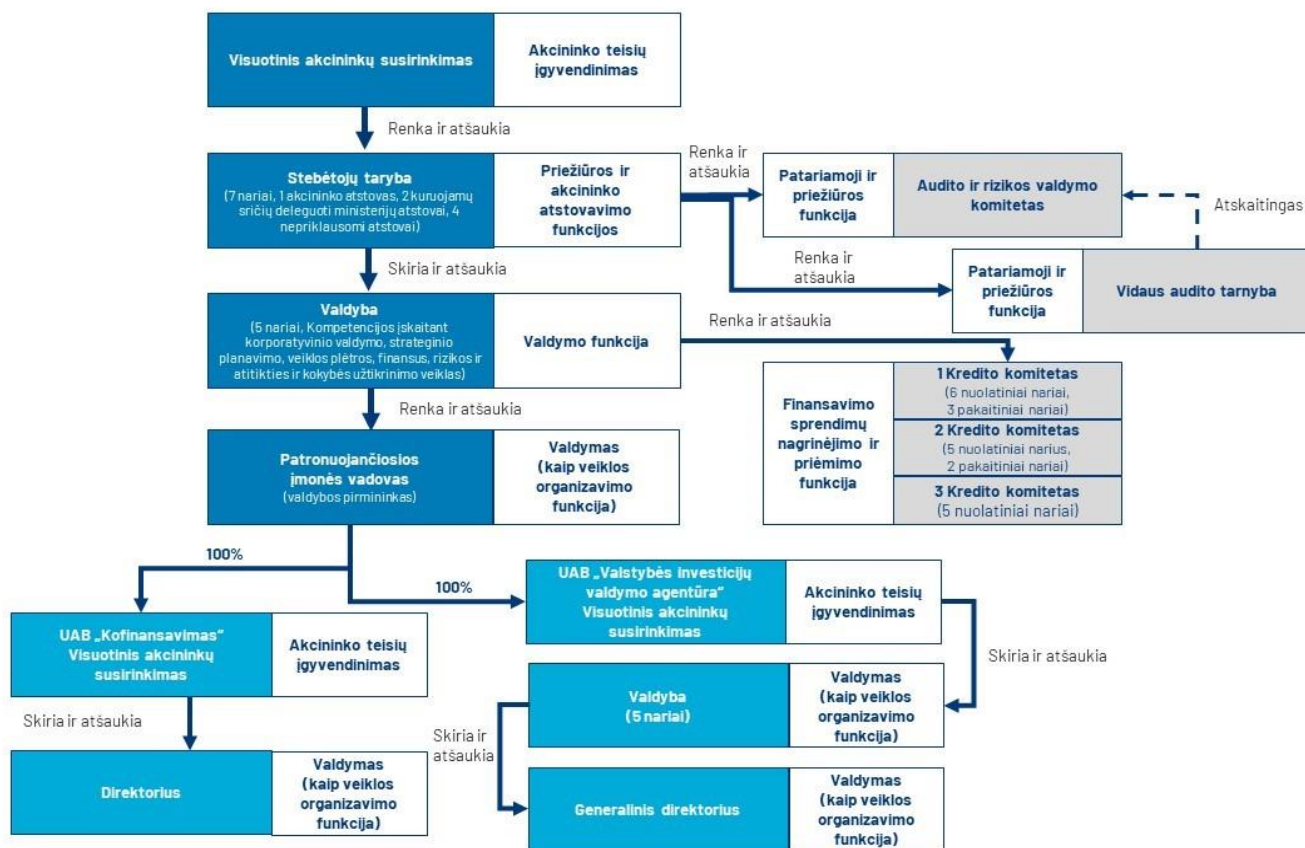
KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
 už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

- naudojantis INVEGOS visų akcijų savininko – vienintelio akcininko – teisėmis;
- naudojantis INVEGOS, kaip dukterinių bendrovių, visų akcijų savininko, akcininko teisėmis;
- INVEGOS priežiūros ir valdymo organams ir struktūriniams padaliniais tiesiogiai vykdant jiems priskirtas funkcijas INVEGOS ir jos dukterinių bendrovių atžvilgiu;
- nustatant korporatyvinio valdymo principus ir priimant korporatyvinio valdymo dokumentus, taikomus INVEGAI ir jos dukterinėms bendrovėms.

Korporatyvinio valdymo struktūrą sudaro:

- INVEGOS organai;
- dukterinių bendrovių valdymo organai (-as);
- INVEGOS struktūriniai padaliniai ar atitinkamas pareigas einantys darbuotojai, kurie INVEGOS vidaus dokumentuose nustatyta tvarka vykdo centralizuotas funkcijas INVEGOS ir jos dukterinių bendrovių mastu (finansų ir apskaitos valdymo; vidaus audito; asmens duomenų apsaugos; IT sistemų priežiūros ir pan. funkcijų vykdymas).

2 paveikslas. Korporatyvinio valdymo modelis



Korporatyvinio valdymo politikoje apibrėžti įmonių grupėje naudojami korporatyviniai dokumentai pateikiami lentelėje žemiau.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

2 lentelė. Korporatyvinio valdymo politikoje apibrėžti korporatyviniai dokumentai

	Lygis	Dokumento tipas	Paiškinimai	Priimantis organas
INVEGOS ĮMONIŲ GRUPĖS LYGMUO		Veiklos planavimo dokumentai	Lūkesčių laiškas; Sprendimai dėl Nuosavybės gairių ir Skaidrumo gairių reikalavimų taikymo.	INVEGOS visuotinis akcininkų susirinkimas
			INVEGOS įmonių grupės strategija.	INVEGOS stebėtojų taryba
			INVEGOS arba INVEGOS įmonių grupės pajamų ir sąnaudų metinis planas (biudžetas).	INVEGOS valdyba
			Dukterinių bendrovių pajamų ir sąnaudų metinis planas (biudžetas)	Dukterinės bendrovės valdyba, INVEGOS vadovui pritarus / INVEGOS vadovas, kai nėra dukterinės bendrovės valdybos
			Dukterinių bendrovių metinių tikslų tvirtinimas	INVEGOS vadovas
	I lygio	Politika	<ul style="list-style-type: none"> • Apibrėžia pagrindinius reguliuojamos srities tikslus, uždavinius, principus; • Nedetalizuoja konkrečių priemonių, detalai nereglementuoja įgyvendinimo tvarkos, procedūrų ir pan. 	INVEGOS valdyba ¹ , (INVEGOS įstatų nustatytais atvejais INVEGOS valdyba, stebėtojų tarybai pritarus ²) Išimtiniais atvejais INVEGOS stebėtojų taryba, kai reguliuojama stebėtojų tarybos veiklos ar atsakomybės sritis ³
	II lygio	INVEGOS kolegialaus organo tvirtinama Tvarka/ Aprašas/ Metodika/ Nuostatai	<ul style="list-style-type: none"> • Detaliai reglamentuoja atitinkamą veiklos sritį; • Priimami teisės aktų nustatytais atvejais arba išimtiniais, siekiant išvengti interesų konflikto. 	INVEGOS stebėtojų taryba ⁴ pagal savo kompetenciją arba INVEGOS valdyba ⁵ pagal savo kompetenciją

¹ Pvz.: Dividendų politika, Atidėjinių formavimo politika, Priemonių rengimo (keitimo) politika, Vadovo atlygio politika, Darbuotojų atlygio politika ir pan.

² Pvz.: Korporatyvinio valdymo politika.

³ Pvz.: Interesų valdymo politika.

⁴ Pvz.: Valdybos narių atlygio aprašas, Vidaus audito tarnybos nuostatai, Valdymo organų atskaitomybės stebėtojų tarybai tvarkos aprašas, Etikos kodeksas ir pan.

⁵ Pvz.: INVEGOS generalinio direktoriaus pareiginiai nuostatai, Valdybos darbo reglamentas ir pan.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

	Lygis	Dokumento tipas	Paiškinimai	Priimantis organas
INVEGOS LYGMUO	II lygio	INVEGOS vadovo tvirtinama Tvarka/ Aprašas/ Taisyklės/ Procedūrų vadovas	<ul style="list-style-type: none">Reglamentuoja konkrečias taisykles, procedūras;Šie dokumentai priimami, siekiant praktiškai įgyvendinti I lygio priimtus dokumentus, kai būtina papildomai reglamentuoti jų įgyvendinimą arba siekiant konkrečiai reglamentuoti veiklos sritis, kurioms reglamentuoti nėra priimta I lygio dokumentų;Taikomi tik INVEGOJE, pritaikant atitinkamas priemones ar procedūras prie įmonės poreikių ir veiklos specifikos⁶.	INVEGOS vadovas
DUKTERINĖS BENDROVĖS LYGMUO	II lygio	Dukterinės bendrovės, valdybos ar vadovo tvirtinama Politika/ Tvarka/ Aprašas/ Taisyklės/ Procedūrų vadovas	<ul style="list-style-type: none">Reglamentuoja konkrečias taisykles, procedūras;Šie dokumentai priimami, siekiant praktiškai įgyvendinti I lygio priimtus dokumentus, kai būtina papildomai reglamentuoti jų įgyvendinimą;Siekiant konkrečiai reglamentuoti veiklos sritis, kurioms reglamentuoti nėra priimta I lygio dokumentų;Taikomi tik įmonėje pritaikant atitinkamas priemones ar procedūras prie įmonės poreikių ir veiklos specifikos⁷.	Dukterinės bendrovės organai, veikdami savo kompetencijos ribose ir atsakomybės srityse

⁶ Pvz.: Vidaus darbo taisyklės, asmens duomenų tvarkymo dokumentai, atitinkamų finansinių priemonių procedūrų vadovai ir pan.

⁷ Pvz.: Dukterinės bendrovės vidaus darbo taisyklės, asmens duomenų tvarkymo dokumentai, atitinkamų finansinių priemonių įgyvendinimo procedūrų vadovai ir pan.

Korporatyvinio valdymo politikoje nustatyta, kad INVEGOS organai, siekdami užtikrinti nuoseklų korporatyvinį valdymą, pagal poreikį taiko įvairias bendradarbiavimo formas ir priemones:

- bendros darbo sesijos (pvz., strateginė sesija);
- periodiniai skirtingų organų bendri susitikimai, posėdžiai (pvz. akcininko ir stebėtojų tarybos narių susitikimai, stebėtojų tarybos ir valdybos bendri posėdžiai);
- iki priimant atitinkamą dokumentą, jo suderinimo/pritarimo gavimas iš aukštesnio organo;
- periodinis informavimas aukštesnio organo apie numatomus reikšmingus pokyčius ar esmines aplinkybes, galinčias turėti esminės įtakos INVEGOS ir dukterinių bendrovių veiklai;
- rekomendacijų, išaiškinimų, išankstinės nuomonės teikimas pavaldiems ar prižiūrimiems organams, savo iniciatyva ar jiems paprašius.

Ataskaitiniu laikotarpiu vyko keletą susitikimų tarp INVEGOS vienintelio akcininko įgaliotų atstovų ir INVEGOS kolegialių organų narių. Akcininko atstovų ir stebėtojų tarybos narių susitikimo metu buvo aptarti akcininko lūkesčiai naujai išrinktai stebėtojų tarybai ir bendrovės valdysenai, aptarti stebėtojų tarybos kompetencijai aktualūs klausimai, akcininko lūkesčiai bendrovei trumpuoju laikotarpiu.

Korporatyvinio valdymo politikoje yra konkrečiai nustatyta, kurie dukterinių bendrovių visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirti sprendimai priimami:

- INVEGOS stebėtojų tarybos;
- INVEGOS valdybos, pritarus INVEGOS stebėtojų tarybai;
- INVEGOS vadovo, pritarus INVEGOS valdybai;
- INVEGOS vadovo.

Numatyta, kad Korporatyvinio valdymo politika tvirtinama ir keičiama INVEGOS valdybos sprendimu, INVEGOS stebėtojų tarybai pritarus. Politika peržiūrima ne rečiau kaip kas 3 metai.

Įgyvendinant korporatyvinio valdymo politiką, Coinvest Capital ir VIVOS vadovai nuolat dalyvauja kassavaitiniuose INVEGOS struktūrinių padalinių vadovų susirinkimuose, kuriuose aptariami einamieji veiklos klausimai, dalyvauja bendros įmonių grupės veiklos strategijos rengime bei peržiūrose, periodiškai INVEGOS valdyboje pristato dukterinės bendrovės ir valdomo fondo finansines ir veiklos ataskaitas, strateginių veiklos rodiklių vykdymą, pateikia informaciją apie atliktas investicijas, kitus esminius klausimus. Ataskaitiniu laikotarpiu dukterinės bendrovės taip pat pristatė savo veiklą, metinius ir tarpinius rezultatus INVEGOS stebėtojų taryboje ir valdyboje. INVEGOS valdyba svarstė ir tvirtino Coinvest Capital, VIPOS, ŽŪPGF ir VIVOS metinius finansinių ataskaitų rinkinius už 2022 m., tvirtino dukterinių bendrovių metinius pranešimus, priėmė sprendimus dėl 2022 m. pelno (nuostolio) paskirstymo.

Ataskaitiniu laikotarpiu INVEGOS vadovas, veikdamas kaip dukterinių bendrovių Coinvest Capital, VIPOS, ŽŪPGF ir VIVOS visuotinis akcininkų susirinkimas, priėmė daugiau nei 40 sprendimų (dėl stebėtojų tarybų dukterinėse bendrovėse panaikinimo, dėl įstatų pakeitimų, finansinių ataskaitų patvirtinimo ir pelno (nuostolio) paskirstymo, dėl privalomų korporatyvinio pobūdžio politikų taikymo, valdybos nariams mokamo atlygio dydžių ir atlygio skaičiavimo, dėl pritarimo tarpinių bendrovių finansavimui paskolų forma ir kt.).

2.2. Akcininkų teisės ir visuotiniai akcininkų susirinkimai

Vadovaujantis INVEGOS įstatų 24 punktu, visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija bei akcininkų teisės ir pareigos nesiskiria nuo nustatytųjų Akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus įstatuose numatytą papildomą kompetenciją.

INVEGOS įstatų 26 punkte nustatyta, kad visuotinis akcininkų susirinkimas turi šią papildomą kompetenciją:

- nustatyti stebėtojų tarybos narių atlygio už veiklą stebėtojų taryboje nustatymo tvarką;

- nustatyti valdybos narių atlygio už veiklą valdyboje nustatymo tvarką, kai laikinai nėra stebėtojų tarybos;
- priimti sprendimus dėl sutarčių su stebėtojų tarybos nariais sudarymo ir jų sąlygų nustatymo, įskaitant maksimalaus atlygio stebėtojų tarybos nariams ir pirmininkui dydį;
- priimti sprendimus dėl sutarčių su valdybos nariais sudarymo ir jų sąlygų nustatymo, įskaitant maksimalaus atlygio valdybos nariams ir pirmininkui dydį, kai laikinai nėra stebėtojų tarybos;
- nustatyti stebėtojų tarybos veiklos tikslus ir atsiskaitymo už jos veiklą visuotiniam akcininkų susirinkimui tvarką;
- priimti sprendimą dėl atlygio dydžių Audito ir rizikos valdymo komiteto nariams nustatymo.

Akcinių bendrovių įstatymo ir INVEGOS įstatų nustatytos INVEGOS akcijų suteikiamos balsavimo teisės, turtinės bei neturtinės teisės nėra perleistos ar kitu būdu atskirtos nuo akcijų turėjimo.

Visuotinio akcininkų susirinkimo teises įgyvendina ir visų INVEGOS akcijų valdytojas yra LR FM. 2022 m. balandžio 13 d. LRV nutarimu Nr.354, INVEGOS akcijos buvo perduotos valdyti LR FM (anksčiau akcijų valdytojas buvo LR EIM) ir nuo 2022 m. balandžio 15 d. LR FM įgyvendina visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas.

Per ataskaitinį laikotarpį visuotinis akcininkų susirinkimas svarstė ir priėmė sprendimus dėl 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo, dėl atlygio dydžių valdybos nariams, dėl stebėtojų tarybos sudarymo ir sutarčių su stebėtojų tarybos nariais sudarymo ir jų sąlygų nustatymo, dėl reorganizavimo iniciavimo, INVEGOS įstatų naujos redakcijos patvirtinimo.

2.3. Stebėtojų taryba ir jos veikla

INVEGOS stebėtojų taryba yra sudaroma iš 7 narių, kurie renkami 4 metų kadencijai.

Vadovaujantis INVEGOS įstatų 28 ir 29 punktais INVEGOS stebėtojų tarybos ir atskirų jos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka, kompetencija ir sprendimų priėmimo tvarka nesiskiria nuo nustatytosios Akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus įstatuose nustatytą papildomą kompetenciją.

Stebėtojų taryba sudaroma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 23¹ straipsniu, iš 7 stebėtojų tarybos narių, kurie atitinka Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 23¹ straipsnyje nustatytus bendruosius, specialiuosius ir, jeigu taikoma, nepriklausomumo reikalavimus. Stebėtojų taryboje yra po vieną LR FM, LR EIM ir LR AM atstovą ir keturi nepriklausomi nariai.

Stebėtojų tarybos nariai yra atrenkami viešo konkurso būdu. Kandidatų į stebėtojų tarybos narių pareigas atranka vykdoma, vadovaujantis LRV 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631 patvirtintu Kandidatų į valstybės ar savivaldybės įmonės, valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės ar jos dukterinės bendrovės kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašu. Kvietimas dalyvauti atrankoje skelbiamas INVEGOS internetinėje svetainėje, LR FM internetinėje svetainėje, VĮ Registrų centro elektroniniame leidinyje. Kandidatus į stebėtojų tarybos narius vertina ir atranka visų akcijų savininko teises įgyvendinančios institucijos (LR FM) sudaryta atrankos komisija. Nepriklausomų stebėtojų tarybos narių atrankos procese paprastai dalyvauja ir atranką vykdyti padeda vadovų ar personalo paieškos (atrankos) paslaugas teikiančios atrankos agentūros atstovai. Įvykus atrankai, INVEGOS internetinėje svetainėje pavišinama informacija apie dalyvavusių kandidatų skaičių bei atranką laimėjusius kandidatus.

Stebėtojų tarybą renka visuotinis akcininkų susirinkimas, kurio funkcijas įgyvendina LR FM.

Stebėtojų tarybos nariais kandidatai paskiriami, kai jų kandidatūroms pritaria INVEGOS veiklą prižiūrinti institucija – Lietuvos bankas, bei susipažįstama su Specialiųjų tyrimų tarnybos pateikta teisės aktų nustatyta informacija apie kandidatus į stebėtojų tarybos narius.

Atsistatydinus stebėtojų tarybos nariui ar atšaukus stebėtojų tarybos narį, naujas stebėtojų tarybos narys renkamas iki esamos stebėtojų tarybos kadencijos pabaigos, ta pačia tvarka kaip ir nauja stebėtojų taryba.

Ataskaitiniu laikotarpiu veikė finansų ministro 2023 m. balandžio 7 d. įsakymu sudaryta (išrinkta) stebėtojų taryba.

Stebėtojų tarybos, darbą pradėjusios 2023 m. balandžio 25 d., narių sąrašas pateikiamas 3 lentelėje.

3 lentelė. *Stebėtojų tarybos nariai nuo 2023-04-25*

INVEGOS stebėtojų taryba	
Daina Kleponė	Pirmininkė, nepriklausoma narė
Aivaras Čičelis	Pirmininkės pavaduotojas, nepriklausomas narys
Saulius Galatiltis	Nepriklausomas narys
Pascal Lagarde	Nepriklausomas narys
Povilas Kriaučeliūnas	Deleguotas narys, atstovauja LR EIM
Irma Patapienė	Deleguota narė, atstovauja LR FM
Aurimas Saladžius	Deleguotas narys, atstovauja LR AM

Stebėtojų tarybos narių kompetencija, išsilavinimas ir profesinė patirtis pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. *Informacija apie stebėtojų tarybos narius*



Daina Kleponė

Stebėtojų tarybos pirmininkė,
nepriklausoma narė
Pareigas eina nuo 2023 m. balandžio 7 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus Gedimino Technikos Universitetas - Ekonomikos doktorantūros studijos;
- Baltic Management Institute - Verslo vadybos magistro sertifikatas, suteiktas Oslo verslo mokyklos, Kopenhagos verslo mokyklos, Paryžiaus HEC ir Louvain'o Universiteto;
- Vytauto Didžiojo Universitetas - Verslo vadybos magistras;
- Vilniaus Universitetas - Chemijos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- Vilniaus Gedimino Technikos Universitetas, jur. asm. kodas 111950243, Saulėtekio al. 11, LT-10223 Vilnius, lektorė ir mokslininkė.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- Daugiau nei 20 metų sėkminga vadybinė patirtis lyderiaujančiose pozicijose dideliame Lietuvos ir užsienio versle;
- Daugiau kaip 5 metai sėkmingo vadovavimo eksperto, verslumo ir startuolių skatinimo agentūrai „Versli Lietuva“;
- Daugiau kaip 6 metų verslo vystymo patirtis užsienio šalyse: Skandinavijoje, Jungtinėje Karalystėje, Austrijoje, Airijoje, Belgijoje, Olandijoje, Indijoje, Italijoje.



Aivaras Čičelis

Pirmininko pavaduotojas,
nepriklausomas narys
Pareigas eina nuo 2023 m. balandžio 7 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus Universitetas – Finansų ir bankininkystės magistras;
- Vilniaus Universitetas – Ekonomikos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- Valdybos narys įvairiose įmonėse.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- 25 metų patirtis finansų strategijos ir operatyvaus banko valdymo srityje;
- 20 metų patirtis einant vadovaujančio darbuotojo pareigas;
- Daugiau kaip 13 metų patirtis veikiant kaip valdybos narys.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- Baltijos vadybos instituto (BMI), jur. asm. kodas 195005151, valdybos narys;
- UAB „Švaros broliai“, jur. asm. kodas 122538045, valdybos narys;
- UAB „PRO BRO Car Wash Systems“, jur. asm. kodas 305736009, valdybos narys;
- UAB „PRO BRO Group“, jur. asm. kodas 305723296, valdybos narys;
- AB „HISK“, jur. asm. kodas 147710353, valdybos narys.



Saulius Galatiltis

Nepriklausomas narys
Pareigas eina nuo 2023 m. balandžio 7 d.

Išsilavinimas

- Vytauto Didžiojo universitetas – Ekonomikos magistras (bankininkystė ir finansai);
- Vytauto Didžiojo universitetas – Verslo ir administravimo bakalauras (makroekonomika).

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- UAB Foxpay (jur. asm. kodas 302455836, Savanorių pr. 5, LT-03116 Vilnius), vykdytysis vadovas (angl. COO);
- UAB „Bifinity“, jur. asm. kodas 305595206, Lviso g. 25-104, LT-09320 Vilnius, direktorius (iki 2023 m. spalio mėn.) ir valdybos pirmininkas (iki 2023 m. spalio.).

Kompetencija ir profesinė patirtis

- 10 metų patirtį sukaupęs investicijų ekspertas, kuriam teko būti atsakingam už Lietuvos banko finansinio turto aktyvų valdymą;
- Daugiau nei 9 metų patirtis einant vadovaujančio darbuotojo pareigas.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- MB „Algorithmic Edge“, jur. asm. kodas 303365249, narys;
- UAB „Bifinity“, jur. asm. kodas 305595206, valdybos narys (iki 2023 m. spalio mėn.).



Povilas Kriaučeliūnas

Deleguotas narys, atstovauja LR ekonomikos ir inovacijų ministerijai
Pareigas eina nuo 2023 m. balandžio 7 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas – Verslo vadybos magistras;
- Vilniaus Gedimino technikos universitetas – Ekonomikos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- Lietuvos Respublikos Ekonomikos ir inovacijų ministerija, jur. asm. kodas 188621919, Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius, ES investicijų koordinavimo departamento vyriausiasis specialistas.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- Daugiau kaip 7 metų patirtis strateginio planavimo, ekonomikos ir investicijų skatinimo, ES struktūrinės paramos administravimo, valdymo ir kontrolės srityje.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- INVEGOS fondo priežiūros komiteto narys.



Pascal Lagarde

Nepriklausomas narys

Pareigas eina nuo 2023 m. balandžio 7 d.

Išsilavinimas

- Ecole Polytechnique (X 82); Ecole Nationale Supérieure des Techniques Avancées.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- Bpifrance, jur. asm kodas 320 252 48, Prancūzija, vykduojantis direktorius, atsakingas už tarptautinius reikalus, strategiją, studijas ir plėtrą.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- Daugiau kaip 20 metų patirtis finansų įstaigose ir rizikos kapitalo valdymo įmonėse, einant įvairias vadovaujančias pozicijas.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- European Investment Fund valdybos narys.



Irma Pratapienė

Deleguota narė,

atstovauja LR finansų ministerijai

Pareigas eina nuo 2023 m. balandžio 7 d.

Išsilavinimas

- Kauno Technologijos universitetas – Verslo administravimo ir vadybos magistras (Europos studijos);

- Kauno Technologijos universitetas – Verslo administravimo ir vadybos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, jur. asm. kodas 288601650, Lukiškių g. 2, LT-01108 Vilnius, Investicijų departamento vyresnioji patarėja.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- 19 metų patirtis strateginio planavimo ir valdymo, ES projektų administravimo srityje;

- 14 metų vadovavimo struktūriniam padalinii patirtis.



Aurimas Saladzius

Deleguotas narys, atstovauja LR

ekonomikos ir inovacijų ministerijai

Pareigas eina nuo 2023 m. balandžio 7 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas – Viešosios politikos ir administravimo magistras;

- Vilniaus universitetas – Politikos mokslų bakalauras.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- Lietuvos Respublikos aplinkos ministerija, jur. asm. kodas 188602370, adresas: A. Jakšto g. 4, LT-01105 Vilnius, Darna vystymosi ir strateginių pokyčių grupės vadovas.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- Daugiau nei 7 metų patirtis tvarumo srityje, įgyvendinant įvairias aplinkosaugines iniciatyvas ir projektus;

- Turi sukauptę ilgametę patirtį, dirbant kolegialiuose valdymo ar priežiūros organuose, įmonių veiklos valdymo ir strategijų formavime.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- VĮ „Valstybinių miškų urėdija“, jur. asm. kodas 132340880, valdybos narys.

- Nuo 2021 m. pirmininkauja JT Orhuso konvencijos Biurui.

Stebėtojų tarybai numatytos visos Akcinių bendrovių įstatyme stebėtojų tarybai numatytos funkcijos. INVEGOS įstatais ir INVEGOS visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu stebėtojų tarybai yra nustatyta ir papildoma kompetencija:

- nustatyti INVEGOS nepriklausomų valdybos narių atlygio už jų veiklą valdyboje skyrimo ir apmokėjimo tvarką;
- priimti sprendimus dėl sutarčių su valdybos nariais sudarymo ir jų sąlygų nustatymo, įskaitant ir maksimalaus atlygio dydžio valdybos nariams ir pirmininkui;
- nustatyti INVEGOS valdymo organų atskaitomybės stebėtojų tarybai už jų veiklą tvarką;
- stebėti vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą;
- stebėti išorės audito įmonės atrankos procedūros atlikimą;
- priimti sprendimą dėl Audito ir rizikos valdymo komiteto sudarymo;
- priimti sprendimus dėl sutarčių su Audito ir rizikos valdymo komiteto nariais, kurie nėra stebėtojų tarybos nariai, sudarymo ir jų sąlygų nustatymo, neviršijant visuotinio akcininkų susirinkimo nustatytą atlygio dydžių;

- svarstyti Audito ir rizikos valdymo komiteto pateiktus siūlymus stebėtojų tarybos kompetencijos klausimais ir priimti sprendimus dėl jų;
- tvirtinti metinį vidaus audito planą, jo įgyvendinimo ataskaitas, svarstyti pateiktas vidaus audito rekomendacijas ir nustatytus trūkumus, pritarti veiksmų planui, skirtam vidaus audito rekomendacijoms įgyvendinti ir nustatytiems trūkumams pašalinti;
- nustatyti užduotis, pavedimus vidaus audito funkcijas vykdančiai audito tarnybai, atskaitomybės stebėtojų tarybai tvarką;
- tvirtinti vidaus audito tarnybos nuostatus ir vidaus audito tarnybos vadovo pareiginius nuostatus;
- teikti valdybai siūlymą dėl galimos INVEGOS vadovo kandidatūros;
- pritarti valdybos tvirtinamai korporatyvinio valdymo politikai;
- pritarti valdybos sprendimui steigti naują juridinį asmenį ar tapti jo dalyviu (išankstinio stebėtojų tarybos pritarimo nereikia, kai naujo juridinio asmens steigimas ar tapimas jo dalyviu yra numatytas INVEGOS veiklos strategijoje, visuotinio akcininkų susirinkimo nutarime ar atitinkamos finansinės priemonės įgyvendinimo aprašyme ar scheme) teikti visuotiniam akcininkų susirinkimui ar valdymo organui stebėtojų tarybos nuomonę ir (ar) siūlymus esminiais INVEGOS veiklos klausimais savo iniciatyva ar valdymo organų prašymu.

Stebėtojų taryba savo veiklą organizuoja kiekvienų metų pradžioje sudarydama metinį stebėtojų tarybos veiklos planą, kuriame numatomos iš anksto suplanuotų stebėtojų tarybos posėdžių datos, taip pat svarbiausi nagrinėtini klausimai. Iš anksto suplanuoti stebėtojų tarybos posėdžiai organizuojami įprastai keletą kartų per ketvirtį.

Ataskaitiniu laikotarpiu vyko 17 stebėtojų tarybos posėdžių, taip pat keletą susitikimų su akcininko atstovais. Stebėtojų tarybos nariai aktyviai dalyvavo posėdžiuose. Detali informacija pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė. Stebėtojų tarybos posėdžių statistika nuo 2023-04-25

Stebėtojų tarybos nariai	Stebėtojų tarybos posėdžiai 2023 m.		
	Gyvi ir nuotoliniai, sk.	Rašytine tvarka, sk.	IŠ VISO, sk.
Daina Kleponė (pirmininkė, nepriklausoma narė)	11	6	17
Aivaras Čičelis (pirmininkės pavaduotojas, nepriklausomas narys)	11	6	17
Saulius Galatiltis (nepriklausomas narys)	11	6	17
Pascal Lagarde (nepriklausomas narys)	11	6	17
Povilas Kriaučeliūnas (deleguotas narys, atstovauja LR ekonomikos ir inovacijų ministerijai)	11	6	17
Irma Patapienė (deleguota narė, atstovauja LR finansų ministerijai)	11	6	17
Aurimas Saladžius (deleguotas narys, atstovauja LR aplinkos ministerijai)	11	6	17

Ataskaitiniu laikotarpiu aptartos pagrindinės stebėtojų tarybos dėmesio sritys ir temos. Stebėtojų tarybos posėdžiuose buvo išnagrinėti 96 klausimai. Stebėtojų taryba apsvarstė kadencijos pradžioje suplanuotus klausimus bei papildomus klausimus.

Stebėtojų tarybos veiklos pradžioje stebėtojų tarybos nariai susitiko su akcininko (LR FM) atstovu. Reguliarūs stebėtojų tarybos susitikimai su akcininko atstovais vyko ir vėliau. Jų metu buvo aptariami klausimai, susiję su veiklos strateginiais tikslais, ŽFI veiklos tikslais ir lūkesčiais, Audito ir rizikos valdymo komiteto sudarymo poreikiu.

Susipažinta su INVEGOS bei kitų konsoliduojamų NPĮ veikla ir jos ypatumais. Aktyviai dalyvauta INVEGOS valdybos narių atrankos ir paskyrimo valdybos nariais procesuose: apibrėžta kandidatų atrankos tvarka, būsimų valdybos narių kompetencijų sąrašas ir jiems priskirtos veiklos sritys, dalyvauta pokalbiuose su potencialiais kandidatais, vertinti kandidatai, jų kompetencijos ir privalumai, vykdytos derybos su atranką laimėjusiais kandidatais dėl darbo sąlygų ir jų veiklos einant valdybos nario pareigas sąlygų. Teikti pasiūlymai ir įžvalgos dėl ŽFI koncepcijos bei reikalavimų kandidatui ŽFI vadovo pareigoms užimti. Teikti pasiūlymai dėl NPĮ organizacinės struktūros, naujo prekės ženklo. Sistemiskai nagrinėti vidaus kontrolės, vidaus audito veiklos organizavimo, rizikų valdymo funkcijų stiprinimo klausimai – priimtas sprendimas įsteigti Audito ir rizikos valdymo komitetą. Vykdyta vidaus audito tarnybos vadovo atranka. Stebėtojų tarybos nariai 2023 m. su gerosios patirties susipažinimo vizitu lankėsi Prancūzijos nacionaliniame investiciniame banke „Bpifrance“. Dalyvauta diskusijose ir teikti siūlymai dėl INVEGOS strateginio veiklos plano strateginių kryptių, tikslų ir rodiklių. Patvirtinta konsoliduota INVEGOS Interesų valdymo politika.

Stebėtojų taryba kasmet atlieka savo veiklos įsivertinimą ir tvirtina metinį veiklos planą bei veiklos už praėjusius metus metinę ataskaitą, taip pat susipažįsta su valdybos veiklos įsivertinimo ataskaita, metiniu veiklos planu bei veiklos už praėjusius metus metine ataskaita. Ataskaitiniu laikotarpiu atitinkami veiksmai nebuvo vykdomi, nes stebėtojų tarybos veikla prasidėjo 2023 m. balandžio 25 d., stebėtojų tarybai susirinkus į pirmąjį posėdį. Stebėtojų tarybos veiklos įsivertinimas ir veiklos ataskaita atlikti ir patvirtinti 2024 m. vasario 13 d. (protokolo Nr. 004). Iki 2024 m. I ketvirčio pabaigos planuojama patvirtinti stebėtojų tarybos metinį veiklos planą ir veiklos tobulinimo planą.

Nepriklausomiems stebėtojų tarybos nariams už veiklą stebėtojų taryboje yra mokamas mėnesinis atlygis. Detalesnė informacija apie atlygį pateikta 18 lentelėje.

Coinvest Capital stebėtojų taryba nesudaroma.

VIPOJE, ŽŪPGF, VIVOJE stebėtojų tarybos veikė iki atitinkamos dukterinės bendrovės įstatų pakeitimo įregistravimo Juridinių asmenų registre (t. y., iki 2023 m. vasario – kovo mėnesio). Iki dukterinių bendrovių stebėtojų tarybų narių atšaukimo, stebėtojų tarybos svarstė ir priėmė sprendimus Akcinių bendrovių įstatyme stebėtojų tarybos kompetencijai priskirtais klausimais.

2.4. INVEGOS valdyba ir jos veikla

Valdyba yra sudaroma iš 5 narių, kurie INVEGOS stebėtojų tarybos yra renkami 4 metų kadencijai.

Vadovaujantis INVEGOS įstatų 33 ir 36 punktais, INVEGOS valdybos ir atskirų jos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka, kompetencija ir sprendimų priėmimo tvarka nesiskiria nuo nustatytosios Akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus INVEGOS įstatuose numatytą papildomą kompetenciją.

Stebėtojų taryba iki INVEGOS įstatų pakeitimo 2022 m. pabaigoje INVEGOS valdybą rinkdavo iš nepriklausomų narių ir deleguotų narių. Nepriklausomi valdybos nariai buvo atrinkami viešo konkurso būdu. Kvietimas dalyvauti atrankoje skelbiamas INVEGOS internetinėje svetainėje, taip pat kituose informaciniuose šaltiniuose. Nepriklausomų valdybos narių atrankoje buvo taikomi nepriklausomumo kriterijai ir kiti kriterijai, kurie nustatyti Kandidatų į valstybės įmonės ar savivaldybės įmonės valdybą ir kandidatų į valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkama kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos apraše, patvirtintame LRV 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631. Pasikeitus įstatams, nuspręsta sudaryti INVEGOS vykdančiąją valdybą iš 5 narių, kurie nuolat dirbtų bendrovėje. Kandidatams į naujos kadencijos vykdančiąją valdybą buvo organizuotas viešas konkursas. Kandidatus į valdybos narius vertino ir tinkamiausius kandidatus atrinko stebėtojų taryba. Stebėtojų taryba kandidatus į valdybos narius vertino pagal kompetencijas, kurios reikalingos dirbant valdyboje. Kandidatų į valdybos narius atrankoje dalyvavo ir atranką vykdyti padėjo vadovų ar personalo paieškos (atrankos) paslaugas teikiančios atrankos agentūros atstovai. Užbaigus atranką, INVEGOS internetinėje svetainėje buvo paviestina informacija apie dalyvavusių kandidatų skaičių bei atranką laimėjusius kandidatus.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Valdybos nariais kandidatai paskiriami, kai jų kandidatūroms pritaria Lietuvos bankas, bei susipažįstama su Specialiųjų tyrimų tarnybos pateikta teisės aktų nustatyta informacija apie kandidatus į valdybos narius.

Atsistatydinus valdybos nariui ar atšaukus valdybos narį, naujas valdybos narys renkamas iki esamos valdybos kadencijos pabaigos, ta pačia tvarka kaip ir į naują valdybą.

Per ataskaitinius metus INVEGOJE veikė 2 valdybos. Abiejų valdybų sudėtys pateiktos 6 ir 8 lentelėse.

6 lentelė. INVEGOS valdybos sudėtis iki 2023-09-10

INVEGOS valdybos nariai	
Alditas Saulius	valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys (iki 2023-09-10)
Vytenis Labanauskas	nepriklausomas valdybos narys (iki 2023-09-10)
Viktorija Trimbel	nepriklausoma valdybos narė (iki 2023-01-04, pakartotinio paskyrimo pradžia 2023-04-25, iki 2023-09-10)
Irma Patapienė	deleguota valdybos narė (iki 2023-04-05)
Tomas Urban	deleguotas valdybos narys (iki 2023-09-10)
Aušra Vičkačkienė	deleguota valdybos narė (paskyrimo pradžia 2023-05-30, iki 2023-09-10)

Valdyba savo veiklą organizuoja kiekvienų metų pradžioje sudarydama metinį valdybos veiklos planą, kuriame numatomos iš anksto suplanuotų valdybos posėdžių datos, taip pat svarbiausi nagrinėtini klausimai. Valdybos veiklos plano vykdymas ir pats planas bent kartą metuose peržiūrimas ir pagal poreikį tikslinamas. Pagal iš anksto numatytą planą posėdžiai organizuojami 2-3 kartus per mėnesį. Atskirais skubiais klausimais organizuojami neeiliniai valdybos posėdžiai rašytine tvarka. Tokių posėdžių iki 2023 m. rugsėjo 10 d. vyko 23, kurių metu buvo nagrinėti 39 klausimai, iš jų 18 – dėl individualių garantijų arba tiesioginių paskolų suteikimo ar jų sąlygų keitimo, 13 klausimų, susiję su konsolidacijos procesu.

Valdyba ataskaitiniu laikotarpiu apsvairstė 188 klausimus, iš jų 149 – per reguliarius posėdžius (t. y. ne rašytine tvarka). Sudarytas 2023 m. 1-3 ketvirčių valdybos veiklos planas iš esmės buvo įgyvendintas, didesnę dėmesį skiriant Akcinių bendrovių įstatyme valdybos kompetencijai priskirtinų funkcijų vykdymui ir klausimų nagrinėjimui bei NPĮ konsolidacijos klausimams.

7 lentelė. Valdybos posėdžių statistika iki 2023-09-10

Valdybos nariai	Valdybos posėdžiai 2023 m.		
	Gyvi ir nuotoliniai, sk.	Rašytine tvarka, sk.	IŠ VISO, sk.
Alditas Saulius (valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys)	Gyvai – 12 Nuotoliu – 2 IŠ viso – 14	21	35 (2 rašyt. posėd. nedalyvavo dėl nusišalinimo)
Vytenis Labanauskas (nepriklausomas valdybos narys)	Gyvai – 12 Nuotoliu – 2 IŠ viso – 14	23	37
Viktorija Trimbel (nepriklausoma valdybos narė)	Gyvai – 4 Nuotoliu – 3 IŠ viso – 7	16	23 (1 gyv. posėd. nedalyvavo dėl nusišalinimo)
Irma Patapienė (deleguota valdybos narė)	Gyvai – 6	7	13
Tomas Urban (deleguotas valdybos narys)	Gyvai – 12 Nuotoliu – 2 IŠ viso – 14	23	37
Aušra Vičkačkienė (deleguota valdybos narė)	Gyvai – 5 Nuotoliu – 2 IŠ viso – 7	12	19

Valdyba 2023 m. rugsėjo mėn. atliko savo veiklos per visą kadenciją įsivertinimą.

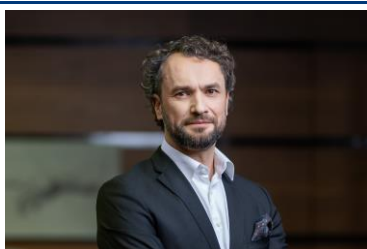
2023 m. rugsėjo 5 d. Stebėtojų tarybos sprendimu nuo 2023 m. rugsėjo 11 d. išrinkta naujos sudėties INVEGOS valdyba naujai 4 metų kadencijai, kurią pradžioje sudarė 4 nariai. 2023 m. rugsėjo 21 d. Stebėtojų tarybos sprendimu valdybos sudėtį papildė penktasis narys, kuris darbą pradėjo nuo 2023 m. spalio 25 d.

8 lentelė. Nauja INVEGOS valdybos sudėtis nuo 2023-09-11

INVEGOS valdybos nariai	
Dainius Vilčinskas	valdybos pirmininkas, INVEGOS generalinis direktorius (paskyrimo pradžia 2023-09-11)
Lina Stragauskienė	valdybos narė (paskyrimo pradžia 2023-09-11)
Jonas Kanapeckas	valdybos narys (paskyrimo pradžia 2023-09-11)
Inga Beiliūnienė	valdybos narė (paskyrimo pradžia 2023-09-11)
Giedrė Gečiauskienė	valdybos narė (paskyrimo pradžia 2023-10-25)

Naujai išrinktos valdybos narių kompetencija, išsilavinimas ir profesinė patirtis pateikta 9 lentelėje.

9 lentelė. Informacija apie INVEGOS valdybos narius



Dainius Vilčinskas

Valdybos pirmininkas,
Pareigas eina nuo 2023 m. rugsėjo 11 d.

Išsilavinimas

- Oksfordo universiteto Verslo mokykla – Privačių rinkų investicijų programa;
- Bendrovių valdymo institutas Baltijos šalyse (angl. Baltic Institute of Corporate Governance) – Valdybos nario sertifikatas;
- Vilniaus Gedimino technikos universitetas – Verslo administravimo magistras; Vilniaus Gedimino technikos universitetas – Verslo administravimo bakalauras.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, jur. asm. kodas 110084026, Konstitucijos pr. 7, 22 aukštas, LT- 09308, Vilnius, valdybos pirmininkas, generalinis direktorius.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- Daugiau nei 14 metų vadovujančio darbo patirtis „Swedbank“: Verslo klientų segmento vadovas, įmonių bankininkystės, finansavimo ir pinigų valdymo skyriaus vadovas;
- „Swedbank“ Baltijos valdybos komandos narys, „Swedbank“ Latvijoje stebėtojų tarybos narys, „Swedbank“ Lietuvoje valdybos narys;
- 2020 m. dalyvavimas steigiant ir vadovavimas UAB Valstybės investicijų valdymo agentūrai (VIVA), INVEGOS pagrindu konsoliduotai įstaigai, kurios paskirtis buvo investuoti į vidutines ir dideles įmones, paveiktas COVID-19;
- Patirtis strateginio verslo ir finansų valdymo, įmonių valdymo, kapitalo rinkų, tvaraus verslo kūrimo srityse.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- MB „Spontis invest“, jur. asm. kodas 306273083, narys.



Lina Stragauskienė

Valdybos narė, Finansų ir administravimo tarnybos vadovė
Pareigas eina nuo 2023 m. rugsėjo 11 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas – Finansų ir bankininkystės magistras;
- Vilniaus universitetas – Ekonomikos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, jur. asm. kodas 110084026, Konstitucijos pr. 7, 22 aukštas, LT- 09308, Vilnius, valdybos narė, Finansų ir administravimo tarnybos vadovė.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- Daugiau nei 16 metų darbo patirtis „Danske Bank“ Lietuvos filiale, kur vadovavo įvairioms su įmonės finansais susijusioms sritims;
- Pastaruosius 5 metus – įmonės vadovų komandos, aktyviai dalyvaujančios įmonės strateginių sprendimų įgyvendinime, kompleksiniuose sistemų bei įmonės veiklos transformacijos projektuose, narė.



Jonas Kanapeckas

Valdybos narys, Rizikų valdymo ir atitikties tarnybos vadovas
Pareigas eina nuo 2023 m. rugsėjo 11 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas – Matematikos magistras

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, jur. asm. kodas 110084026, Konstitucijos pr. 7, 22 aukštas, LT- 09308, Vilnius, valdybos narys, Rizikų valdymo ir atitikties tarnybos vadovas.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- Daugiau nei 20 metų patirtis esant ekspertu ir užimant vadovaujančias pozicijas Lietuvos banke;
- Ilgametis Lietuvos banko investavimo komiteto, Eurosistemos rinkos operacijų ir rizikos valdymo komitetų narys;
- Ilgametė patirtis investavimo, pinigų politikos operacijų ir rizikos valdymo srityse.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- Informuotiesiems investuotojams skirtos uždarojo tipo investicinės bendrovės KŪB „Verslo angelų fondas II“, jur. asm. kodas 304869519, Patariamojo komiteto narys.



Inga Beiliūnienė

Valdybos narė,
Veiklos plėtros tarnybos vadovė
Pareigas eina nuo 2023 m. rugsėjo 11 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas – Verslo administravimo magistras;
- Vilniaus universitetas – Tarptautinės ekonomikos bakalauras;

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, jur. asm. kodas 110084026, Konstitucijos pr. 7, 22 aukštas, LT- 09308, Vilnius, valdybos narė, Veiklos plėtros tarnybos vadovė.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- 11 metų darbo patirtis UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, kur ėjo direktoriaus pavaduotojos ir verslo plėtros direktorės pareigas;
- 13 metų patirtis nacionalinėse ir tarptautinėse finansų institucijose;
- Ilgalaikė patirtis kuriant ir įgyvendinant įvairias finansines priemones, skirtas visų dydžių verslams, patirtis veiklos plėtros, produktų strateginio planavimo, įmonės produktų kūrimo ir valdymo srityse.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- Europos garantijų institucijų asociacijos (angl. European Association of Guarantee Institutions) valdybos nario pavaduotoja.
- Informuotiesiems investuotojams skirtos uždarojo tipo investicinės bendrovės KŪB „Verslo angelų fondas II“, jur. asm. kodas 304869519, Patariamojo komiteto narė.
- Informuotiesiems investuotojams skirtos uždarojo tipo investicinės bendrovės „Practica Venture Capital II“ Patariamojo komiteto narė.
- NATO Inovacijų fondo Patariamojo komiteto narė.
- Rizikos kapitalo fondo „Wise Guys Pre-seed Fund I“ Patariamojo komiteto narė.
- Rizikos kapitalo fondo „70 Ventures Accel“ Patariamojo komiteto narė.
- „Baltijos inovacijų fondo“ Patariamojo komiteto narė.
- „Baltijos inovacijų fondas II“ Patariamojo komiteto narė.
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „LcX Opportunity Fund“ Patariamojo komiteto narė.



Giedrė Gečiauskienė

Valdybos narė, Klientų ir finansavimo sprendimų tarnybos vadovė
Pareigas eina nuo 2023 m. spalio 25 d.

Išsilavinimas

- Baltijos Vadovų Institutas (angl. Baltic Management Institute), EMBA laipsnis;
- Sertifikuoto finansų analitiko (CFA) profesinis vardas;
- Vilniaus universitetas - Ekonomikos magistras;
- Vilniaus universitetas - Ekonomikos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė ir užimamos pareigos

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, jur. asm. kodas 110084026, Konstitucijos pr. 7, 22 aukštas, LT - 09308, Vilnius, valdybos narė, Klientų ir finansavimo sprendimų tarnybos vadovė.

Kompetencija ir profesinė patirtis

- Daugiau nei 20 metų patirtis finansų sektoriuje, finansinio turto ir operacijų valdymo srityse;
- Pastaruosius 6 metus prisidėjo prie „Danske Bank“ organizacijos raidos Lietuvoje, kurdama bei vadovaudama didelėms tarptautinėms komandoms, būdama atsakinga už rizikų valdymą, operacinių procesų optimizavimą ir skaitmenizavimą bei už aukščiausios kokybės finansinių paslaugų teikimą stambiams verslo ir instituciniams klientams visame pasaulyje.

Dalyvavimas kitų įmonių ir organizacijų veikloje

- UAB „Būsto paskolų draudimas“, jur. asm. kodas 110076079, valdybos narė.

Vadovaujantis INVEGOS įstatų 36 punktu, valdybos kompetencija ir sprendimų priėmimo tvarka nesiskiria nuo nustatytosios Akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus INVEGOS įstatuose nustatytas išimtis bei numatytą papildomą kompetenciją. Valdybos posėdžiai šaukiami ir sprendimai priimami vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymu ir valdybos darbo reglamentu.

Valdybos nariui įgaliojimai vienasmeniškai (ne kolegialiai valdybos posėdyje) INVEGOS vardu priimti sprendimus nėra numatyti.

INVEGOS valdyba atlieka Akcinių bendrovių įstatyme nustatytas funkcijas, taip pat turi šią papildomą kompetenciją:

- svarsto ir tvirtina korporatyvinio valdymo politiką, suderinus ją su stebėtojų taryba;
- svarsto ir tvirtina laikinai laisvų lėšų investavimo politiką;
- svarsto ir tvirtina vidaus kontrolės sistemos organizavimo, atidėjinių ir kitas politikas;
- priima sprendimus perleisti kito juridinio asmens akcijas, įnašą ar dalį kapitale;
- priima sprendimus dėl investicijų į dukterinės bendrovės kapitalą;
- priima sprendimus dėl sandorių, susijusių su prekių, paslaugų ar darbų, kurių vertė didesnė kaip 50.000 Eur be PVM, įsigijimo ar atlikimo sudarymo;
- priima sprendimus dėl Kredito komiteto (kredito komitetų) bei kitų komitetų, pavaldžių valdybai, sudarymo ir funkcijų jiems nustatymo;
- nustato INVEGOS vadovo, Kredito komiteto (kredito komitetų), įgaliotų atsakingų asmenų kompetenciją priimti sprendimus, susijusius su garantijomis, tiesiogiai teikiamomis paskolomis ar skolinimu kita forma;
- tvirtina kredito rizikos vertinimo metodiką;
- svarsto ir tvirtina papildomas sąlygas ar reikalavimus, skirtus su garantijų teikimu susijusiai rizikai valdyti, kurie taikytini INVEGOS garantijų, teikiamų pagal atitinkamus garantijų teikimo nuostatus ar taisykles, teikimo atvejais;
- priima sprendimus dėl dukterinių įmonių dalyvavimo asociacijų ar bet kokios kitos formos juridinių asmenų susivienijimų veikloje;
- atsižvelgiant į vidaus audito ar išorės audito metu nustatytus trūkumus ir pateiktas rekomendacijas, kartu su INVEGOS vadovu rengia ir teikia stebėtojų tarybai veiksmų planą, skirtą vidaus audito rekomendacijoms įgyvendinti ir nustatytiems trūkumams pašalinti;
- tvirtina INVEGOS garantijų, teikiamų pagal atitinkamus garantijų teikimo nuostatus ar taisykles, atlyginimo dydžių tarifus ir atlyginimo apskaičiavimo tvarką;

- svarsto ir priima sprendimus, vykdam atitinkamus visuotinio akcininkų susirinkimo ar stebėtojų tarybos pavedimus ir (ar) priimtus sprendimus.

Kadangi naujos kadencijos vykdančioji valdyba savo veiklą pradėjo 2023 m. III ketvirčio pabaigoje, ataskaitiniu laikotarpiu posėdžių datos ir svarbiausi klausimai aptarti pagal poreikį posėdžių metu. Posėdžiai organizuojami kartą per savaitę. Posėdžių statistika pateikiama 10 lentelėje. Atskirais skubiais klausimais organizuojami neeiliniai valdybos posėdžiai rašytine tvarka. Tokių posėdžių vyko 8, kurių metu buvo nagrinėti 19 klausimų, iš jų 15 – dėl individualių garantijų arba tiesioginių paskolų suteikimo ar jų sąlygų keitimo.

10 lentelė. Valdybos posėdžių statistika nuo 2023-09-11

Valdybos nariai ⁸	Valdybos posėdžiai 2023 m.		
	Gyvi ir nuotoliniai, sk.	Rašytine tvarka, sk.	Iš viso, sk.
Dainius Vilčinskas (valdybos pirmininkas)	12	8	20
Lina Stragauskienė (valdybos narė)	13	8	21
Jonas Kanapeckas (valdybos narys)	13	8	21
Inga Beiliūnienė (valdybos narė)	12	7	19
Giedrė Gečiauskienė (valdybos narė)	7	5	12

Naujai sudaryta valdyba ataskaitiniu laikotarpiu apsvarstė 103 klausimus, iš jų 84 – per reguliarius posėdžius (t. y. ne rašytine tvarka). Pagrindinis dėmesys skirtas Akcinių bendrovių įstatyme valdybos kompetencijai priskirtinų funkcijų vykdymui ir klausimų nagrinėjimui, ypatingą dėmesį skiriant naujos organizacinės struktūros ir su ja susijusių žmogiškųjų išteklių valdymo (aktyviai dalyvauta padalinių vadovų atrankos procesuose), naujo Bendrovės prekės ženklo kūrimo, Bendrovės veiklos kryptių klausimams spręsti. Taip pat peržiūrėta Sprendimų priėmimo ir sandorių sudarymo kompetencijų koncepcija, patvirtintas naujas Finansavimo sprendimų priėmimo bei sandorių sudarymo kompetencijų ribų aprašas, patvirtinti nauji Kredito komitetų nuostatai. 2024 m. pradžioje priimtas valdybos sprendimas sudaryti 3 kredito komitetus, kurie nagrinėtų klausimus ir priimtų sprendimus jiems nustatytos kompetencijos ribose.

Ataskaitiniu laikotarpiu aktyviai bendradarbiauta su stebėtojų taryba, vyko nuolatiniai susitikimai su akcininko (LR FM) atstovais ir teiktos ataskaitos NPĮ konsolidacijos klausimais.

Valdybos nariams už veiklą Valdyboje yra mokamas mėnesinis atlygis. Detalesnė informacija apie atlygį pateikta 18 lentelėje.

2.5. Kredito komitetas ir jo veikla

Kredito komitetas yra nuolat veikiantis, prašymus dėl individualių garantijų, tiesiogiai teikiamų paskolų ar skolinimo kita forma teikimo svarstantis ir siūlymus dėl jų teikiantis bei sprendimus dėl jų valdybos nustatytos kompetencijos ribose priimantis kolegialus organas.

Komiteto pirmininką ir narius skiria ir atleidžia INVEGOS valdyba vadovo siūlymu. Komiteto nariais skiriami INVEGOS darbuotojai. Komiteto pirmininku negali būti INVEGOS vadovas.

Ataskaitiniu laikotarpiu (iki 2023 m. gruodžio 19 d.) veikusio Komiteto sudėtis pateikiama žemiau.

⁸ Pateikiami duomenys nuo paskyrimo dienos.

Komiteto narių statusas	Komiteto nariai	Komiteto narių pareigos
Nuolatinis narys ir komiteto pirmininkas	Pavel Krupenič	Finansinių rizikų valdymo skyriaus vadovas
Nuolatinė narė	Sigita Rutkauskaitė	Netiesioginių skolinių produktų skyriaus vadovė
Nuolatinė narė	Aistė Stonkienė	Atitikties departamento direktorė
Nuolatinė narė	Eglė Toliūnaitė	Produktų teisės skyriaus vyriausioji teisininkė
Nuolatinė narė	Aistė Čepulė	Rizikų valdymo departamento direktorė
Pakaitinis narys	Remigijus Znutas	Teisės departamento direktorius
Pakaitinis narys	Laimis Kindurys	Produktų administravimo departamento direktorius

Komitetas nagrinėja prašymus dėl garantijų bei tiesiogiai teikiamų paskolų suteikimo, suteikimo sąlygų pakeitimo, garantijos išmokos mokėjimo ir priima sprendimus arba teikia INVEGOS valdybai siūlymus dėl INVEGOS garantijos ar paskolos (ne) teikimo, suteikimo sąlygų keitimo, dėl garantijos išmokų (ne) mokėjimo pagal valdybos nustatytą kredito komiteto kompetenciją ir jos ribas, taip pat turi teisę teikti siūlymus dėl garantijų teikimo, administravimo bei stebėsenos procedūrų tobulinimo.

Ataskaitiniu laikotarpiu INVEGOS valdyba buvo delegavusi Kredito komitetui sprendimų dėl individualios garantijos, tiesioginės paskolos ar skolinimo kita forma priėmimo teisę, kai pareiškėjo bendras kredito rizikos limitas yra nuo 0,1 mln. Eur iki 1 mln. Eur., taip pat spręsti dėl garantijos išmokos mokėjimo ar nemokėjimo, kai garantijos likutis yra nuo 0,02 mln. Eur iki 0,1 mln. Eur (išskyrus sprendimus dėl finansavimo žemės ūkio ir žuvininkystės sektoriuose bei dėl viešosios infrastruktūros ir daugiabučių namų modernizavimo projektų finansavimo, šiais atvejais kredito komitetas teikė siūlymus valdybai bei INVEGOS vadovui dėl finansavimo sąlygų nustatymo).

INVEGOS valdyba 2023 m. gruodžio 14 d. priėmė sprendimą sudaryti 3 naujus kredito komitetus bei patvirtinti naujus kredito komitetų nuostatus ir kiekvieno kredito komiteto kompetencijų ribas.

2.6. Dukterinių įmonių korporatyvinis valdymas

INVEGOS valdybos 2023-01-05 sprendimu (posėdžio protokolas Nr. 001) yra patvirtinta Korporatyvinio valdymo politikos nauja redakcija, kuri detaliau reglamentavo INVEGOS valdymo organų funkcijas sprendžiant klausimus, priskirtus dukterinių bendrovių visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai.

Visuotinio akcininkų susirinkimo teises dukterinėse bendrovėse įgyvendina INVEGA, kaip atitinkamos dukterinės bendrovės visų akcijų savininkė.

Visų dukterinių bendrovių įstatuose nustatyta, kad visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija ir akcininkų teisės bei pareigos nesiskiria nuo nustatytų Akcinių bendrovių įstatyme. Pagal poreikį, t. y. atsižvelgiant į tai, ar dukterinėje bendrovėje sudaroma ir veikia valdyba, ar ne, dukterinių bendrovių įstatuose yra papildomai reglamentuota visuotinio akcininkų susirinkimo papildoma kompetencija.

2.7. VIVOS valdymas

VIVA yra valstybės įsteigta ir INVEGOS kontroliuojama uždaroji akcinė bendrovė.

Visos VIVA akcijos nuosavybės teise priklauso INVEGAI, kuri atlieka VIVOS visuotinio akcininko susirinkimo, veiklos priežiūros funkcijas, įgyvendina visų akcijų savininko teises.

VIVOS įstatinį kapitalą sudaro 10.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 100 Eur. VIVOS apmokėto įstatinio kapitalo dydis – 1.000.000 Eur. Visos VIVOS akcijos yra visiškai apmokėtos. VIVOS akcijoms nėra taikomi jokie apribojimai ar suvaržymai.

VIVOS organai:

- visuotinis akcininkų susirinkimas;
- valdyba – kolegialus bendrovės valdymo organas;
- bendrovės vadovas – generalinis direktorius – vienasmenis bendrovės valdymo organas.
- VIVOJE stebėtojų taryba nesudaroma. Bendrovės veiklos priežiūros funkcijas vykdo INVEGA.

Sprendimus VIVOS visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais priima atitinkamai INVEGOS stebėtojų taryba, valdyba arba INVEGOS vadovas. INVEGOS organų kompetencijos, sprendžiant VIVOS visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtus klausimus yra reglamentuotos INVEGOS Korporatyvinio valdymo politikoje.

VIVOS įstatuose numatyta, kad visuotinis akcininkų susirinkimas turi šią papildomą kompetenciją:

- pritarti Fondo sutarčių pasirašymui, keitimui ir nutraukimui;
- pritarti Bendrovės tapimui kitų juridinių asmenų steigėju, dalyviu;
- pritarti sprendimams, nustatytiems Akcinių bendrovių įstatymo 34 str. 4 d. 3, 4, 5 ir 6 punktuose, kai sandorio vertė didesnė kaip 50.000 EUR;
- svarstyti ir pritarti Bendrovės pajamų ir sąnaudų metiniam planui (metiniam biudžetui);
- svarstyti ir pritarti galimam maksimaliam Bendrovės darbuotojų skaičiui (etatų skaičiui);
- nustatyti Bendrovės metinius tikslus;
- nustatyti valdybos narių ir Bendrovės vadovo atlygio principus (atlygio politiką) bei valdybos narių atlygį;
- priimti Bendrovei ir INVEGOS įmonių grupei taikytinas politikas, kitus bendrą veiklą reglamentuojančius dokumentus.

VIVOS valdyba yra sudaroma iš 5 narių, kurie akcininkų susirinkimo yra renkami 4 metų kadencijai. Valdybos nariai turi būti nepriklausomi nuo bendrovės akcininkų, t. y. negali būti bendrovės akcininko ar su juo susijusių asmenų darbuotojais ar valdymo organų nariais. Valdybos nariu negali būti bendrovės vadovas.

VIVOS valdyba atlieka Akcinių bendrovių įstatyme nustatytas funkcijas, taip pat turi šią papildomą kompetenciją:

- pritarus akcininkų susirinkimui, priima sprendimus dėl Fondo sutarčių pasirašymo, keitimo ar nutraukimo;
- gali atlikti kitas funkcijas, kurios nustatytos Fondo sutartyse;
- svarsto ir tvirtina Bendrovės vidines tvarkas ir politikas, reglamentuojančias klausimus, kurių nereglamentuoja Patronuojančios bendrovės patvirtintos politikos ir kiti dokumentai, taikytini INVEGOS įmonių grupei;
- tvirtina Bendrovės pajamų ir sąnaudų metinį planą (metinį biudžetą);
- priima sprendimus dėl sandorių, susijusių su prekių, paslaugų ar darbų, kurių vertė didesnė kaip 50.000 Eur be pridėtinės vertės mokesčio, įsigijimu, sudarymo;
- svarsto ir priima sprendimus, vykdam atitinkamus visuotinio akcininkų susirinkimo pavedimus ir (ar) priimtus sprendimus.

Per ataskaitinį laikotarpį VIVOS visuotinis akcininkų susirinkimas svarstė ir priėmė sprendimus dėl bendrovės įstatų keitimo, atsisakant stebėtojų tarybos, dėl stebėtojų tarybos narių atšaukimo, dėl pritarimo Bendrovės pateiktam 2023 m. biudžetui, dėl Integracijos projekto komandos sudarymo, dėl Priemonių rengimo (keitimo) politikos, Korporatyvinio valdymo politikos ir Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo politikos taikymo, dėl pritarimo atitinkamos dukterinės bendrovės reorganizavimui ar veiklos prijungimui. Dukterinių bendrovių visuotinio akcininkų susirinkimo numatytų funkcijų vykdymas detaliam aptartas dukterinių bendrovių tarpiniuose ir metiniame pranešimuose.

VIVOS valdyba vykdo ir VIVOS valdomo PVF Investicinio komiteto funkcijas. VIVOS valdyba – Fondo Investicinis komitetas yra sudarytas iš nepriklausomų narių ir finansų rinkos profesionalų. Investicinis komitetas savarankiškai priima visus Fondo investavimo ir investicijų valdymo sprendimus, kuriuos įgyvendina VIVOS vadovas. INVEGA ir INVEGOS darbuotojai nedalyvauja Fondo investavimo ir investicijų valdymo sprendimų priėmimo. INVEGA ir jos darbuotojai paslaugos sutarties pagrindu teikia Fondo investicijų portfelio administravimo, gautų prašymų vertinimo, pateiktų duomenų apdorojimo, Fondo veiklos ir finansinių ataskaitų rengimo, VIVOS valdybos – Fondo Investicinio komiteto priimtų sprendimų įgyvendinimo veiksmus.

2.8. Coinvest Capital valdymas

Coinvest Capital yra INVEGOS įsteigta ir kontroliuojama uždaroji akcinė bendrovė.

Visos Coinvest Capital akcijos nuosavybės teise priklauso INVEGAI, kuri atlieka Coinvest Capital visuotinio akcininko susirinkimo, veiklos priežiūros funkcijas, įgyvendina visų akcijų savininko teises.

Coinvest Capital įstatinį kapitalą sudaro 5.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 10 Eur. Coinvest Capital apmokėto įstatinio kapitalo dydis – 50.000 Eur. Visos Coinvest Capital akcijos yra visiškai apmokėtos ir nėra taikomi jokie apribojimai ar suvaržymai.

Bendrovės organai:

- visuotinis akcininkų susirinkimas;
- bendrovės vadovas – direktorius – vienasmenis bendrovės valdymo organas;
- Bendrovėje stebėtojų taryba ir valdyba nesudaroma. Sprendimus Coinvest Capital visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos klausimais priima atitinkamai INVEGOS stebėtojų taryba, valdyba arba INVEGOS vadovas. INVEGOS organų kompetencijos, sprendžiant Coinvest Capital visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtus klausimus yra reglamentuotos INVEGOS Korporatyvinio valdymo politikoje.

Pagal Coinvest Capital įstatus visuotinis akcininkų susirinkimas turi šią papildomą kompetenciją:

- priimti sprendimus Coinvest Capital veiklos klausimais, kurie pagal Akcinių bendrovių įstatymą, kitus įstatymus ir įstatus nėra priskirti Coinvest Capital vadovo kompetencijai;
- svarstyti ir pritarti Coinvest Capital veiklos strategijai, analizuoti ir vertinti informaciją apie Coinvest Capital veiklos strategijos įgyvendinimą;
- priimti sprendimus dėl Coinvest Capital tapimo kito juridinio asmens steigėju ar dalyviu;
- priimti sprendimus, įskaitant ir Coinvest Capital vadovo kompetencijai priskirtais klausimais, kurių dėl Coinvest Capital vadovo galimo interesų konflikto ar asmeninio suinteresuotumo negali priimti Coinvest Capital vadovas;
- spręsti dėl pritarimo Coinvest Capital vadovo siūlomam sandorio sudarymui, kai sandorio vertė yra didesnė kaip 1/20 Coinvest Capital įstatinio kapitalo, išskyrus atvejus, kai visuotinio akcininko susirinkimo sprendime dėl atitinkamų sandorių sudarymo yra nustatyta kitaip.

Coinvest Capital valdomo rizikos kapitalo fondo Coinvest Capital valdymui yra sudarytas fondo Investicinis komitetas, jį sudaro trys nepriklausomi nariai ir finansų rinkos profesionalai. Investicinis komitetas savarankiškai priima visus rizikos kapitalo fondo investavimo ir investicijų valdymo sprendimus, kuriuos įgyvendina Coinvest Capital vadovas su specialistų komanda. INVEGA ir INVEGOS darbuotojai nedalyvauja rizikos kapitalo fondo Coinvest Capital investavimo ir investicijų valdymo sprendimų priėmimo.

Per ataskaitinį laikotarpį Coinvest Capital visuotinis akcininkų susirinkimas svarstė ir priėmė sprendimus dėl 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio tvirtinimo ir pelno (nuostolių) paskirstymo, dėl KŪB „Koinvesticinis fondas“ nepriklausomų Investicinio komiteto narių skatinimo už 2022 m. rezultatus, dėl Coinvest Capital naujo vadovo išrinkimo, dėl Coinvest Capital metinio biudžeto 2023 m. patvirtinimo.

2.9. TIPS valdymas

NPĮ konsolidavimo metu INVEGA perėmė visas VIPOS teises, pareigas ir įsipareigojimus bei tapo (vietoje VIPOS) tikraja nare TIPS. Valdant riziką ir siekiant didesne apimtimi paskatinti energijos efektyvumo ir atsinaujinančios energetikos investicijas viešojo ir privataus sektoriaus subjektuose, ši KŪB buvo įsteigta VIPOS kartu su eeef.

TIPS yra su INVEGA susijusi įmonė, nes INVEGA yra TIPS tikroju nariu, TIPS finansiniai duomenys nėra konsoliduojami su INVEGOS įmonių grupės duomenimis.

TIPS tikrojo nario funkcijos yra apibrėžtos TIPS veiklos sutartyje ir TIPS dalyvių sutartyje. TIPS valdymo organų ir nuolatinių darbuotojų neturi ir jos veiklas pagal poreikį įgyvendina INVEGOS generalinio direktoriaus įgalioti INVEGOS darbuotojai. TIPS, kaip paskolas teikiančio investicinio fondo, investicinius ir su investicijų administravimu susijusius sprendimus priima TIPS Investicinis komitetas, sudarytas iš tikrojo nario (INVEGOS) ir nario komanditoriaus eeef deleguotų atstovų.

3. INVEGOS struktūra ir veiklos modelis

3.1. INVEGOS valdymo struktūra

Vadovaujantis INVEGOS 2023 m. gruodžio 11 d. įstatų redakcijos (toliau – INVEGOS įstatai) 22 punktu, INVEGOS organai yra:

- visuotinis akcininkų susirinkimas;
- stebėtojų taryba;
- valdyba;
- vadovas - generalinis direktorius;
- Kredito komitetas (kredito komitetai).

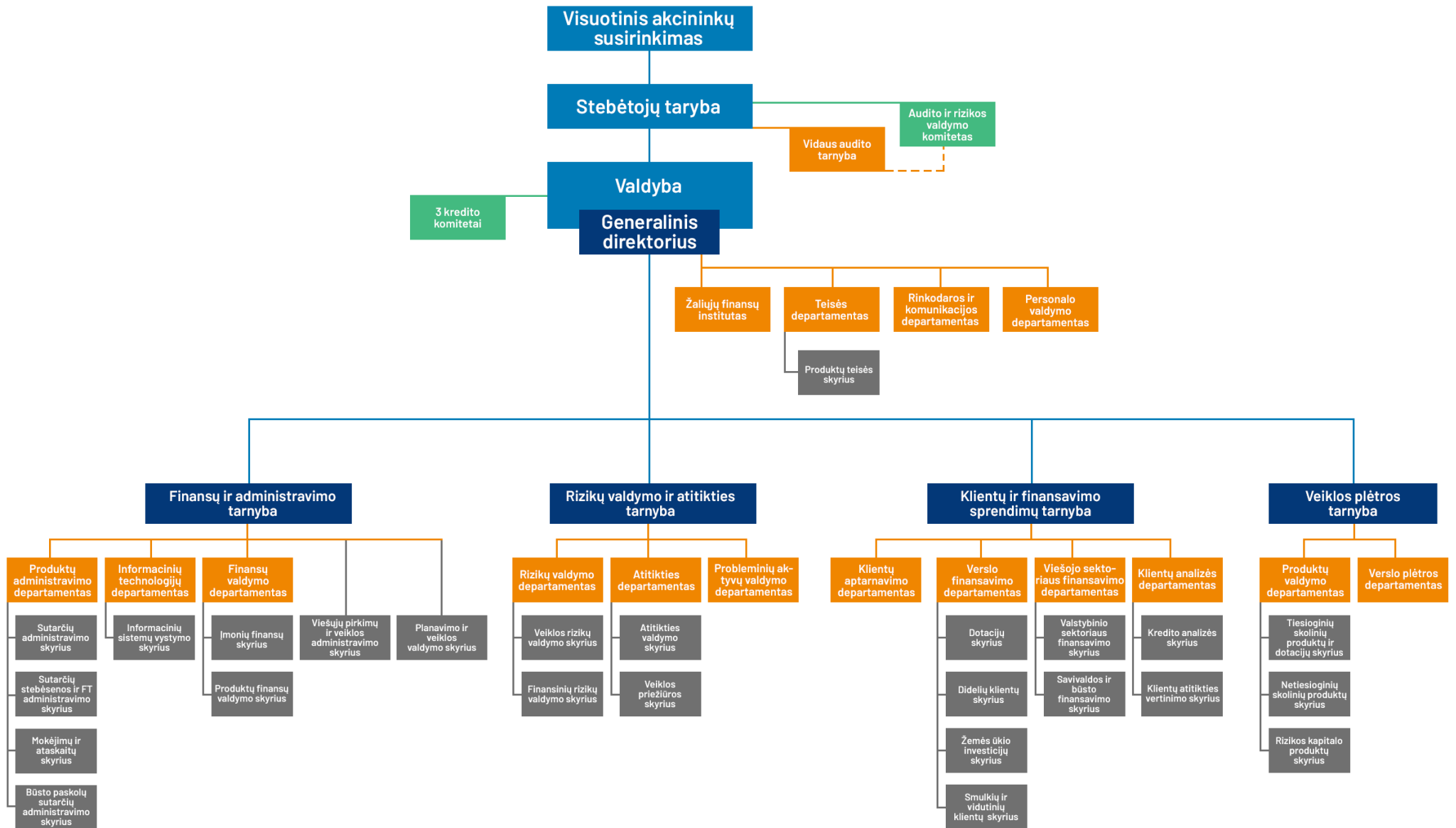
Įgyvendinant gerosios valdysenos rekomendacijas, į visuotinio akcininkų susirinkimo renkamo kolegialaus organo sudėtį įtraukiami nepriklausomi nariai. Nepriklausomi nariai atrenkami konkurso būdu, laikantis skaidrumo reikalavimų, o objektyviam kandidatų vertinimui pasitelkiami nepriklausomi aukščiausio lygio vadovų paieškas ir atrankas vykdančių personalo atrankos agentūrų specialistai. INVEGOS kolegialių organų sudėtyje nepriklausomi nariai sudaro daugumą. Stebėtojų taryboje nepriklausomų narių yra 4 iš 7, o valdyboje (iki 2023 m. rugsėjo 11 d.) nepriklausomų narių buvo 3 iš 5. Nuo 2023 m. rugsėjo 11 d. valdyba yra sudaryta kaip vykdančioji valdyba, kurią sudaro nariai, kurie kartu yra ir INVEGOS vadovaujantys darbuotojai.

INVEGOS vidinė organizacijos struktūra, aktuali nuo 2023 m. gruodžio 19 d.:

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

3 paveikslas. INVEGOS organizacijos struktūra, aktuali nuo 2023 m. gruodžio 19 d.



3.2. INVEGOS įstatinis kapitalas

INVEGA yra valstybės įsteigta ir kontroliuojama uždaroji akcinė bendrovė.

Visos INVEGOS akcijos nuosavybės teise priklauso valstybei, o jas nuo 2022 m. balandžio 15 d. patikėjimo teise valdo LR FM. Iki akcijų valdymo perdavimo jas valdė LR EIM. LR FM atlieka INVEGOS visuotinio akcininko susirinkimo, veiklos priežiūros funkcijas, įgyvendina visų akcijų savininko teises.

INVEGOS įstatinį kapitalą sudaro 184.511 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 289,62 Eur.

INVEGA nėra išleidusi jokių kitų nuosavybės ar skolos vertybinių popierių, išskyrus INVEGOS paprastąsias vardines akcijas, kurių nominalioji vertė atitinka INVEGOS įstatinio kapitalo dydį. INVEGOS apmokėto įstatinio kapitalo dydis – 53.438.075,82 Eur.

Visos INVEGOS akcijos yra visiškai apmokėtos. INVEGOS akcijoms nėra taikomi jokie apribojimai ar suvaržymai.

3.3. Pagrindinės veiklos

INVEGOS pagrindinės veiklos pobūdis (veiklos objektai) yra įvardytas LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarime Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“, kuris reglamentuoja INVEGOS veiklos sritis bei pobūdį ir nustato esminius reikalavimus bei ribojimus vykdomoms veikloms. Šis nutarimas 2023 m. buvo papildytas siekiant atspindėti prisijungusių dukterinių įmonių vykdytas ir naujai pavestas vykdyti veiklas.

Pagrindinės INVEGOS veiklos:

- individualių ir portfelinių garantijų teikimas;
- tiesioginių ar per finansų tarpininkus paskolų teikimas ar skolinimas kita forma;
- tiesiogiai ar per tarpininkus rizikos kapitalo investavimo priemonių įgyvendinimas;
- kontroliuojančiųjų fondų, fondų fondų, specialiųjų fondų valdymas ir skatinamųjų finansinių priemonių įgyvendinimas; dotacijų, įskaitant dotacijas taikant sąlygas, ir (ar) subsidijų, įskaitant gražinamąsias subsidijas, kai jos susijusios su finansine priemone, finansine paslauga ar skatinamąja finansine priemone, teikimas;
- tarpinės institucijos funkcijų 2014–2020 m. ES struktūrinių fondų lėšų valdymo ir kontrolės sistemos administravimo srityje atlikimas;
- skatinamųjų finansinių priemonių, projektų ir programų įgyvendinimas vystomojo bendradarbiavimo srityje;
- socialinio poveikio investavimo skatinimo priemonių, kurias įgyvendinant tenkinami socialiniai poreikiai, tikintis ne tiek finansinės grąžos, kiek socialinės naudos, įgyvendinimas;
- skatinamojo finansavimo poreikio vertinimų ir vertinimų peržiūros atlikimas;
- dotacijų, skirtų iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamų projektų, įgyvendinamų pagal 2014–2020 m. ES fondų investicijų veiksmų programą, patvirtintą 2014 m. rugsėjo 8 d. EK įgyvendinimo sprendimu, kuriuo patvirtinami tam tikri „2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos“ elementai, kad, siekiant investicijų į ekonomikos augimą ir darbo vietų kūrimą tikslo, iš Europos regioninės plėtros fondo, Sanglaudos fondo, Europos socialinio fondo ir specialaus asignavimo Jaunimo užimtumo iniciatyvai būtų teikiama parama Lietuvai (apie nurodytą sprendimą EK pranešė dokumentu Nr. C(2014) 6397), savivaldybių nuosavų lėšų indėliui finansuoti finansų ministro nustatyta dotacijų savivaldybėms skyrimo ir grąžinimo tvarka, teikimas;
- Nacionalinės plėtros įstaigos įstatymo 6 straipsnio 1 dalyje nustatytų NPĮ funkcijų atlikimas.

INVEGA, 2001 m. pradėjusi veiklą nuo individualių garantijų teikimo, šiandien jau gali pasiūlyti platų finansinių priemonių spektrą. Daugiau informacijos apie siūlomas finansines priemones pateikiama nuorodoje: <https://invega.lt/verslui/visos-priemones/25>.

Paminėtina, kad 2023 m. vasario 15 d. LRV nutarimu Nr. 90 INVEGAI buvo pavesta vykdyti NPĮ veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse. Nutarime numatyta, kad iki šio nutarimo įsigaliojimo INVEGOS dukterinių bendrovių įgyvendintos skatinamosios finansinės priemonės ir toliau įgyvendinamos per dukterines bendroves. Dukterinės įmonės finansavimą pagal galiojančias finansines priemones savarankiškai teikė iki įmonių susijungimo (iki 2023 m. liepos pabaigos). Nuo 2023 m. rugpjūčio mėn. atitinkamas veiklas tęsia ir finansavimą teikia INVEGA.

Stebėdama finansų rinkos pokyčius, atsižvelgdama į verslo, žemės ūkio subjektų bei viešųjų subjektų poreikius ir šių subjektų finansavimo rinkos trūkumus, INVEGA stengiasi aktyviai prisidėti prie jų finansavimo, kurdama naujas, alternatyvias, priėjimą prie finansavimo šaltinių palengvinančias priemones, modifikuodama įgyvendinamas priemones, jas optimaliai pritaikant konkrečiai rinkos situacijai. Ypatingas dėmesys yra skiriamas tiesioginio skolinimo priemonių išvystymui, alternatyvių finansuotojų ir finansų tarpininkų pritraukimui bei Lietuvos kapitalo rinkos skatinimui. Finansinės priemonės taip pat gali būti derinamos su daline dotacija, kai toks modelis gali padėti pasiekti finansinių priemonių tikslus.

3.4. Veiklos skaidrumo reikalavimų laikymasis

INVEGOS įmonių grupėje laikomasi veiklos skaidrumo reikalavimų, nustatytų Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių apraše, bei NASDAQ Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų.

3.5. Pajamų modelis

INVEGOS įgyvendinamos priemonės ir veiklos yra finansuojamos, panaudojant valstybės biudžeto lėšas ir į INVEGOS valdomas Finansavimo priemones grįžusias lėšas, privačias pritrauktas lėšas ir ES struktūrinių fondų lėšas bei Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo plano lėšas.

INVEGA, administruodama visuotinės dotacijos priemones ir iš nacionalinio biudžeto lėšų finansuojamas kompensacines priemones, pajamų (valdymo atlygio) negauna.

INVEGAI valdant Fondus ir įgyvendinant finansines priemones, atitinkamai yra kompensuojamos patiriamos valdymo išlaidos arba mokamas valdymo mokestis.

INVEGAI teikiant individualias garantijas yra mokamas garantijos atlyginimas už individualių garantijų teikimą. Jeigu individualių garantijų teikimo nuostatuose nėra nurodyta konkreti kainodara, ją nustato INVEGOS valdyba, tvirtindama garantijos atlyginimo procentinį dydį ir jo taikymo taisykles.

3.6. Tikslinė auditorija

Visų INVEGOS klientų patirtis didžiąja dalimi priklauso nuo tikslinių grupių poreikių ir lūkesčių atitikimo suteiktoms paslaugoms. Įgyvendinus NPĮ konsolidaciją, INVEGOS partnerių ir klientų tikslinė auditorija padidėjo. INVEGA siekia glaudžiai bendradarbiauti su tikslinėmis auditorijos grupėmis, įsigilinti į klientų ir partnerių lūkesčius bei siūlymus, užtikrinti informacijos apie INVEGOS veiklą skaidrumą ir prieinamumą visoms tikslinėms auditorijos grupėms.

Tikslinės auditorijos grupė	Grupės sandara
IŠORINĖ	<ul style="list-style-type: none"> • Potencialūs INVEGOS klientai: <ul style="list-style-type: none"> ○ verslo įmonės; ○ viešojo sektoriaus įstaigos; ○ žemės ūkio verslo subjektai; ○ gyventojai; • INVEGOS klientai; • Finansų tarpininkai, per kuriuos priemonių lėšos pasiekia galutinius naudos gavėjus; • Rinkoje veikiančios įmonės ar įstaigos, kurioms INVEGOS veikla daro tiesioginę įtaką (pavyzdžiui, statybų bendrovės); • Valstybinės institucijos, reglamentuojančios ir prižiūrinčios INVEGOS veiklą; • Valstybinės institucijos, formuojančios verslo, viešojo sektoriaus veiklos aplinką, reguliuojančios sektoriinių įstaigų veiklą; • ES institucijos, kuriančios teisinę aplinką, kurioje INVEGA vykdo savo veiklą; • Tarptautinės finansų įstaigos, Lietuvos finansų rinkos dalyviai; • Žiniasklaida; • Plačioji visuomenė.
VIDINĖ	<ul style="list-style-type: none"> • INVEGOS stebėtojų taryba, valdyba, dukterinės įmonės ir padalinių vadovai; • INVEGOS darbuotojai.

4. Misija, vizija, veiklos strategija, tikslai ir jų įgyvendinimas

4.1. INVEGOS misija ir vizija

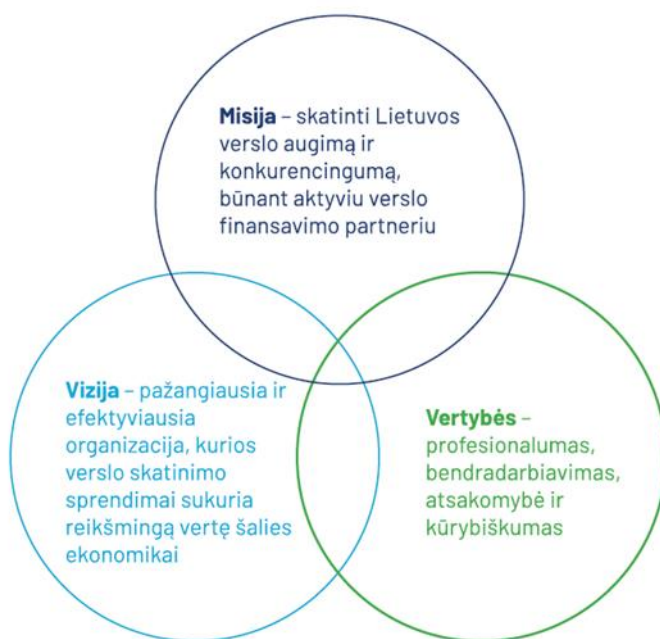
INVEGOS strategija paremta poreikiu skatinti Lietuvos verslo kūrimąsi, jo augimą ir konkurencingumą, INVEGAI įgyvendinant ir administruojant finansines ir kitokio pobūdžio priemones verslui (ūkio subjektams) ir taip suteikiant galimybę jam lengviau prieiti prie įvairios formos finansavimo šaltinių.

INVEGOS misija – skatinti Lietuvos verslo augimą ir konkurencingumą, būnant aktyviu verslo finansavimo partneriu. Aktyviai dalyvaujame kuriant ir įgyvendinant verslo finansavimo priemones, padedančias kurti ir auginti verslą.

INVEGOS vizija – pažangiausia ir efektyviausia organizacija, kurios verslo skatinimo sprendimai sukuria reikšmingą vertę šalies ekonomikai.

- Mes inovatyvūs, reaguojantys į aplinkos pokyčius ir poreikius, taikantys geriausias valdysenos praktikas, kuriame pažangiausią ir efektyviausią organizaciją;
- Mes nuolat kaupiame ir telkiame žinias, perimame geriausią kitų šalių patirtį, ja dalijamės ir efektyviai panaudojame ekonomiką auginančio verslo skatinimui.
- Misijos įgyvendinimas, vizijos siekimas ir visa veikla grindžiama vertybėmis: profesionalumu, bendradarbiavimu, atsakomybe, kūrybiškumu.

4 paveikslas. INVEGOS misija, vizija, vertybės



INVEGOS vertybės:

- **Profesionalumas** – vertiname kompetenciją, turime daug žinių ir norime jomis pasidalyti, puikiai išmanome savo ir gerbiame kitų darbą, jį atliekame kokybiškai; mūsų kvalifikacija ir gebėjimai, nuolatinis mokymasis leidžia greitai pasiūlyti verslui palankiausią sprendimą ir reaguoti į rinkos poreikius, nuolat kintančią aplinką.
- **Bendradarbiavimas** – tikime tuo, ką darome, ir pasitikime kolegomis, geranoriškai keičiamės informacija tarpusavyje ir su išorės partneriais; vertiname grįžtamąjį ryšį, tai mums padeda tobulėti ir gerinti savo paslaugas. Palaikome aktyvius kontaktus su finansų rinkos dalyviais ir verslo bendruomene.
- **Atsakomybė** – norime darbus atlikti maksimaliai gerai, prisiimame visą atsakomybę už savo veiksmus, sprendimus, žodžius ir pasekmes; branginame reputaciją ir skaidrumą, pagrindžiame savo sprendimus, aiškiai argumentuojame.
- **Kūrybiškumas** – esame aktyvūs generuodami idėjas, drąsiai jas siūlome ir nebijome klysti. Imamės iniciatyvos ir skatiname naujoves.

4.2. INVEGOS strateginiai tikslai

INVEGOS Strateginis planas 2023–2025 parengtas NPJ konsolidavimo metu, todėl VIPA, VIVA ir ŽŪPGF veiklos, funkcijos ir strateginiai tikslai Strateginiame plane 2023–2025 pateikiami tiek, kiek tai susiję su konsolidavimo procesu.

Dėl vykdomų nacionalinių plėtros įstaigų konsolidavimo procesų, INVEGOS strateginio veiklos plano kryptys, pagrindiniai tikslai iš esmės nesikeitė, tačiau INVEGOS 2022–2025 m. strateginis veiklos planas buvo atnaujintas 2023–2025 m. laikotarpiui ir patvirtintas 2023 m. sausio 5 d. INVEGOS valdybos sprendimu. Strateginis planas 2023–2025 atspindi strateginio plano rengimo metu vykstančius NPJ konsolidavimo procesus tiek, kiek tai buvo žinoma plano sudarymo metu.

INVEGOS Strateginis planas 2023–2025 pateikiamas nuorodoje:
<https://www.invega.lt/doclib/itewjtz4affbnku7xcn8f68tyxqccsv>.

INVEGOS strategija paremta poreikiu skatinti Lietuvos verslo augimą ir konkurencingumą, INVEGAI įgyvendinant ir administruojant finansines ir kitokio pobūdžio priemones verslui ir taip suteikiant galimybę lengviau prieiti prie įvairios formos finansavimo šaltinių.

INVEGOS pagrindinės strateginės kryptys 2023–2025 m. pateikiamos 12 lentelėje. Siekiama užtikrinti Strateginiame plane 2023–2025 numatytų veiklų tęstinumą, tačiau vykstant ir įvykus esminiams veiklos pokyčiams (NPĮ konsolidavimo etapai, sprendimai, rezultatai) – tikslai, užduotys ir jų rodikliai modifikuojami 2024 m. strateginiame plane bei bus nuodugnai peržiūrimi per 2024 m., atsižvelgiant į konsoliduojamų veiklų, funkcijų ir atsakomybių priskyrimą.

Esminis ir pagrindinis 2023 m. tikslas – užtikrinti veiklos tęstinumą ir sėkmingai bei efektyviai vykdyti ir baigti NPĮ konsolidacijos procesus.

13 lentelė. INVEGOS 2023–2025 m. strateginės kryptys, tikslai ir uždaviniai

Strateginė kryptis ir tikslai	Uždaviniai
1. FINANSINIO STABILUMO IŠLAIKYMAS	
1.1. Nenuostolinga INVEGOS veikla (tvarus augimas)	1.1.1 Individualių garantijų rizikos kaštų kontrolė; 1.1.2 Dividendų akcininkui (valstybei) mokėjimas.
2. VERSLO FINANSAVIMO PRIEINAMUO DIDINIMAS	
2.1. Verslo finansavimo priemonių plėtra	2.1.1 Alternatyvios verslo finansavimo rinkos plėtra; 2.1.2 Skolinio finansavimo tiesiogiai dalyvaujant INVEGAI gerinimas; 2.1.3 Kitų verslo finansavimo priemonių plėtra.
2.2. Privačių lėšų pritraukimas	2.2.1 Lėšų pritraukimas Bendrovės lygmenyje priemonėms finansuoti; 2.2.2 Lėšų pritraukimas finansinių priemonių lygmenyje;
2.3. Priemonėms skirtų lėšų panaudojimas	2.3.1 Paskolinėms priemonėms skirtų lėšų panaudojimas; 2.3.2 Garantijoms teikti skirtų lėšų panaudojimas; 2.3.3 Rizikos kapitalo priemonėms skirtų lėšų panaudojimas; 2.3.4 Visuotinės dotacijos priemonėms skirtų lėšų panaudojimas.
3. KLIENTŲ PATIRTIES GERINIMAS	
3.1. Kokybiškas klientų aptarnavimas	3.1.1 Aukšto verslo klientų, kurie rekomenduotų „Invegos“ paslaugas, intensyvumo rodiklio išlaikymas; 3.1.2 Įeinančių skambučių atsiliepimo procento didinimas.
3.2. INVEGOS, kaip aukštų kompetencijų organizacijos, reputacijos gerinimas	3.2.1 Visuomenės suvokimo, kad INVEGA – tai efektyviai valstybės pinigus įdarbinanti nacionalinė verslo plėtros organizacija, formavimas.
3.3. INVEGOS veiklos ir administruojamų priemonių žinomumo didinimas	3.3.1 Aiškus ir tikslingas INVEGOS administruojamų priemonių bei jų naudos viešinimas tikslinėms grupėms patogia ir suprantamu informacijos sklaidos būdu.
4. VEIKLOS EFEKTYVO GERINIMAS	
o Procesų optimizavimas	4.1.1 Elektros energijos sąnaudų mažinimas.
5. TVARUMO PRAKTIKOMIS GRĮSTOS KULTŪROS ĮMONĖJE PLĖTOJIMAS	
5.1. Taikomi tvarumo principai	5.1.1 (E) Aplinkos apsaugos koncepcijos sukūrimas; 5.1.2 (S) Stabilus ar teigiamas darbuotojų įsitraukimo indekso augimas; 5.1.3 (G) Aukštas gerosios valdysenos indeksas.

Ataskaitiniu laikotarpiu INVEGOS vykdomų veiklų tikslas buvo ne maksimalaus pelno siekimas, o įmonei deleguotų funkcijų – finansavimo teikimo verslui bei NPĮ veiklos – tinkamas įgyvendinimas. Po NPĮ konsolidacijos INVEGOS veiklos tikslai yra patikslinti ir šiuo metu INVEGOS įstatuose yra nustatyta, kad INVEGOS veiklos tikslai yra vykdyti skatinamojo finansavimo veiklą, teikti finansines paslaugas, įgyvendinti ir administruoti finansines priemones ir kitokias finansinės paramos priemones, užtikrinant nenuostolingą veiklą ilguoju laikotarpiu.

Iki INVEGAI tampant dukterinių bendrovių visų akcijų savininke, dukterinėms bendrovėms VIVAI, VIPAI ir ŽŪPGF buvo nustatyti kapitalo grąžos rodikliai šalia kitų strateginių veiklos rodiklių.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Strateginio plano 2023-2025 paskirtis – nustatyti INVEGOS (be dukterinių bendrovių) 2023–2025 m. strategines kryptis, apibrėžti siektinus tikslus, uždavinius ir veiksmus, suformuoti matavimo rodiklius, pagal kuriuos vertinamas tikslų pasiekimas ir veiklos efektyvumas. Detalūs verslo finansavimo prieinamumo didinimo rodikliai pateikiami šio metinio pranešimo dėstomojoje dalyje apie priemonių įgyvendinimo eigą ir jų rezultatus.

Siekiant tinkamai įgyvendinti strateginiame plane nustatytus tikslus ir uždavinius, kiekvieniems strateginio plano įgyvendinimo metams yra parengiami metiniai veiklos planai, kurių įgyvendinimo priežiūrą po kiekvieno ataskaitinio ketvirčio vykdo INVEGOS valdyba. Nuolatinė strateginio plano įgyvendinimo stebėseną vykdoma metinio plano priemonių įgyvendinimo lygmeniu, atsižvelgiant į nustatytus priemonių įgyvendinimo terminus ir siektinus rodiklius. 2023 m. veiklos planas ir šio plano vykdymo rezultatai pateikiami 14 lentelėje.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

14 lentelė. Strateginio plano 2023–2025 tikslų rodiklių įvertinimas už 2023 m.

Strateginės kryptys	Strateginiai tikslai	Rodikliai ⁹	2022 faktinis rodiklis ¹⁰	2023 siekiamas rodiklis	2023 m. faktinis rodiklis
1. Finansinio stabilumo išlaikymas	1.1. Nenuostolinga INVEGOS veikla (tvarus augimas)	1.1.1. Individualių garantijų rizikos kaštų kontrolė;	-	<6,8	-1,54
		1.1.2. Dividendų akcininkui (valstybei) mokėjimas;	-	≥ 75–85% nuo paskirstytinojo pelno	75% nuo paskirstytinojo pelno
2. Verslo finansavimo prieinamumo didinimas	2.2. Privačių lėšų pritraukimas	2.2.2. Lėšų pritraukimas finansinių priemonių lygmenyje, mln. Eur;	272	181	220
	2.3. Priemonėms skirtų lėšų panaudojimas	2.3.1. Paskolinėms priemonėms skirtų lėšų panaudojimas, mln. Eur;	98	76	84
		2.3.2. Garantijoms teikti skirtų lėšų panaudojimas, išreiškiamas kaip galutiniams naudos gavėjams suteikta garantijų suma, mln. Eur;	129	122	173
		2.3.3. Rizikos kapitalo priemonėms skirtų lėšų panaudojimas, mln. Eur;	19	14	14,6
		2.3.4. Visuotinės dotacijos priemonėms skirtų lėšų panaudojimas, mln. Eur;	25	10	16
3. Klientų patirties gerinimas	3.1. Kokybiškas klientų aptarnavimas	Klientų pasitenkinimo rodiklis, balais ;	9,18	>9	9,23
		3.1.1. Aukšto verslo klientų, kurie rekomenduoatų INVEGOS paslaugas, intensyvumo rodiklio išlaikymas;	83,07	80	84,11
		3.1.2. Įeinančių skambučių atsiliepimo didinimas, %;	85%	85%	90%
	3.2. INVEGOS, kaip aukštų kompetencijų organizacijos, reputacijos gerinimas	INVEGOS reputacijos indeksas, balais;	+30	+32	+31
		3.2.1. Verslo, kuris suvokia, kad INVEGA yra efektyviai valstybės pinigų įdarbinantis nacionalinis investuotojas, dalis, %;	-	55%	56%
	3.3. INVEGOS veiklos ir administruojamų priemonių žinomumo didinimas	INVEGOS paslaugų ir veiklos žinomumas tarp verslo įmonių, proc.;	88%	≥ 80 %	90%
3.3.1. Verslo atstovų, kuriuos tenkina turima informacija, dalis, %;		-	70%	69%	
4. Veiklos efektyvumo gerinimas	4.1. Procesų optimizavimas	Priemonių įgyvendinimo išlaidų ir valdomų lėšų santykis;	1,281 %	≤ 2 %	2 %
		4.1.1. Elektros energijos sąnaudų mažinimas, %;	-	-10%	-23%
5. Tvarumo praktikomis grįstos kultūros įmonėje plėtojimas	5.1. Taikomi tvarumo (ESG) principai	5.1.2. (S) Darbuotojų įsitraukimo lygis, %;	81%	≥ 71%	_ ¹¹

⁹ Pateikiami tik tų strateginių krypčių, tikslų ir jų rodiklių įvertinimai, kuriems nustatyta kiekybinė rodiklių pasiekimo išraiška;

¹⁰ Dėl vykdomų nacionalinių plėtros įstaigų konsolidavimo procesų INVEGOS 2022–2025 m. strateginis veiklos planas buvo atnaujintas 2023–2025 m. laikotarpiui – INVEGOS strateginės kryptys ir tikslai iš esmės nesikeitė, tačiau rodiklių sąrašas buvo koreguotas, todėl nurodomos ne visų rodiklių 2022 m. faktinės reikšmės.

¹¹ Dėl užsitęsusio konsolidacijos proceso nutarta 2023 m. nematuoti darbuotojų įsitraukimo indekso. 2024 m. planuojama darbuotojų įsitraukimo indeksą pradėti matuoti pasitelkiant išorės ekspertus, tyrimui naudojančius standartizuotą ir statistiškai patikimą metodiką, plačiai veikiančius rinkoje ir disponuojančius informacija tyrime vertinamiems aspektams palyginti su kitomis organizacijomis.

INVEGA nauja sudėtimi veiklą pradėjo 2023 m. rugpjūčio 1 d. Nuo šios dienos VIPA, VIVA ir ŽŪPGF paslaugos verslui, viešajam bei žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros sektoriams teikiamos vieno langelio principu – per INVEGĄ, užtikrinant pavestų veiklą ir atliekamų funkcijų vykdymo tęstinumą. Užbaigus įmonių reorganizavimą, toliau tęsiami su konsolidacijos procesu susiję darbai – vieningos organizacinės struktūros įtvirtinimas, veiklos principų peržiūra, vidinių procesų ir procedūrų suderinimas. Nuosekliai vykdant vidinius bendrovės konsolidavimo veiksmus ilgalaikis Strateginis planas bus parengtas 2024 m. eigoje, todėl šiuo metu parengtas ir 2024 m. sausio mėn. Stebėtojų tarybos patvirtintas tik 2024 m. Strateginis planas.

INVEGOS 2024 m. vykdoma veikla bus nukreipta 15 lentelėje nurodytomis strateginėmis kryptimis. Įgyvendinant esminius veiklos pokyčius, vieni iš 2024 m. tikslų – sėkmingai užbaigti įmonės vidinę konsolidaciją ir parengti konsoliduotos įmonės ilgalaikę strategiją. Vykdamas šiuos veiksmus bus atsižvelgiama į strateginio planavimo gerąją praktiką ir VKC rekomendacijas, taip pat bus integruojamos konsoliduotų įmonių patirtys, siekiant užtikrinti NPĮ veiklos tęstinumą.

Siekiant įgyvendinti Lietuvos Respublikos nacionalinės plėtros įstaigos įstatyme numatytas naujas NPĮ pavestas vykdyti funkcijas žaliųjų (tvariųjų) finansų srityje, Strateginiame plane numatytas ŽFI, kaip kompetencijų centro, sukūrimas INVEGOS struktūroje bei su jo tiksline veikla susijusių strateginių tikslų siekimas.

15 lentelė. INVEGOS strateginės kryptys, tikslai ir uždaviniai 2024 m.

Strateginės kryptys	Tikslai	Uždaviniai
1. Finansavimo prieinamumo didinimas	1.1. Finansavimo priemonių plėtra	1.1.1. INVEGOS finansavimo prieinamumo rinkai/ ekonomikai apimčių didinimas
	1.2. Lėšų pritraukimas	1.2.1. Lėšų pritraukimas Finansavimo priemonių lygmenyje
	1.3. Finansavimo priemonėms skirtų lėšų panaudojimas	1.3.1. Paskolinėms priemonėms skirtų lėšų panaudojimas
		1.3.2. Garantijoms teikti skirtų lėšų panaudojimas
		1.3.3. Rizikos kapitalo priemonėms skirtų lėšų panaudojimas
2. Patikimas NPĮ finansų valdymas	2.1. Nenuostolinga INVEGOS veikla (tvarus augimas)	2.1.1. Teigiamo ROE išlaikymas
	2.2. Finansinis stabilumas	2.2.1. Dividendų akcininkui (valstybei) mokėjimas 2.2.2. Tiesiogiai teikiamų garantijų atidėjinių pakankamumo rodiklis
3. Tvarumo praktikomis grįstos kultūros plėtojimas	3.1. Taikomi tvarumo principai	3.1.1. INVEGOS tvarumo strategijos parengimas
		3.1.2. (S) Darbuotojų įsitraukimo lygio vertinimas, parenkant rinkoje taikomą metodiką
		3.1.3. (G) Aukštas gerosios valdysenos indeksas
4. Žaliųjų finansų instituto veiklos plėtojimas	4.1. Žaliųjų finansų kompetencijų centro sukūrimas	4.1.1. Žaliųjų finansų instituto strategijos parengimas
	4.2. Žaliųjų finansų ekosistemos vystymas (plėtra)	4.2.1. Nuolatos veikiančios platformos (apimančios viešąjį ir privatųjį sektorius) sukūrimas
5. Veiklos procesų gerinimas	5.1. Strateginė plėtra ir veiklos harmonizavimas	5.1.1. Pabaigtas esminių procesų harmonizavimas 5.1.2. Parengta ilgalaikė INVEGOS strategija
	5.2. Veiklos procesų automatizavimas	5.2.1. Klientų aptarnavimo informacinės sistemos vystymo strategijos parengimas
	5.3. INVEGOS priimtino rizikos lygio valdymas	5.3.1. Rizikų apetitų nustatymas
6. Į klientą orientuotos organizacijos kūrimas	6.1. Aukštas klientų pasitenkinimas INVEGOS teikiamomis paslaugomis	6.1.1. Išlaikyti aukštą klientų rekomendavimo lygį (angl. Net Promoter Score, NPS)
	6.2. INVEGOS veiklos ir administruojamų Finansavimo priemonių žinomumo didinimas	6.2.1. Išlaikyti aukštą INVEGOS administruojamų Finansavimo priemonių ir jų naudos žinomumą tarp verslo įmonių

4.3. Konsoliduotų NPĮ 2023 m. tikslai

Per ataskaitinį laikotarpį visos NPĮ iki pilnos konsolidacijos veikė pagal paskutines patvirtintas 2022–2024 m. ar 2023–2025 m. strategijas ir užtikrino jose numatytų tikslų, uždavinių ir pasiekimų rodiklių vykdymą pereinamuoju laikotarpiu.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Konsoliduotų įmonių uždaviniai ir siektini rodikliai pateikiami jų patvirtintuose Strateginiuose dokumentuose:

VIPA – 2022–2024 m. Strateginis veiklos planas:

<https://invega.lt/doclib/2dpe6lktokbtjqkbp43n7ua43qx4uq2> ;

ŽŪPGF – Strateginis 2022–2024 m. veiklos planas:

<https://invega.lt/doclib/wanekyw7jk0d5yjhj51m8r2xfyn2s5er> ;

Nuolatinė konsoliduotų įmonių strateginio plano įgyvendinimo stebėseną vykdoma metinio plano priemonių įgyvendinimo lygmeniu, atsižvelgiant į nustatytus priemonių įgyvendinimo terminus ir siektinus rodiklius. Reorganizuotų VIPA ir ŽŪPGF 2023 m. veiklos planai ir šių planų vykdymo rezultatai pateikiami 16 ir 17 lentelėse.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

VIPA tikslų vykdymas 2023 m.

16 lentelė. VIPA Strateginio plano 2022–2024 tikslų rodiklių įvertinimas už 2023 m.

Strateginis tikslas	Rodiklis	Rodiklių reikšmės		
		2022 m. faktas	2023 m. planas	2023 m. faktas
Skatinamųjų finansinių priemonių plėtra srityse, kuriose yra rinkos nepakankamumas	Sutelktos lėšos, mln. Eur	765,7	850	1.854
	Įgyvendinamos priemonės, kurių lėšomis finansuojami projektai viešosios infrastruktūros ir viešojo intereso srityse, vnt.	≥18	≥19	19
	Pritrauktos papildomos lėšos (projektų arba finansinių priemonių/fondų lygmeniu), mln. Eur	442,67	490	440,6
Skatinamųjų finansinių priemonių plėtra srityse, kuriose yra rinkos nepakankamumas	Išmokėtos lėšos galutiniams naudos gavėjams (KPF, SPF, VF, ENEF), mln. EUR	21,56	26	24,27
Tvarumo procesų diegimas įmonės ir finansavimo procesuose	Tvarumo principų diegimas įmonėje ir jos veikloje	Atnaujinta įmonės aplinkosauginė ir socialinė politika	Peržiūrėtos ir adaptuotos VIPA projektų vertinimo tvarkos ir procesai	-*
Įmonės finansinis stabilumas ir patikimumas	Kapitalo pakankamumo rodiklis, proc.	94,24	≥20	-*
	Pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą bei amortizaciją (EBITDA), mln. Eur	1,31	≥1,1	-*
	IT valdymo standarto ISO 27001 diegimas ir jo išlaikymas	Atliktas vertinimas siekiant nustatyti atitikimą įsigytam standartui	Išduotas sertifikatas	-*
Įmonės vidaus procesų optimizavimas ir efektyvinimas atsižvelgiant į pasirinkto vertinimo reikalavimus	Suteiktas nacionalinėje rinkoje pripažįstamas įvertinimas	A	A	A+
Įmonės žmogiškojo kapitalo stiprinimas	Savanoriška darbuotojų kaita po bandomojo laikotarpio, proc.	5,44	≤17	-*
Orientacija į partnerius	Darbuotojų pasitenkinimas, proc.	85%	Didesnis negu Lietuvos vidurkis, bet ne mažiau kaip 75	-*
	Partnerių pasitenkinimas, proc.	93%	80%	92%
	VIPA žinomumas prioritetinėse tikslinėse grupėse, proc.	96%	82%	-*
Orientacija į partnerius Orientacija į klientą	Pasirašytų sutarčių su partneriais skaičius, vnt.	40	43	-*
	Baigtų projektų, pasiekusių programos /finansinių priemonių/ priemonių tikslus, dalis, proc.	100%	95%	98,5%
	Klientų pasitenkinimas VIPA teikiamų paslaugų kokybe, proc.	91%	85%	82%

* - Rodiklio pasiekimas nevertinamas dėl įvykusios konsolidacijos

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

ŽŪPGF tikslų vykdymas 2023 m.

17 lentelė. ŽŪPGF Strateginio plano 2022–2024 tikslų rodiklių įvertinimas už 2023 m.

Strateginis tikslas	Uždaviniai	Rodiklis, matavimo vienetai	Siektina rodiklio vertė		
			2022 m. faktas	2023 m. planas	2023 m. faktas
Sudaryti palankesnes skolinimosi sąlygas, taikant novatoriškus ir efektyvius finansavimo modelius bei priemones	Didinti garantijų teikimo apimtį, neviršijant valstybės nustatyto garantijų limito ribų	Garantijų suma, mln. Eur.	40	60,3	60,7
	Prisidėti prie darbo vietų išsaugojimo ir naujų kūrimo kaimo vietovėse	Sukurtų ir išsaugotų kaimo gyventojų darbo vietų skaičius, vnt.	3000	3030	3825
	Didinant skolinimosi patrauklumą, mažinti ūkio subjektų skolinimosi kaštus, kompensuojant dalį garantinės įmokos	Ūkio subjektų, gavusių dalies garantinės įmokos kompensavimą, skaičius, vnt.	150	200	602
	Didinant skolinimosi patrauklumą, mažinti ūkio subjektų skolinimosi kaštus, kompensuojant dalį ūkio subjektų sumokėtų palūkanų	Ūkio subjektų, gavusių dalies kredito palūkanų kompensavimą, skaičius, vnt.	1600	1500	1874
Skatinti ūkio subjektų veiklą, didinant ūkių konkurencingumą bei plėtrą	Plėsti finansinės paramos paslaugas	Naujų finansinių priemonių kūrimas, vnt.	1	1	2
	Įgyvendinti finansines priemones, skirtas ūkio subjektams, kurių veikla susijusi su žemės ūkiu, maisto ūkiu, alternatyviaja veikla ir žuvininkyste	Lengvatinių paskolų gavėjų skaičius	1700	1400	2280
Suvaldyti prisiimamą riziką	Vykdyti suteiktų garantijų monitoringą, įvertinant garantijų riziką ir galimus Bendrovės nuostolius dėl nevykdomų garantinių įsipareigojimų	Įvykdytų garantinių įsipareigojimų finansų įstaigoms ir suteiktų garantijų santykis, proc.	5	4,5	1,32**
	Siekti ir sekti, kad sukaupti atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams vykdyti būtų pakankami	Turimų atidėjinių garantiniams įsipareigojimams ir prisiimtos rizikos pagal garantijas rodiklis, proc.	102	>100	–*
Optimizuoti garantijų teikimo procesą bei teikiamų paslaugų kokybę	Siekti galimai greičiausio sprendimų dėl individualių garantijų teikimo priėmimo	Sprendimų dėl garantijos teikimo priėmimas, vidurkis dienomis (nuo dokumentų gavimo iš finansų įstaigų iki Bendrovės sprendimo priėmimo)	5	5	4,9
	Didinti ūkio subjektų pasitenkinimą teikiamomis paslaugomis	Teikiamų paslaugų kokybė, proc. (teigiami atsiliepimai/visi atsiliepimai)	75	80	–*
Kurti Bendrovės vertybėmis pagrįstą organizacinę kultūrą	Kelti darbuotojų profesionalumą ir kompetenciją, siekiant efektyvesnio Bendrovės veiklos procesų įgyvendinimo	Kompetencijos kėlimo seminarų, mokymų organizavimas, skaičius vnt.	2	2	6
	Išlaikyti gerą Bendrovės apsirūpinimą darbuotojų bei žemą jų kaitą	Darbuotojų, išdirbusių pilnus ataskaitinius metus, skaičiaus ir vidut. sąrašinio darbuotojų skaičiaus santykis, %	90	90	88***
Užtikrinti nenuostolingą Bendrovės veiklą	Siekti pelningos veiklos	Grynasis pelningumas augančiai (grynasis pelnas/pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos), proc.	15,6	23	–*
		Nuosavo kapitalo grąža, proc. (grynasis pelnas/nuosavas kapitalas)	6,4	14	–*
	Siekti Bendrovės turto efektyvaus naudojimo	Veiklos pajamų ir turto santykis, proc.	6,5	11	–*
Įgyvendinti nuoseklų ir strateginį finansų planavimą	Užtikrinti investavimo grąžą, mažinant investavimo riziką	Investicijų dalis vienoje kredito įstaigoje nuo viso investicinio portfelio, proc.	≤10	≤10	5,1

* - rodiklis nevertinamas dėl įvykusios konsolidacijos

** - rodiklis neviršija planuojamo/prognozuojamo santykio, t. y. mažesnis negu prognozuota.

*** - įvykus konsolidacijai perkelti 22 darbuotojai (metų pradžioje buvo 25), kurie dirbo metų pabaigoje,

4.4. Dukterinių įmonių misija, vizija, strateginiai tikslai

Coinvest Capital misija, vizija, strateginiai tikslai

INVEGA, siekdama efektyviai įgyvendinti rizikos kapitalo priemones ir užtikrinti tinkamą rizikos kapitalo investicijų atlikimą bei valdymą, įsteigė patronuojamąją įmonę Coinvest Capital. Coinvest Capital yra rizikos kapitalo fondų valdymo įmonė. Bendrovės pagrindinė veikla yra steigti ir valdyti rizikos kapitalo fondus, investuoti rizikos kapitalą bei teikti investicines ir finansines konsultacijas.

2017 m. INVEGA kartu su Coinvest Capital įsteigė skėtinį bendrai finansuojantį rizikos kapitalo fondą, kuris kartu su privačiais investuotojais investuoja kapitalą į verslą pradedančias įmones (startuolius) ir verslo plėtrą vykdančias privačias Lietuvos įmones. Fondas veikia kaip komandinė ūkinė bendrija, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius ir pagrindinis investuotojas, o Coinvest Capital – kaip tikrasis narys ir investicijų valdytojas. Per ataskaitinį laikotarpį KŪB „Koinvesticinis fondas“ atliko 8 investicijas į tikslines įmones.

Coinvest Capital veiklos principai, vertybinės nuostatos yra tokios pat kaip INVEGOS, o uždaviniai ir rodikliai nustatyti pagal INVEGAI keliamus tikslus ir taikomi tiek, kiek tai susiję su Coinvest Capital pavestomis įgyvendinti finansinėmis priemonėmis.

VIVOS misija, vizija, strateginiai tikslai

VIVOS veiklos vizija nukreipta ne tiek į konkretų finansavimo sandorį ir konkretaus verslo finansavimą, bet į platesnį šio sandorio poveikį vertės grandinės dalyviams bei kitoms veikiančioms šalims, patiriančioms neigiamus socialinius padarinius.

VIVA veikla sukoncentruota į skatinamųjų finansinių priemonių įgyvendinimą valdant PVF, kurio tikslas – padėti vidutinėms ir didelėms Lietuvoje veikiančioms įmonėms, susidūrusioms su COVID-19 sukeltais iššūkiais bei pasiruošti ekonomikos atsigavimo laikotarpiui, pasibaigus COVID-19 pandemijai. VIVA veikia tikrojo komandinio nario teisėmis, VIVA įnašas sudaro 1 EUR. Visas pajamas VIVA gauna iš PVF valdymo mokesčio.

2022 m. liepos 1 d. pasibaigė PVF investavimo periodas ir esamas reguliavimas neleidžia PVF papildyti naujomis investicijomis. Ataskaitiniu laikotarpiu VIVA įgyvendino tik suformuoto portfelio stebėseną, investicijų surinkimą, kylančių rizikų tinkamą valdymą ir tęsia teisinį skolos susigrąžinimą iš probleminės paskolos gavėjo ir įkeisto turto.

Konsolidavimo metu absoliuti dauguma darbuotojų buvo perkelti į INVEGĄ, kur veikdami kaip INVEGOS darbuotojai teikia PVF valdymo paslaugas VIVA. VIVA, būdama tikruoju PVF nariu, dėl teisinio reglamentavimo reikalavimų tęsia veiklą kaip atskiras juridinis asmuo (dukterinė INVEGOS įmonė), atlikdama tikrojo nario funkciją tol, kol bus įvykdyti visi įsipareigojimai, susiję su sudarytais PVF sandoriais. Siekiama atliepti PVF klientų poreikius susijusius su esamų įsipareigojimų vykdymu, koregavimu atsižvelgiant į kliento veiklos pokyčius, papildomo finansavimo poreikį.

Esant pokyčių finansų rinkose (kritus naujų obligacijų ir kitų naujai išleidžiamų skolos vertybinių popierių pelningumui), planuojama dalį turimų PVF investicijų realizuoti antrinėje rinkoje ar kitu būdu išėiti iš investicijų anksčiau laiko.

2023-2025 m. VIVA strateginis veiklos planas buvo rengtas vykstant nacionalinių plėtros įstaigų konsolidavimui. 2023 m. VIVOS, valdybos ir vadovo veiklos tikslai sutampa.

Atitinkamai įvykdžius konsolidavimo procesą, VIVA strateginis veiklos planas nerengiamas, o į INVEGĄ 2024 m. strateginį veiklos planą buvo įtraukti ir su VIVA susiję aspektai (pvz. tikslus, rodiklius ir pan.).

5. Specialieji įpareigojimai

Specialieji įpareigojimai suprantami kaip valstybės kontroliuojamos įmonės funkcijos, kurias ji įpareigota atlikti pagal įstatymus ar LRV nutarimus, kad būtų užtikrintas konkrečių socialinių, strateginių ir politinių valstybės tikslų įgyvendinimas. Specialiaisiais įpareigojimais laikomos įmonės atliekamos funkcijos ar atitinkama veikla, kuriai atlikti yra skiriami valstybės biudžeto asignavimai ar kurios atlikimas finansuojamas ES ir (arba) kitų fondų lėšomis, arba kai atlikimo sąnaudos yra dengiamos kitų įmonės vykdomų veiklų pajamomis; arba atitinkamos funkcijos atlikimas yra viešojo administravimo funkcija.

Pažymėtina, kad didžiąja dalimi INVEGOS ir jos įmonių grupės veikla yra specialiųjų įpareigojimų vykdymas, o vykdoma komercinė veikla yra nereikšminga. Ataskaitiniu laikotarpiu INVEGOS vykdyta komercinė veikla buvo nereikšminga, o ankstesniais laikotarpiais visa INVEGOS veikla buvo specialiųjų įpareigojimų vykdymas, specialiųjų įpareigojimų apskaitos ir atskaitomybės atskyrimas įmonės balanse ir pelno nuostolio ataskaitoje nėra aktualus.

INVEGAI veiklų vykdymas yra pavestas LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarimu Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ ir kitais teisės aktais. Visa INVEGOS veikla yra finansuojama valstybės biudžeto ir ES bei kitų fondų lėšomis.

INVEGOS vykdomi specialieji įpareigojimai yra šie:

- Valstybės įsteigtos garantijų institucijos garantijų teikimo veikla;
- Įgyvendinančiosios institucijos ir (ar) visuotinių dotacijų valdytojo, kompensavimo priemonių administravimo veikla;
- Kontroliuojančiųjų fondų, fondų fondų, Inovacijų skatinimo fondo ir (ar) atskirų finansų inžinerijos, skatinamųjų finansinių priemonių bei finansinių priemonių valdytojo funkcijos (šių priemonių įgyvendinimo veikla).

INVEGAI tapus dukterinių bendrovių visų akcijų savininke iki šių bendrovių prisijungimo prie INVEGA, dukterinės bendrovės vykdė šiuos specialiuosius įpareigojimus:

VIVA:

vidutinių ir didelių įmonių likvidumo palaikymas, įgyvendinant skatinamąją finansinę priemonę „Pagalbos verslui fondas“. Po konsolidacijos VIVA tęsia šio įpareigojimo įgyvendinimą kaip dukterinė INVEGOS įmonė;

VIPA:

- skatinamųjų finansinių priemonių kūrimas ir įgyvendinimas bei su tuo susijusių veiklų vykdymas;

ŽŪPGF:

- finansinių priemonių administravimas;
- licencijuotų sandėlių kompensavimo fondo administravimas (veikla neperduota INVEGA);
- dalies palūkanų ir dalies garantinės įmokos kompensavimo administravimas.

Atsižvelgiant į 2023 m. rugpjūčio 1 d. įgyvendintą Lietuvos nacionalinių plėtros įstaigų konsolidavimą, kurio metu prie INVEGOS buvo prijungtos VIPA ir ŽŪPGF, o VIVA patronuojančia bendrove paskirta INVEGA, INVEGA VKC pateikė savo siūlymus dėl po konsolidacijos vykdomų INVEGOS specialiųjų įpareigojimų:

- valstybės įsteigtos garantijų institucijos garantijų teikimo veikla;
- dotacijų, įskaitant dotacijas taikant sąlygas, ir (ar) subsidijų, įskaitant gražinamąsias subsidijas, kai jos susijusios su finansine priemone, finansine paslauga ar skatinamąja finansine priemone, teikimas ir tarpinės institucijos funkcijų 2014–2020 m. ES struktūrinių fondų lėšų valdymo ir kontrolės sistemos administravimo srityje, vykdymas;
- kontroliuojančiųjų fondų, fondų fondų, specialiųjų fondų valdymas ir atskirų finansų inžinerijos, skatinamųjų finansinių priemonių bei finansinių priemonių įgyvendinimas;

- Žaliųjų finansų instituto veikla.

Planuojama, kad apsvarsčiusi pateiktus pasiūlymus, VKC atitinkamai inicijuos Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos 2021 m. kovo 16 d. įsakymo Nr. 4-193 „Dėl Valstybės valdomų įmonių ir jų dukterinių bendrovių vykdomų specialiųjų įpareigojimų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimą.

5.1. Valstybės įsteigtos garantijų institucijos garantijų teikimo veikla

Valstybės įsteigtos garantijų institucijos garantijų teikimo funkcija apima individualių garantijų teikimą, išskyrus teikiamas pagal kontroliuojančiųjų fondų ar fondų fondų lėšomis įgyvendinamas garantines priemones: paskolų garantijų, lizingo garantijų, eksporto kredito garantijų, kelionių organizatorių prievolių įvykdymo užtikrinimo garantijų teikimą. Garantijų teikiamas pagal kontroliuojančiųjų fondų ar fondų fondų lėšomis įgyvendinamas garantines priemones priskiriamas kontroliuojančiųjų fondų, fondų fondų, specialiųjų fondų valdymo ir atskirų finansų inžinerijos, skatinamųjų finansinių priemonių bei finansinių priemonių įgyvendinimo veiklai. Tam, kad individualios garantijos būtų teikiamos lengvatinėmis sąlygomis ir turėtų skatinamąjį pobūdį, iš valstybės biudžeto asignavimų yra kompensuojama ar finansuojama dalis garantijų išmokų, išmokamų vykdant INVEGOS įsipareigojimus pagal suteiktas garantijas (kompensuojama dalis sudaro nuo 90 iki 100 proc.). Individualių garantijų teikiamų investicijoms žemės ūkio sektoriuje skatinti atvejais paskolos gavėjams iš valstybės biudžeto lėšų yra subsidijuojama dalis mokėtino garantijos atlyginimo.

Teisės aktai, kuriais INVEGAI pavesta vykdyti šį specialųjį įpareigojimą, – LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarimas Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ su vėlesniais pakeitimais.

Teisės aktai, kuriais nustatomos šio specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos:

1. LR valstybės skolos įstatymas;
2. LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarimas Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ su vėlesniais pakeitimais;
3. Paskolų individualių garantijų teikimo nuostatai, patvirtinti LR ekonomikos ir inovacijų ministro 2021 m. rugpjūčio 11 d. įsakymu Nr. 4-896, su vėlesniais pakeitimais;
4. Finansinės nuomos (lizingo) garantijų teikimo nuostatai, patvirtinti LR ekonomikos ir inovacijų ministro 2019 m. spalio 30 d. įsakymu Nr. 4-617, su vėlesniais pakeitimais;
5. Kelionių organizatorių prievolių įvykdymo užtikrinimo garantijų teikimo nuostatai, patvirtinti LR ekonomikos ir inovacijų ministro 2020 m. liepos 10 d. įsakymu Nr. 4-557, su vėlesniais pakeitimais;
6. Eksporto kredito garantijų teikimo nuostatai, patvirtinti LR ekonomikos ir inovacijų ministro 2019 m. spalio 30 d. įsakymu Nr. 4-620, su vėlesniais pakeitimais;
7. Finansų inžinerijos priemonės „Garantijos pradedantiesiems verslą“ valstybės pagalbos teikimo schema, patvirtinta LR socialinės apsaugos ir darbo ministro 2016 m. spalio 11 d. įsakymu Nr. A1-557, su vėlesniais pakeitimais;
8. Individualių garantijų finansų įstaigoms dėl ūkio subjektams, kurių veikla susijusi su žemės ūkiu, žemės ūkio produktų gamyba ir perdirbimu, miškininkyste, kaimo plėtra, akvakultūra ir žuvininkyste, teikiamų paskolų ir lizingo paslaugų teikimo nuostatai, patvirtinti LR žemės ūkio ministro 2019 m. lapkričio 14 d. įsakymu Nr. 3D-624, su vėlesniais pakeitimais.

Institucijos ir teisės aktai, kuriais reguliuojama kainodara:

1. LR EIM, tvirtindama atitinkamus garantijų teikimo nuostatus ar taisykles ir garantijų teikimo nuostatus, gali nustatyti konkrečią kainodarą (pvz., Kelionių organizatorių prievolių įvykdymo užtikrinimo garantijų teikimo nuostatuose nustatyta, kad šios garantijos yra neatlygintinos);
2. Dalies garantijos atlyginimo kompensavimo žuvininkystės sektoriui taisyklės, patvirtintos LR žemės ūkio ministro 2007 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr. 3D-412, su vėlesniais pakeitimais;

3. Garantijos atlyginimo paskolų gavėjams, užsiimantiems pirmine žemės ūkio produktų gamyba, perdirbimu, prekyba ir (ar) kita su žemės ūkiu susijusia veikla, kompensavimo taisyklės, patvirtintos LR žemės ūkio ministro 2007 m. balandžio 12 d. įsakymu Nr. 3D-161, su vėlesniais pakeitimais;
4. Kai garantijų teikimo nuostatuose nėra nurodyta konkreti kainodara, ją nustato INVEGOS valdyba, tvirtindama garantijos atlyginimo procentinį dydį (-žius) ir jo taikymo taisykles. Nustatant garantijos atlyginimo dydį atsižvelgiama į garantijos išmokos kompensacijos dydį, taikomą įgyvendinant LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarimą Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ su vėlesniais pakeitimais, į prognozuojamas atitinkamas garantijų apimtis, jų rizikingumą, nuostolingumą, garantijų administravimo kaštus.

5.2. Įgyvendinančiosios institucijos ir (ar) visuotinių dotacijų valdytojo funkcijos, kompensavimo priemonių administravimo veikla

Funkcija apima finansinės paramos, teikiamos subsidijų ar dotacijų forma, teikimą SVV subjektams, kitiems valstybės remiamuose sektoriuose veikiančiams subjektams ar nustatytus kriterijus atitinkantiems finansavimo gavėjams. Funkcija apima visą finansavimo teikimo ir administravimo procesą, įskaitant, bet neapsiribojant, paraiškų vertinimą, sprendimų priėmimą, kompensacijos ar kitos finansavimo sumos apskaičiavimą, lėšų išmokėjimą galutiniams naudos gavėjams, rodiklių stebėjimą, atrankines patikras ir kitų įgyvendinančiosios institucijos ir (ar) visuotinių dotacijų valdytojo funkcijų vykdymą.

Teisės aktai, kuriais INVEGAI pavesta vykdyti šį specialųjį įpareigojimą:

1. LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarimas Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ su vėlesniais pakeitimais;
2. LRV 2014 m. birželio 4 d. nutarimas Nr. 528 „Dėl atsakomybės ir funkcijų paskirstymo tarp institucijų, įgyvendinant 2014–2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą ir rengiantis įgyvendinti 2021–2027 metų Europos Sąjungos fondų investicijų programą“.

Teisės aktai, kuriais nustatomos šio specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos:

1. Priemonės „Palūkanų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams“ sąlygų aprašas, patvirtintas LR EIM ministro 2020 m. gegužės 13 d. įsakymu Nr. 4-306, su vėlesniais pakeitimais;
2. Palūkanų, sumokėtų už paskolas ir lizingo paslaugas investicijoms finansuoti su garantija, kompensavimo priemonės taisyklės, patvirtintos LR ŽŪM ministro 2014 m. lapkričio 20 d. įsakymu Nr. 3D-877, su vėlesniais pakeitimais;
3. Palūkanų, kurias sumokėjo ūkio subjektai, užsiimantys pirmine žemės ūkio gamyba ir (ar) žemės ūkio produktų perdirbimu ir nukentėję 2023 m. nuo labai smarkaus vėjo, labai smarkios audros ir (ar) labai stambios krušos, už suteiktas paskolas kompensavimo taisyklės, patvirtintos LR ŽŪM ministro 2023 m. spalio 30 d. įsakymu Nr. 3D-711;
4. Valstybės pagalbos priemonės „Palūkanų ir garantinės įmokos kompensavimas žuvininkystės sektoriui COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“ schema, patvirtinta LR ŽŪM ministro 2020 m. rugpjūčio 14 d. įsakymu Nr. 3D-601, su vėlesniais pakeitimais;
5. Palūkanų, kurias sumokėjo ūkio subjektai, užsiimantys pirmine žemės ūkio produktų gamyba, perdirbimu ir (ar) prekyba, už paskolas apyvartinėms lėšoms papildyti ir (ar) biologiniam turtui įsigyti ir pagal faktoringo sutartis apyvartinėms lėšoms papildyti su individualia garantija, kompensavimo taisyklės, patvirtintos LR ŽŪM ministro 2015 m. rugsėjo 16 d. įsakymu Nr. 3D-691, su vėlesniais pakeitimais;
6. Dotacijų savivaldybėms skyrimo ir gražinimo tvarkos aprašas, patvirtintas LR FM 2016 m. gegužės 26 d. įsakymu Nr. 1K-213, su vėlesniais pakeitimais;
7. Klimato kaitos programos kompensacinių išmokų mokėjimo savivaldybių viešųjų pastatų atnaujinimui tvarkos aprašas, patvirtintas LR AM ministro 2020 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. D1-828;

8. Papildomo finansavimo skyrimo iš klimato kaitos programos lėšų centrinės valdžios viešiesiems pastatams tvarkos aprašas, patvirtintas Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2022 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr. 1-270, su vėlesniais pakeitimais;
9. Nuotekų surinkimo tinklų plėtros projektų finansavimo sąlygų aprašas, patvirtintas LR AM ministro 2019 m. kovo 29 d. įsakymu Nr. D1-189, su vėlesniais pakeitimais;
10. Dalies palūkanų už paskolas ir finansinės nuomos (lizingo) paslaugas, suteiktas žuvininkystės sektoriui, kompensavimo taisyklės, patvirtintos LR ŽŪM ministro 2007 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr. 3D-41, su vėlesniais pakeitimais;
11. Priemonės „Vertybinių popierių įtraukimo į vertybinių popierių biržą skatinimas“ sąlygų aprašas, patvirtintas LR EIM ministro 2021 m. liepos 20 d. įsakymu Nr. 4-808, su vėlesniais pakeitimais;
12. 2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos 7 prioriteto „Kokybiško užimtumo ir dalyvavimo darbo rinkoje skatinimas“ įgyvendinimo priemonės Nr. 07.3.3-IVG-T-428 „Subsidijos verslo pradžiai“ projektų finansavimo sąlygų aprašas, patvirtintas LR SADM ministro 2017 m. liepos 17 d. įsakymu Nr. A1-390, su vėlesniais pakeitimais.

Institucijos ir teisės aktai, kuriais reguliuojama kainodara:

Finansavimo teikimo dydžiai ir įkainiai yra reglamentuoti atitinkamų priemonių aprašuose. Visuotinės dotacijos atveju INVEGA pareiškėjams atitinkamas paslaugas teikia nemokamai. INVEGOS patiriamos priemonių įgyvendinimo, viešinimo ir administravimo išlaidos yra kompensuojamos iš valstybės biudžeto lėšų ir (ar) 2014–2020 m. ES techninės paramos programos lėšų. Į veiklos išlaidas nėra įtraukiama bendrovės kapitalo grąžos ar pelno marža ar atlygio dalis nepagrįsta tinkamomis išlaidomis.

5.3. Kontroliuojančiųjų fondų, fondų fondų, Inovacijų skatinimo fondo ir (ar) atskirų finansų inžinerijos, skatinamųjų finansinių priemonių bei finansinių priemonių valdytojo funkcijos (šių priemonių įgyvendinimo veikla)

Funkcija apima kontroliuojančiųjų fondų, fondų fondų, Inovacijų skatinimo fondo (toliau šiame skyriuje – Fondai arba Fondas) steigimą ir valdymą, valdomų Fondų valdytojo funkcijų atlikimą.

Atitinkamo Fondo valdytojas atlieka šias funkcijas:

- atlieka Fondo steigimo ir veiklos reglamentavimo veiksmus;
- kuria Fondo finansuojamas priemonės ir užtikrina jų įgyvendinimą pagal Fondo investavimo strategiją ir planą;
- atlieka Fondo investavimo strategijos ir plano peržiūrą;
- atlieka Fondo finansuojamų priemonių valdytojų (finansų tarpininkų) atranką, vykdo derybas ir sutarčių pasirašymą su priemonių valdytojais (finansų tarpininkais);
- vykdo Fondo finansuojamų priemonių portfelio valdymą;
- atlieka Fondo finansuojamų priemonių valdytojų (finansų tarpininkų) veiklos stebėseną ir kontrolę.

Finansų inžinerijos priemonės, skatinamosios finansinės priemonės ar finansinės priemonės (toliau šiame skyriuje – Priemonės arba Priemonė) valdytojas atlieka šias funkcijas:

- įgyvendina Priemonę pagal suderintą priemonės investavimo strategiją;
- atlieka Priemonės investavimo strategijos peržiūrą;
- vertina Priemonės galutinių naudos gavėjų (galutinių gavėjų) pateiktas paraiškas, priima sprendimus dėl jų tenkinimo ir finansavimo;
- atlieka Priemonės lėšomis finansuotų projektų vykdymo kontrolę, numatytų rezultatų stebėseną, informacijos surinkimą;
- atlieka Priemonės lėšomis finansuotų projektų portfelio valdymą.

Teisės aktai, kuriais INVEGAI pavesta vykdyti šį specialųjį įpareigojimą:

1. LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarimas Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ su vėlesniais pakeitimais;
2. LRV 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimas Nr. 910 „Dėl Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymo ir Lietuvos Respublikos inovacijų skatinimo fondo įstatymo įgyvendinimo“;
3. LRV 2018 m. spalio 17 d. nutarimas Nr. 1046 „Dėl pavedimo vykdyti nacionalinės plėtros įstaigos veiklą“ su vėlesniais pakeitimais;
4. LRV 2015 m. rugpjūčio 5 d. nutarimas Nr. 814 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2003 m. lapkričio 4 d. nutarimo Nr. 1367 „Dėl Lietuvos Respublikos investicijų įstatymo įgyvendinimo“ pakeitimo“;
5. Fondų steigimo ir finansavimo sutartys, pasirašomos tarp atitinkamų fondų steigėjų (LR EIM, LR FM, LR AM, LR ŽŪM, LR EM, LR KM, LR švietimo, mokslo ir sporto ministerija, LR SADM, LR SM ir kiti asignavimų valdytojai), kurių lėšomis finansuojama atitinkamo fondo veikla ir valdymas.

Teisės aktai, kuriais nustatomos šio specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos:

1. Skatinamųjų finansinių priemonių, finansuojamų LRV biudžeto lėšomis, įgyvendinimo taisyklės, patvirtintos LRV 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimu Nr. 910 (LRV 2020 m. sausio 22 d. nutarimo Nr. 59 redakcija);
2. Finansinių priemonių įgyvendinimo taisyklės, patvirtintos LR FM 2014 m. spalio 16 d. įsakymu Nr. 1K-326;
3. LR FM ministro 2022 m. birželio 22 d. įsakymu Nr. 1K-237 „Dėl 2021–2027 metų Europos Sąjungos fondų investicijų programos ir Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo plano „Naujos kartos Lietuva“ įgyvendinimo“;
4. Konkrečių finansų inžinerijos priemonių bei finansinių priemonių finansavimo sąlygos, aprašymai, pagalbos schemas.

Institucijos ir teisės aktai, kuriais reguliuojama kainodara:

Atsakingos ministerijos (LR EIM, LR FM, LR AM, LR ŽŪM, LR EM, LR KM, LR švietimo, mokslo ir sporto ministerija, LR SADM, LR SM ir kitos), veikdamos kaip atitinkamo fondo steigėjai fondo steigimo ir finansavimo sutartyse, nustato atlygį, kuris mokamas INVEGAI už atitinkamo fondo valdymą ir fondo finansuojamų priemonių įgyvendinimą, ir (ar) fondo valdymo ir veiklos išlaidų kompensavimą.

Grupės specialiujų įpareigojimų vykdymo rezultatai

Kadangi didžiąja dalimi INVEGA vykdo specialiuosius įpareigojimus, o komercinė veikla yra nereikšminga, todėl vykdymo pažangai įvertinti specialiujų įpareigojimų vertinimo rodikliai sutampa su bendraisiais bendrovės veiklos vertinimo rodikliais ir siektinomis jų reikšmėmis. Vertinimo rodikliai ir siektinos reikmės yra nustatytos konkrečioms veiklos sritims ir (ar) konkrečioms įgyvendinimo priemonėms.

Nuo 2016 m. sausio 1 d. kontroliuojantieji fondai, fondų fondai, Inovacijų skatinimo fondas ir (ar) atskiros finansų inžinerijos, skatinamosios finansinės priemonės, kai fondų fondas nesteigiamas, laikomi atskirais viešojo sektoriaus subjektais, visos ūkinės operacijos bei įvykiai registruojami atitinkamo subjekto buhalterinėje apskaitoje, metinės finansinės atskaitos bei aiškinamasis raštas rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus ir yra skelbiami INVEGOS puslapyje.

Pagal TFAS nuostatas, kontroliuojančiųjų fondų ir fondų fondų turtas ir įsipareigojimai nėra Grupės turtas ir įsipareigojimai, todėl informacija apie juos pateikiama atskleidimo tikslais ir apima tik Grupės, kaip valdytojo turtą ir įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas.

Specialusis įpareigojimas	Specialiojo įpareigojimo paskirtis	Specialiojo įpareigojimo finansavimo šaltinis	Specialiajam įpareigojimui vykdyti skirtos finansavimo sumos likutis 2023-12-31 ((3) spec. įpareigojimo atveju) ir/ar skirtas finansavimas per 2023 m. (2)) spec. įpareigojimo atveju), mln. Eur	Specialiojo įsipareigojimo valdoma lėšų suma* 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo balansinis turtas 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos atitinkamo Fondų fondo finansinėse ataskaitose, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos Grupės 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos** 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos atvaizduotos Grupės 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Pastaba	
1. Valstybės įsteigtos garantijų institucijos garantijų teikimo veikla	Finansinių paslaugų verslui teikimas, valstybės garantuojamos garantijų institucijos individualių garantijų teikimas	Ūkio subjektų sumokamas garantijos atlyginimas, LR valstybės biudžeto lėšos, INVEGOS fondas, Verslumo skatinimo fondas	***	-		-	1,130	-	(0,071)	-	
	Finansinių paslaugų žemės ūkiui teikimas, valstybės garantuojamos garantijų institucijos individualių garantijų teikimas	Ūkio subjektų sumokamas garantijos atlyginimas, LR valstybės biudžeto lėšos	1,953	148,249		-	1,559	-	(0,345)		
	IŠ VISO		1,953	148,249		-	2,689	-	(0,416)		
2. Įgyvendinančiosios institucijos ir (ar) visuotinių dotacijų valdytojo, kompensavimo priemonių administravimo veikla	Projekto Nr.11.0.1-CPVA-V-201-01-0010 „UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ – veiksmų programos administravimas“ vykdymas	Atlikti UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ priskirtas ES fondų investicijų administravimo funkcijas	0,159	-			0,159		(0,166)	-	
	Kompensavimo priemonė „Dalinis nuomos mokesčio kompensavimas labiausiai nuo COVID-19 nukentėjusioms įmonėms“	Iš dalies kompensuoti nuomos mokesčių įmonėms, nukentėjusioms nuo COVID-19 protrūkio	-	-			-	-	(0,001)	-	
	Kompensavimo priemonė „Palūkanų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams“	Iš dalies kompensuoti palūkanas ir jas administruoti (vykdoma per INVEGA)	LR valstybės biudžeto lėšos	0,828	15,653	91,090	-	0,828	-	(0,956)	-
	Palūkanų kompensavimas žemės ūkio sektoriaus subjektams	Iš dalies kompensuoti palūkanas ir jas administruoti (Žemės ūkio sektorius: Covid-19, už trumpalaikį ir (ar biologinį turtą, investicines ir kredito paskolas, žuvininkystei)	LR valstybės biudžeto lėšos	0,088	6,860		-	0,088	-	(0,091)	-
	Garantinių įmokų kompensavimas žemės ūkio sektoriaus subjektams	Garantinių įmokų kompensavimas žemės ūkio sektoriaus subjektams (lizingu perkantiems ar investuojantiems)	LR valstybės biudžeto lėšos	0,088	1,791		-	0,088	-	(0,092)	-
	Dotacijos savivaldybių pastatams	Dotacijų skyrimas savivaldybėms, siekiant užtikrinti nuosavą indėlį	LR valstybės biudžeto lėšos	-	0,019		-	-	-	(0,152)	-
	Klimato kaitos grąžinamoji subsidija	Grąžinamosios subsidijos skyrimas biudžetinėms įstaigoms, įgyvendinančioms viešojo pastato atnaujinimo projektus ir neturintiems teisės skolintis	LR valstybės biudžeto lėšos	0,225	2,283		-	0,225	-	(0,246)	-
	Kompensavimo priemonė „COVID-19 tyrimų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams“	Teikti subsidijas įmonėms ir individualiai dirbantiems asmenims, kompensuoti turgavietės mokesčių prekeiviams, siekiant padėti verslui išsaugoti likvidumą ir skatinti prekeivių veiklą	LR valstybės biudžeto lėšos	-	-		-	-	-	(0,004)	-
IŠ VISO			1,387	26,606	91,09	-	4,076	-	(1,708)	-	

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Specialusis įpareigojimas	Specialiojo įpareigojimo paskirtis	Specialiojo įpareigojimo finansavimo šaltinis	Specialiajam įpareigojimui vykdyti skirtos finansavimo sumos likutis 2023-12-31 ((3) spec. įpareigojimo atveju) ir/ar skirtas finansavimas per 2023 m. (2)) spec. įpareigojimo atveju, mln. Eur	Specialiojo įsipareigojimo valdoma lėšų suma* 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo balansinis turtas 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos atitinkamo Fondų fondo finansinėse ataskaitose, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos Grupės 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos** 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos atvaizduotos 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Pastaba	
3. Kontroluojančiųjų fondų, fondų, inovacijų skatinimo fondo ir (ar) atskirų finansų inžinerijos, skatinamųjų finansinių priemonių bei finansinių priemonių valdytojo funkcijos (šių priemonių įgyvendinimo veikla)	INVEGOS fondas	Paskatinti SVV subjektų kreditavimo pasiūlą, sumažinti SVV subjektams dėl kreditavimo išaugusią finansinę naštą trumpuoju laikotarpiu bei skatinti SVV subjektų plėtrą ir naujų SVV subjektų steigimąsi ilguoju laikotarpiu. Fondas buvo finansuojamas 2007-2013 m. Ekonomikos augimo veiksmų programos (toliau – Veiksmų programa) lėšomis pagal šios programos 2 prioriteto „Verslo produktyvumo didinimas ir aplinkos verslui gerinimas“ 3 uždavinį „Pagerinti SVV subjektų priėjimą prie finansavimo šaltinių“, o šioms lėšoms grįžus jos naudojamos tiems patiems tikslams. Šiems tikslams pasiekti Fondas finansuoja paskolų fondus, teikiančius paskolas SVV subjektams, garantijų fondus, kuriais garantuojama už verslo subjektams teikiamas paskolas ir lizingo sandorius bei už eksporto sandorius, rizikos kapitalo fondus, kurie investuoja į įmonių kapitalą, taip skatinant kapitalo rinkų plėtrą Lietuvoje ir padedant labai mažoms, mažoms arba vidutinėms įmonėms pritraukti plėtrai reikalingą finansavimą. LR valstybės biudžeto lėšomis įgyvendinamos skatinamosios finansinės priemonės, kurių tikslas – palengvinti nuo koronaviruso (COVID-19) pandemijos nukentėjusiems verslams gauti finansavimą ir taip išsaugoti veiklos tęstinumą.	Grįžusios ir (ar) grįžiančios lėšos, LR valstybės biudžeto lėšos	786,660	464,997	827,488	(14,677)	3,182	15,260	(3,182)	Plačiau: https://invega.lt/veiklos-ataskaitos/invegos-fondas/68
	Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo	Padidinti šalies verslumo lygį, mažinti nedarbą ir prisidėti prie šalies ekonominio augimo. Įgyvendinant Fondą yra kuriamos Finansinės priemonės, kuriomis siekiama skatinti įmonių investicijas į naujų gamybos technologinių linijų įsigijimą ir įdiegimą, esamų gamybos technologinių linijų modernizavimą, įmonės vidinių inžinerinių tinklų, kurių reikia naujoms gamybos technologinėms linijoms diegti ar esamoms modernizuoti, įrengimą, modernių ir efektyvių technologijų diegimą paslaugų sektoriuose, taip pat užtikrinti šių gamybos ir paslaugų teikimo pajėgumų veikimą, taip pat Finansinės priemonės, skirtos palengvinti įmonių, vykdančių arba ketinančių vykdyti mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros ir inovacijų veiklas, priėjimą prie finansavimo	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, grįžusios ir grįžiančios lėšos	169,510	142,384	193,260	1,638	1,376	(1,635)	(1,376)	Plačiau: https://invega.lt/veiklos-ataskaitos/verslo-finansavimo-fondas/69

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Specialusis įpareigojimas	Specialiojo įpareigojimo paskirtis	Specialiojo įpareigojimo finansavimo šaltinis	Specialiajam įpareigojimui vykdyti skirtos finansavimo sumos likutis 2023-12-31 ((3) spec. įpareigojimo atveju) ir/ar skirtas finansavimas per 2023 m. (2)) spec. įpareigojimo atveju, mln. Eur	Specialiojo įsipareigojimo valdoma lėšų suma* 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo balansinis turtas 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos atitinkamo Fondo fondo finansinėse ataskaitose, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos Grupės 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos** 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos atvaizduotos 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Pastaba
	šaltinių, taip pat įgyvendinamas SVV poreikius atitinkančių finansavimo modelių rėmimas, kuris leistų užtikrinti finansinių šaltinių prieinamumą verslui, ypatingą dėmesį skiriant naujam verslui.									
Verslumo skatinimo fondas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo	Įgyvendinant Priemonės veiklas, siekiama skatinti verslumą, savarankišką užimtumą. Priemone yra sudarytos sąlygos labai mažoms ir mažoms įmonėms, fiziniams asmenims pradėti savo verslą, tuo palengvinant SVV subjektų prieinamumą prie finansavimo šaltinių ir suteikiant verslo pradžiai būtinų išteklių lengvatinės paskolos forma, padedant įgyvendinti verslo planą. Užtikrinamas naujo verslo pradžios finansavimas, kas skatina gyventojus ieškoti verslo idėjų ir jas įgyvendinti. Priemonė tiesiogiai įgyvendina Veiksmų programos 7 prioriteto „Kokybiško užimtumo ir dalyvavimo darbo rinkoje skatinimas“ 7.3.3 uždavinį „Padidinti darbo paklausą skatinant gyventojų, ypač susiduriančių su sunkumais darbo rinkoje, verslumą“.	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, grįžusios ir grįžiančios lėšos	31,762	7,281	32,492	0,218	0,362	(0,218)	(0,362)	Plačiau: https://invega.lt/veiklos-ataskaitos/verslumo-skatimo-fondas-2014-2020/70
Finansinė priemonė „Ko-investicinis fondas susisiekimui“	Vykdamas Finansinės priemonės veiklas, siekiama įgyvendinti pilotinę rizikos kapitalo finansinę priemonę, kurios tikslas paskatinti MVĮ, kuriančių mobilumo paslaugas ir produktus, intelektines transporto sistemas (ITS) ir inovatyvias transporto technologijas, mažinančių transporto sukurtą CO2 emisiją, atsiradimą. Finansinė priemonė tiesiogiai įgyvendina Veiksmų programos 4 prioriteto „Energijos efektyvumo ir atsinaujinančių išteklių energijos gamybos ir naudojimo skatinimas“ 4.5.1 uždavinį „Skatinti darnų judumą ir plėtoti aplinkai draugišką transportą, siekiant sumažinti anglies dioksido išmetimus“.	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, grįžusios ir grįžiančios lėšos	0,630	0,600	0,756	0,370	0,023	(0,370)	(0,023)	Plačiau: https://invega.lt/veiklos-ataskaitos/ko-investicinis-fondas-susisiekimui/73
Inovacijų skatinimo fondas	Skatinti investicijas į fundamentinius mokslinius tyrimus ir (arba) taikomoosius mokslinius tyrimus, ir (arba) eksperimentinę plėtrą, ir (arba) inovacinę veiklą ir sudaryti ilgalaikes prielaidas minėtų sričių skatinamajam finansavimui užtikrinti	LR valstybės biudžeto lėšos, ES Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės lėšos	116,670	7,219	117,310	3,820	0,645	3,820	(0,526)	Plačiau: https://invega.lt/veiklos-ataskaitos/inovaciju-skatimo-fondas/72

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Specialusis įpareigojimas	Specialiojo įpareigojimo paskirtis	Specialiojo įpareigojimo finansavimo šaltinis	Specialiajam įpareigojimui vykdyti skirtos finansavimo sumos likutis 2023-12-31 ((3) spec. įpareigojimo atveju) ir/ar skirtas finansavimas per 2023 m. (2)) spec. įpareigojimo atveju, mln. Eur	Specialiojo įsipareigojimo valdoma lėšų suma* 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo balansas turtas 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos atitinkamo Fondų fondo finansinėse ataskaitose, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos Grupės 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos** 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos atvaizduotos 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Pastaba
Gynybos inovacijų fondas	Fondo tikslas – skatinti eksperimentinę plėtrą ir inovacinę veiklą gynybos ir saugumo srityje Lietuvoje. Fondo uždavinys – prisiimant pirmą riziką, suteikti valstybės pagalbą investuojant į besikuriančias ir perspektyvias labai mažas, mažas ir vidutines įmones gynybos ir saugumo srityje.	LR valstybės biudžeto lėšos	13,797	-	13,947	1,034	0,051	(1,034)	(0,051)	Plačiau: https://invega.lt/veiklos-ataskaitos/gynybos-investiciju-fondas/74
Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas	Fondo tikslas – padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ūkio subjektams, veikiantiems žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos ir perdirbimo ir kaimo plėtros srityse ir prisidėti prie Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 m. programos, finansuojamos Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai ir valstybės biudžeto lėšomis, tikslų siekimo, buvo numatyta galimybė paramą teikti naudojant finansines priemones. Investicijomis planuojama prisidėti prie antrojo ir trečiojo ES kaimo plėtros politikos prioritetų, investuojant į žemės ir maisto ūkio konkurencingumo didinimą, teikiant finansinių priemonių paramą žemės ūkio produktų gamybos ir (arba) perdirbimo modernizavimui, inovacijų, naujų technologijų diegimui, darbo našumo augimui, išteklių naudojimo efektyvumui.	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, LR valstybės biudžeto lėšos	20,185	1,559	21,273	0,176	0,039	(0,150)	(0,039)	Plačiau: https://www.invega.lt/veiklos-ataskaitos/kaimo-pletros-programos-finansiniu-priemoniu-fondas/355#c-68/t-194
Paskolų fondas	Fondo tikslas – padidinti žemės ūkio ir kaimo verslo sektoriaus konkurencingumą, paspartinti Lietuvos kaimo plėtros 2007–2013 m. programos (toliau – KPP) lėšų įsisavinimą bei sukurti verslo plėtrai palankesnes finansavimo galimybes.	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, grįžusios ir grįžiančios lėšos	6,060	2,733	6,110	0,122	0,018	(0,122)	(0,018)	Plačiau: https://www.invega.lt/veiklos-ataskaitos/paskolu-fondas/353#c-66/t-192
Fondų fondas „Žemės ūkio fondas“	Fondo tikslas – padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ūkio subjektams, veikiantiems žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos, perdirbimo ir kaimo plėtros srityse, įgyvendinant finansines priemones, ir tokiu būdu skatinti ekonominę žemės ūkio sektoriaus plėtrą, didinti žemės ūkio ir maisto sektoriaus konkurencingumą, sudaryti kuo palankesnes kreditavimo sąlygas ūkio subjektams, susiduriantiems su laikinu lėšų trūkumu, mažinti ūkio subjektų veiklos finansinę riziką.	LR valstybės biudžeto lėšos	136,436	124,044	138,312	19,916	0,653	(19,916)	(0,653)	Plačiau: https://www.invega.lt/veiklos-ataskaitos/zemes-ukio-fondas/354#c-67/t-193
Daugiabučių namų modernizavimo fondas	Pagrindinis finansinės priemonės tikslas – skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą, investuojant į daugiabučių namų modernizavimą	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, grįžusios ir grįžiančios lėšos, pritrauktos lėšos	120,649	241,056	376,596	0,623	4,074	(7,197)	(2,277)	Plačiau: https://www.invega.lt/veiklos-ataskaitos/daugiabuciu-namu-

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Specialusis įpareigojimas	Specialiojo įpareigojimo paskirtis	Specialiojo įpareigojimo finansavimo šaltinis	Specialiajam įpareigojimui vykdyti skirtos finansavimo sumos likutis 2023-12-31 ((3) spec. įpareigojimo atveju) ir/ar skirtas finansavimas per 2023 m. (2)) spec. įpareigojimo atveju, mln. Eur	Specialiojo įsipareigojimo valdoma lėšų suma* 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo balansinis turtas 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos atitinkamo Fondų fondo finansinėse ataskaitose, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos Grupės 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos** 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos atvaizduotos 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Pastaba
										modernizavimo-fondas/293#c-58/t-145
Energijos efektyvumo fondas	Fondų fondo tikslas - energijos efektyvumo didinimas investuojant į viešąją struktūrą.	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos	20,607	17,522	20,940	1,278	0,278	(1,278)	(0,559)	Plačiau: https://www.invega.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/energijos-efektyvumo-fondas/294#c-59/t-153
Kultūros paveldo fondas	Fondo pagrindinis tikslas - skatinti investicijas į kultūros paveldo objektus, siekiant pritaikyti juos visuomenės poreikiams, išsaugoti bei atskleisti vertingąsias paveldo objektų savybes, pritaikyti juos įvairioms reikmėms, padidinti Lietuvos gyventojų susidomėjimą kultūros paveldu, taip pat pagerinti Lietuvos kaip patrauklios turizmui šalies įvaizdį Lietuvos ir užsienio šalių rinkose.	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos	2,475	1,970	2,589	0,287	0,028	(0,287)	(0,109)	Plačiau: https://www.invega.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/kulturos-paveldo-fondas/295#c-60/t-161
Savivaldybių pastatų fondas	Fondo pagrindinis tikslas - skatinti energijos vartojimo efektyvumo didinimą investuojant į savivaldybių viešųjų pastatų modernizavimą.	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, LR valstybės biudžeto lėšos	13,346	8,454	13,499	0,781	0,124	(0,718)	(0,068)	Plačiau: https://www.invega.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/savivaldybiu-pastatu-fondas/296#c-61/t-168
Vandentvarkos fondas	Fondo tikslai - prisidėti prie geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtros; prisidėti prie geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų vartotojų skaičiaus didinimo; prisidėti prie nusidėvėjusių geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų rekonstrukcijos; siekti kuo labiau patenkinti geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų surinkimo tinklų plėtrai ir rekonstrukcijai reikalingų lėšų poreikį pritraukiant Papildomo finansavimo lėšas iš įvairių finansavimo šaltinių ir kitais galimais būdais užtikrinant VF atnaujinimo programos finansavimą.	Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšos, LR valstybės biudžeto lėšos	31,364	28,376	32,042	0,552	0,252	(0,552)	(0,303)	Plačiau: https://www.invega.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/vandentvarkos-fondas/297#c-62/t-175
Finansinė priemonė „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ (LEZ)	Finansinės priemonės tikslas - spartinti aukštą pridėtinę vertę kuriančias investicijas, kurios prisidės prie valstybės ekonominės, socialinės ir regionų plėtros.	LR valstybės biudžeto lėšos	29,719	4,819	30,073	0,891	0,414	(0,891)	(0,136)	Plačiau: https://www.invega.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/finansiniu-priemoniu-veiklos-ataskaitos/298#c-63/t-180

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Specialusis įpareigojimas	Specialiojo įpareigojimo paskirtis	Specialiojo įpareigojimo finansavimo šaltinis	Specialiajam įpareigojimui vykdyti skirtos finansavimo sumos likutis 2023-12-31 ((3) spec. įpareigojimo atveju) ir/ar skirtas finansavimas per 2023 m. (2)) spec. įpareigojimo atveju, mln. Eur	Specialiojo įsipareigojimo valdoma lėšų suma* 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo balansinis turtas 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos atitinkamo Fondų fondo finansinėse ataskaitose, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pajamos 2023 m. atvaizduotos Grupės 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos** 2023-12-31, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo vykdymo sąnaudos atvaizduotos Grupės 2023-12-31 Finansinėje ataskaitomybėje	Pastaba
Pagalbos verslui fondo valdymas	Tikslas – padėti vidutinėms ir didelėms Lietuvoje veikiančioms įmonėms, susidūrusioms su COVID-19 sukeltais iššūkiais bei pasiruošti ekonomikos atsigavimo laikotarpiui, pasibaigus COVID-19 pandemijai.	****	****	****	1,646	1,742	1,742	(2,256)	(0,519)	Plačiau: https://www.invega.lt/veikla/veiklos-ataskaitos/finansiniu-priemoniu-veiklos-ataskaitos/298#c-63/t-180
JESSICA Kontroluojantysis fondas	Tikslas – atnaujinti (modernizuoti) bendrabučius, pastatytus pagal iki 1993 m. galiojusius statybos techninius normatyvus, siekiant racionalaus energinių išteklių naudojimo, pagerinti studentų ir mokinių gyvenimo bendrabučiuose sąlygas.	Fondo valdytojas EIB, lėšos skiriamos pagal Europos Komisijos JESSICA iniciatyvą		16,733	18,788	0,528	0,352	(0,152)	(0,157)	
IŠ VISO			1.499,869	1.220,307	1.847,122	19,296	13,614	(16,955)	(10,360)	
SPECIALIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO (1+2+3)			1.503,209	1.395,162	1.938,212	19,296	20,380	(16,955)	(12,484)	

*valdomų lėšų suma, kuri lygi paskolinių, garantinių, Rizikos kapitalo priemonių likučių ataskaitinio laikotarpio pabaigai ir teigiamų sprendimų vertės pagal kompensacines priemones už laikotarpį sumai

**pajamos vykdant specialųjį įpareigojimą nėra uždirbamos, yra kompensuojamos patirtos valdymo išlaidos

*** garantijų išmokos iš dalies - nuo 90 iki 95 proc., kompensuojamos iš INVEGOS fonde ir Verslumo skatinimo fondas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo įgyvendinamų priemonių, šioms priemonėms skirtos lėšos pateikiamos prie atitinkamo fondo

****INVEGA ir jos patronuojama įmonė kartu valdo Pagalbos verslui fondą. Pagalbos verslui fondas yra atskiras juridinis vienetas KŪB, apskaityt tvarkantis atskirai. Jis nėra Grupės nėra konsoliduojamas ar apskaitomas kaip Viešojo sektoriaus apskaitos vienetas.

6. INVEGOS ir jos patronuojamųjų įmonių vadovai ir jų veikla

6.1. INVEGOS vadovas ir jo veikla

Iki INVEGOS valdysenos modelio pakeitimo, INVEGOS vadovą – generalinį direktorių – konkurso būdu rinko ir atšaukė INVEGOS valdyba. INVEGOS vadovas buvo renkamas penkerių metų kadencijai. Įsigaliojus INVEGOS įstatų pakeitimams, veikiant vykdančiajai valdybai, INVEGOS vadovas yra valdybos pirmininkas, jis yra išrenkamas iš valdybos narių, atsižvelgiant į stebėtojų tarybos siūlymą. Šiuo metu valdyba yra kolegialiai atsakinga už INVEGOS valdymą, plėtrą, veiklos organizavimą, veiklos prioritetų ir planuojamų pasiekti rezultatų įgyvendinimą, vidaus kontrolės sistemos veiklą, rizikų valdymą kitas sritis. INVEGOS vadovas ir valdybos pirmininkas yra atsakingas už bendrą įmonės korporatyvinį valdymą, organizacijos transformaciją, vystymąsi ir skaitmeninimą, jam pavaldžių padalinių veiklos organizavimą, INVEGOS vadovui yra pavesta atlikti visas Akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų įmonės vadovui nustatytas funkcijas.

INVEGOS vadovas vienasmeniškai veikia INVEGOS vardu, priima įsipareigojimus INVEGOS vardu, sudaro sandorius, susijusius su INVEGOS veikla, prekių, paslaugų ar darbų įsigijimu, finansinių paslaugų teikimu, laikinai laisvų lėšų investavimu, taip pat sandorius dėl INVEGOS turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo. Sprendimus suteikti INVEGOS garantiją, tiesiogiai teikiamą paskolą ar sprendimus dėl skolinimo kita forma priima valdyba arba pagal valdybos nustatytą kompetenciją INVEGOS vadovas, Kredito komitetas, įgalioti atsakingi asmenys. Ataskaitiniu laikotarpiu valdybos nustatytos kompetencijos ribose INVEGOS vadovui buvo suteikta teisė priimti sprendimus dėl INVEGOS individualių garantijų bei tiesiogiai teikiamų paskolų suteikimo, termino pratęsimo, sąlygų keitimo atsižvelgdamas į Kredito komiteto siūlymus, taip pat priima sprendimus dėl laikinai laisvų nuosavų lėšų investavimo, vadovaudamasis INVEGOS valdybos patvirtinta *Laikiniai laisvų nuosavų lėšų investavimo politika*. INVEGOS vadovas, esant poreikiui, jam teisės aktais nustatytas tam tikras funkcijas ar tam tikrų sprendimų priėmimą gali pavesti atlikti savo pavaduotojui, atsakingų skyrių vadovams ar kitiems įgaliotiems INVEGOS darbuotojams.

Vadovaujantis INVEGOS valdybos sprendimu dėl valdymo organų sprendimų priėmimo limitų nustatymo, INVEGOS vadovo kompetencijai priskirti sprendimai dėl prekių ar paslaugų, kurių vertė mažiau kaip 50.000 Eur be PVM, kai nurodytas dydis viršijamas – atitinkami sprendimai priimami tik valdybai pritarus; dėl kito juridinio asmens steigimo ir (arba) tapimo jo dalyviu; dėl narystės garantijų ar finansinių institucijų organizacijose ar kitose organizacijose, gali būti priimamai tik INVEGOS valdybai pritarus.

Nuo 2018 m. vasario 5 d. iki 2023 m. rugsėjo 8 d. INVEGOS generalinio direktoriaus pareigas ėjo Kęstutis Motiejūnas. Jo kadencija baigėsi neišrinkus jo į naujos kadencijos valdybą ir valdybos pirmininką.

Nuo 2023 m. rugsėjo 11 d. INVEGOS generalinio direktoriaus pareigas eina Dainius Vilčinskas.

6.2. Dukterinių bendrovių vadovai ir jų veikla

Coinvest Capital

Coinvest Capital vadovą (direktorių) renka ir atšaukia visuotinis akcininkų susirinkimas.

Nuo 2018 m. lapkričio 30 d. iki 2023 m. sausio 2 d. Coinvest Capital direktoriaus pareigas ėjo Viktorija Vaitkevičienė. Coinvest Capital direktorius buvo išrinktas penkerių metų kadencijai. Atsistatydinus direktorei Viktorijai Vaitkevičienei, paskelbta vieša atranka į Coinvest Capital direktoriaus pareigas.

Nuo 2023 m. vasario 21 d. į Coinvest Capital direktorius pareigas penkerių metų kadencijai išrinkta Viktorija Trimbel.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Coinvest Capital direktorius yra atsakingas už bendrovės kasdienės veiklos organizavimą, sandorių bendrovės vardu sudarymą ir kitų Akcinių bendrovių įstatymo bei kitų įstatymų įmonės vadovui nustatytų funkcijų vykdymą. Coinvest Capital direktorius taip pat įgyvendina bendrovės valdomo rizikos kapitalo fondo Coinvest Capital Investicinio komiteto priimtus sprendimus dėl fondo investicijų atlikimo, jų valdymo ir realizavimo.

Coinvest Capital direktorius tuo pačiu eina ir bendrovės valdomo rizikos kapitalo fondo Coinvest Capital investicijoms finansuoti ir apskaityti įsteigtų tarpinių bendrovių UAB „Pirmasis koinvestavimo fondas“, UAB „Antrasis koinvestavimo fondas“ ir UAB „Trečiasis koinvestavimo fondas“ direktoriaus pareigas.

VIVA

VIVOS generalinį direktorių renka VIVOS valdyba.

VIVOS generalinio direktoriaus pareigas nuo 2020 m. rugpjūčio 19 d iki 2023 m. balandžio 14 d ėjo Dainius Vilčinskas.

Nuo 2023 m. balandžio 15 d laikinai generalinio direktoriaus pareigas eina Liudas Sinkevičius.

VIVOS generalinis direktorius yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris veikia bendrovės ir bendrovės valdomo Pagalbos verslo fondo vardu.

VIVOS generalinis direktorius yra atsakingas už bendrovės kasdienės veiklos organizavimą, sandorių bendrovės ir jos valdomo fondo vardu sudarymą ir kitų Akcinių bendrovių įstatymo bei kitų įstatymų įmonės vadovui nustatytų funkcijų vykdymą. VIVOS generalinis direktorius taip pat įgyvendina bendrovės valdomo Pagalbos verslo fondo Investicinio komiteto priimtus sprendimus dėl fondo investicijų valdymo ir realizavimo arba organizuoja ir užtikrina priimtų sprendimų įgyvendinimą.

Kitų dukterinių bendrovių

Pagal įstatymus ir įstatus VIPOS ir ŽŪPGF vadovą (generalinį direktorių arba direktorių) turėjo rinkti ir atšaukti atitinkamos bendrovės valdyba. VIPOS ir ŽŪPGF atveju vadovo funkcijos ir įgalinimai atitiko Akcinių bendrovių įstatymo ir kitų įstatymų įmonės vadovui nustatytas funkcijas ir įgaliojimus.

VIPOS ir ŽŪPGF vadovų įgaliojimai ir kadencija baigėsi įvykus NPĮ reorganizavimui (t.y., 2023-07-31).

6.3. Apmokėjimas kolegialių organų nariams, Kredito komiteto nariams ir vadovaujantiems darbuotojams

Ataskaitiniu laikotarpiu už veiklą INVEGOS stebėtojų taryboje stebėtojų tarybos nariams buvo mokamas atlygis pagal INVEGOS visuotinio akcininkų susirinkimo nustatytą atlygio mokėjimo tvarką.

Stebėtojų tarybos nariams yra mokamas mėnesinis atlygis. Nepriklausomam stebėtojų tarybos nariui ir nariui, kuris yra kitas atranką inicijuojančio subjekto pasirinktas asmuo, mokamo mėnesinio atlygio dydis yra 1/4 Bendrovės vadovo 2022 m. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio; valstybės tarnautojo, einančio stebėtojų tarybos nario pareigas, mėnesinio atlygio dydis yra 1/8 Bendrovės vadovo 2022 m. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio; o stebėtojų tarybos pirmininko mėnesinio atlygio dydis – 1/3 Bendrovės vadovo 2022 m. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio.

Analogiška atlygio sistema yra nustatyta ir valdybos nariams, tik valdybos narių atveju atlygio dydis yra susietas su Bendrovės vadovo 2021 m. vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio dydžiu.

Nepriklausomiems kolegialių organų nariams priskaičiuotos sumos ir kitos naudos ataskaitiniu laikotarpiu pateiktos 19 lentelėje.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

19 lentelė. Kolegialių organų narių atlygis už jų veiklą INVEGOJE

Kolegialių organų nariai	Kolegialių organų narių pareigos/veiklos pobūdis	ST nario atlygis iki mokesčių, Eur	Valdybos nario atlygis iki mokesčių, Eur	Informacija dėl papildomų naudų taikymo	Perskaičiavimas už 2022 m.*
Daina Kleponė	ST pirmininkė, nepriklausoma ST narys	29.944,47	-	Nebuvo	-
Aivaras Čičelis	ST pirmininkės pavaduotojas, nepriklausomas ST narys	22.458,33	-	Nebuvo	-
Saulius Galatiltis	nepriklausomas ST narys	22.458,33	-	Nebuvo	-
Pascal Lagarde	nepriklausomas ST narys	atsisakė atlygio	-	Buvo taikomos – kompensuotos išlaidos vykstant į posėdžius (1750 Eur)	-
Povilas Kriaučeliūnas	deleguotas ST narys, valstybės tarnautojas	11.229,17	-	Nebuvo	-
Irma Patapienė	deleguota ST narė, valstybės tarnautoja	11.229,17	3.958,30 **	Nebuvo	9.999,92 **
Aurimas Saladžius	deleguotas ST narys, valstybės tarnautojas	11.229,17	-	Nebuvo	-
Alditas Saulius**	valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys	-	27.777,58	Buvo taikomos – kompensuotos išlaidos vykstant į posėdžius ir dalyvavimo Baltijos įmonių valdymo instituto (BICG) susitikime (394,09 Eur)	6.494,51
Viktorija Trimbel**	valdybos narė	-	11.491,93	Nebuvo	4.870,92
Vytenis Labanauskas**	nepriklausomas valdybos narys	-	20.833,25	Buvo taikomos – kompensuotos išlaidos vykstant į posėdžius – (105,76 Eur)	4.870,92
Tomas Urban**	deleguotas valdybos narys	-	20.833,25	Nebuvo	10.887,02
Aušra Vičkačkienė**	deleguota valdybos narė valstybės tarnautoja	-	4.166,63	Nebuvo	-
Dainius Vilčinskas	valdybos pirmininkas	-	9.166,67	Nebuvo	
Jonas Kanapeckas	valdybos narys	-	7.058,33	Nebuvo	
Lina Stragauskienė	valdybos narys	-	7.058,33	Nebuvo	
Giedrė Gečiauskienė	valdybos narys	-	4.657,26	Nebuvo	
Inga Beiliūnienė	valdybos narys	-	7.058,33	Nebuvo	
IŠ VISO:		108.548,64	124.059,86	2.249,85	37.123,29

* vadovaujantis 2023 m. kovo 13 d. Finansų ministro įsakymu Nr.1K-84 „Dėl finansų ministro 2022 m. gruodžio 28 d. įsakymo Nr. 1K-424 „Dėl atlygio uždarosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ valdybos nariams nustatymo“ pakeitimo, atlygis už 2022 m. buvo perskaičiuotas ir išmokėtas ataskaitiniu laikotarpiu.

** valdybos nariams atlygis už darbą valdyboje buvo išmokėtas 2023-09-08

Už darbą Kredito komitete komiteto nariams buvo mokamas atlygis, taikant 65 Eur (su mokesčiais) dydį už vieną posėdį, bet ne daugiau kaip už 1 posėdį per savaitę. Nuo 2024 m. atlygis Kredito komitetų nariams nemokamas.

Kredito komiteto nariams priskaičiuotos sumos ir kitos naudos ataskaitiniu laikotarpiu pateiktos lentelėje žemiau.

Nepriklausomi nariai	Nepriklausomo nario veikla	Posėdžių skaičius, kuriuose dalyvauta ir balsuota per ataskaitinį periodą	Narių atlygis su mokesčiais, Eur	Informacija dėl papildomų naudų taikymo
Pavel Krupenič	Nuolatinis narys ir komiteto pirmininkas	50	3.250	Nebuvo taikomos
Sigita Rutkauskaitė	Nuolatinė narė	48	3.120	Nebuvo taikomos
Aistė Stonkienė	Nuolatinė narė	48	3.120	Nebuvo taikomos
Eglė Toliūnaitė	Nuolatinė narė	50	3.250	Nebuvo taikomos
Aistė Čepulė	Nuolatinė narė	46	2.990	Nebuvo taikomos
Remigijus Znutas	Pakaitinis narys	5	325	Nebuvo taikomos
Laimis Kinduryš	Pakaitinis narys	12	780	Nebuvo taikomos
IŠ VISO:		259	16.835	

Generaliniam direktoriui už darbą INVEGOJE darbo užmokestis mokamas pagal darbo sutartį. Nuo 2023 m. sausio 1 d. INVEGOS vadovui taikomas 10.000 Eur dydžio bazinis darbo užmokestis (bruto) per mėnesį (pastovioji atlygio dalis), ir nuo 2023-09-11 INVEGOS vadovui taikomas 11.800 Eur dydžio bazinis darbo užmokestis (bruto) per mėnesį (pastovioji atlygio dalis).

6.4. Atlygis Coinvest Capital vadovo ir KŪB „Koinvesticinis fondas“ Investicinio komiteto nariams

Coinvest Capital generaliniam direktoriui 2023 m. buvo taikomas 6.000 EUR dydžio bazinis darbo užmokestis (bruto) per mėnesį (pastovioji atlygio dalis).

Coinvest Capital valdomo rizikos kapitalo fondo KŪB „Koinvesticinis fondas“ Investicinio komiteto nepriklausomiems nariams yra mokamas atlygis už jų veiklą Investiciniame komitete. Nepriklausomam Komiteto nariui yra mokamas fiksuotas 1.176,47 Eur mėnesinis atlygis, įskaitant visus mokesčius. Per ataskaitinį laikotarpį 3 investicinio komiteto nariams buvo priskaičiuota 42.353 Eur atlygio suma už veiklą Investiciniame komitete (įskaitant mokesčius). Siekiant motyvuoti Investicinio komiteto narius, kad KŪB „Koinvesticinis fondas“ investicijos būtų sėkmingos (t. y., kad bendrovės, į kurias investavo KŪB „Koinvesticinis fondas“, papildomai pritrauktų privačių investicijų ir jos būtų ne mažesnės nei KŪB „Koinvesticinis fondas“ investuota suma arba KŪB „Koinvesticinis fondas“ pelningai realizuotų anksčiau atliktas investicijas) yra numatyta skatinimo sistema, numatanti metinį skatinimą už pasiektus KŪB „Koinvesticinis fondas“ tikslus. Metinis skatinimas negali viršyti 30 proc. metinio atlygio ir mokamas tik tiems Investicinio komiteto nepriklausomiems nariams, kurie veikia Investiciniame komitete ne trumpiau kaip 2 metus. Ataskaitų rengimo metu sprendimas dėl metinio skatinimo Investicinio komiteto nepriklausomiems nariams už 2023 m. rezultatus nebuvo priimtas.

6.5. Atlygis VIVOS vadovo, valdybos nariams – PVF Investicinio komiteto nariams

VIVOS generaliniam direktoriui iki 2023-04-14 buvo taikomas 8.000 EUR dydžio bazinis darbo užmokestis (bruto) per mėnesį (pastovioji atlygio dalis), o nuo 2023-04-17 l. e. p. generaliniam direktoriui už 0,25 etato taikomas 1.550 EUR bazinis darbo užmokestis (bruto) per mėnesį (pastovioji atlygio dalis).

VIVOS valdybos nariai eina ir VIVOS valdomo PVF Investicinio komiteto narių pareigas.

VIVOS valdybos nariams mokamas atlygis už jų veiklą VIVOS valdyboje ir PVF Investiciniame komitete.

Valdybos nariams atlygis yra nustatytas ir mokamas, vadovaujantis VIVOS valdybos narių ir vadovo atlygio politika. VIVOS valdybos nariams už jų veiklą valdyboje ir PVF Investiciniame komitete yra mokama fiksuota mėnesinio atlygio dalis ir kintamoji atlygio dalis priklausomai nuo metinių tikslų (veiklos rodiklių) pasiekimo. Kintama dalis yra proporcinga pasiektų rodiklių dydžiui, ir visais atvejais ne didesnė kaip 30 proc. metinio fiksuoto atlygio dydžio.

Per ataskaitinį laikotarpį 5 valdybos nariams buvo priskaičiuota 114.600 Eur atlygio suma už veiklą VIVOS valdyboje ir PVF Investiciniame komitete (įskaitant mokesčius). Už 2022 m. nustatytų rodiklių vykdymą valdybos nariams buvo patvirtina 21,90 proc. nuo metinės fiksuoto atlygio sumos dydžio kintama dalis. Ataskaitų rengimo metu VIVOS akcininko sprendimas dėl kintamosios atlygio dalies nustatymo už 2023 m. nustatytų rodiklių vykdymą VIVOS valdybos nariams nebuvo priimtas.

7. Vidaus kontrolės sistema, rizikų valdymas ir kita informacija

7.1. Vidaus kontrolės sistema

INVEGOJE vidaus kontrolė kuriama ir įgyvendinama atsižvelgiant į 2022 m. rugpjūčio 25 d. valdybos sprendimu Nr. 033 patvirtintoje Vidaus kontrolės sistemos formavimo politikoje (toliau – Vidaus kontrolės politika) nustatytus vidaus kontrolės principus ir vidaus kontrolės elementus. Atsižvelgiant į Vidaus kontrolės politikos nuostatas, INVEGOJE vidaus kontrolė skirta nustatyti ir valdyti didžiausias rizikas, su kuriomis INVEGA susiduria vykdydama veiklą, ir užtikrinti, kad būtų pasiekti tokie vidaus kontrolės tikslai: INVEGOS veikla atitiktų galiojančius įstatymus, turtas, informacija bei kiti išteklių būtų saugomi nuo praradimo, veikla būtų įgyvendinama laikantis patikimo finansų valdymo principo, finansinės operacijos atliekamos ir tinkamai įtraukiamos į apskaitą, informacija apie INVEGOS finansinę ir kitą veiklą būtų teikiama laiku ir būtų patikima, darbuotojai turėtų galimybę, vykdam savo pareigas, nustatyti, įvertinti, stebėti ir kontroliuoti rizikas, su kuriomis savo veikloje susiduria INVEGA.

INVEGA, gavusi EK pritarimą, atliko ES standartų vertinimo (angl. EU Pillar Assessment) auditą ir 2023 m. rugpjūčio 29 d. gavo EK patvirtinimą, kad INVEGA atitinka Sąjungos bendrajam biudžetui taikomo finansinio reglamento nustatytus reikalavimus ir turi teisę tiesiogiai bendradarbiauti su EK ir valdyti ES biudžeto lėšas, tai yra tapti įgyvendinančiąja partnere pagal bet kurią ES programą.

Pillar Assessment atitikimas pirmiausia yra aukščiausio lygmens INVEGOS veiklos įvertinimas, patvirtinantis, kad komandos patirtis ir veiklos organizavimas atitinka aukščiausius tarptautinius kokybės standartus ir mes esame patikimi partneriai, gebantys savarankiškai valdyti ES biudžeto lėšas Lietuvoje. Taip pat atitikimas EK reikalavimams atveria galimybes pasinaudoti finansavimo šaltiniais, kurie iki šiol nebuvo prieinami, investuoti į rizikingesnius projektus ir sektorius, tokiu būdu atveriant naujas galimybes verslui, pritraukiant privatų kapitalą ES politikos prioritetams įgyvendinti.

INVEGOS Pillar Assessment vertinimą pagal EK patvirtintą techninę užduotį, kurioje nustatyti reikalavimai auditoriams, pateikiamos vertinimo ir audito ataskaitos parengimo gairės, atliko UAB „Ernst & Young Baltic“. Audito metu buvo įvertinta įmonės vidaus kontrolė, apskaitos organizavimas, nepriklausomo išorės audito vykdymas, finansavimo procesai, informacijos apie gavėjus paskelbimo vykdymas, asmens duomenų apsaugos užtikrinimas, dotacijų ir finansinių priemonių administravimas bei viešųjų pirkimų organizavimas. Po 2 metus trukusių procedūrų INVEGA gavo teigiamus visų devynių sričių įvertinimus ir tapo pirmąja finansų įstaiga Lietuvoje, galinčia tiesiogiai valdyti ES investicijas.

Atsiveriančios papildomo finansavimo galimybės ypač svarbios ir konsoliduotos NPĮ vystymo kontekste. INVEGOS administravimo ir konkurencingumo stiprinimas padės sutelkti įvairius finansavimo šaltinius svarbioms Lietuvos ekonomikos sritims.

2023 m. pabaigoje buvo atliktas vidaus kontrolės vertinimas, kurio tikslas buvo įvertinti INVEGOS vidaus kontrolės sistemos būklę, identifikuoti tobulintinas sritis ir numatyti tobulinimo galimybes. Šio vertinimo metu buvo vertinta tik INVEGOS vidaus kontrolės sistema, funkcionavusi iki 2023 m. gruodžio 15 d. Dalinis 2023 m. vertinimo laikotarpis pasirinktas dėl vykstančių konsolidavimo procesų, tai yra, nuo 2023 m. gruodžio 15 d. visos konsoliduojamos įmonės pradėjo veikti vieningoje organizacinėje struktūroje, prasidėjo aktyvus procesų ir juos reglamentuojančių dokumentų harmonizavimas. Vertinimą atliko už skirtingas INVEGOS veiklos sritis atsakingi darbuotojai, turintys pakankamas kompetencijas vertinamiesiems aspektams įvertinti. Vertinimo metu buvo vertinami visi penki vidaus kontrolės elementai: kontrolės aplinka, rizikos valdymas ir vertinimas, kontrolės veikla, informacija ir komunikacija, stebėseną. Apibendrinus vertinimo rezultatus, buvo nustatyta, kad INVEGOJE sukurta vidaus kontrolės sistemos būklė yra labai gera.

Tam tikri trūkumai nustatyti tik kontrolės veikloje ir rizikos valdymo procesuose, tačiau ir jie neturi reikšmingos įtakos INVEGOS vidaus kontrolės efektyvumui. Nustatytiems trūkumams pašalinti bus sudarytas veiksmų planas, numatant atitinkamas šalinimo priemones, nustatant konkrečius veiksmų atlikimo terminus ir atsakingus asmenis.

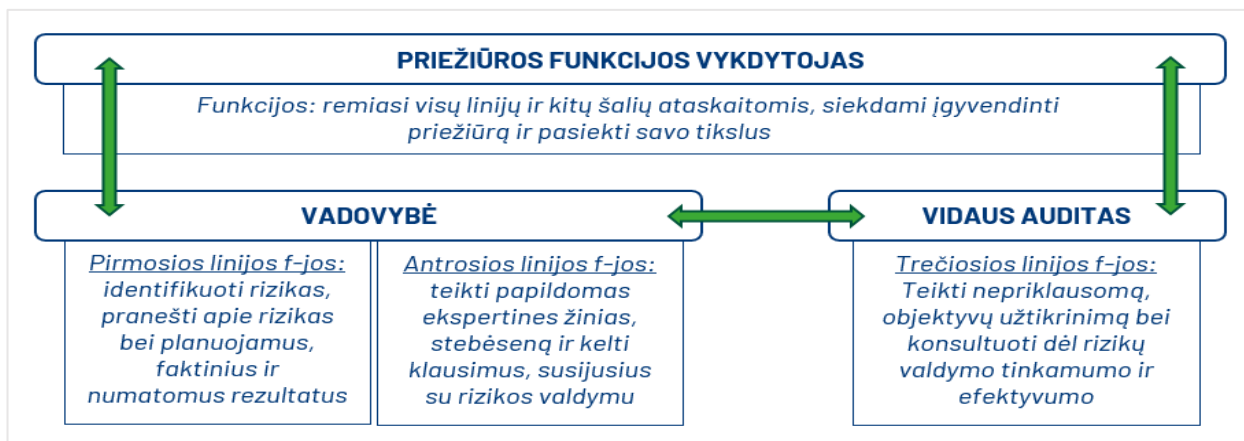
7.2. Pagrindinių rizikos rūšių apibūdinimas, rizikos mastas

Rizikų valdymas yra neatsiejama INVEGOS veiklos dalis, o ją valdant siekiama šių tikslų:

- Išvengti arba sumažinti iki priimtino lygio galimų grėsmių neigiamą įtaką INVEGOS ilgalaikių tikslų pasiekimui, atsižvelgiant į įmonės ilgalaikėje veiklos strategijoje nustatytą rizikos apetitą ir rodiklius;
- Laiku identifikuoti ir teikti informaciją apie galimas rizikas, kad būtų galima išanalizuoti ir parengti tinkamas atsako priemones, padedančias sumažinti neigiamą poveikį įmonės tikslų pasiekimui;
- Sumažinti INVEGOS veiklos jautrumą ir priklausomybę nuo galimų neigiamų ateities pokyčių ar įvykių, minimizuojant galimus kaštus ir nuostolius, susijusius su netikėtomis situacijomis, kurioms nebuvo pasiruošta;
- Nuolatos stebėti rizikos veiksnių pasikeitimus ir jų galimą įtaką INVEGOS viduje ir išorėje bei laiku ir reguliariai informuoti apie tai INVEGOS valdymo organus;
- Užtikrinti, kad rizikų valdymas būtų integrali visų veiklos procesų bei INVEGOS kultūros sudedamoji dalis.

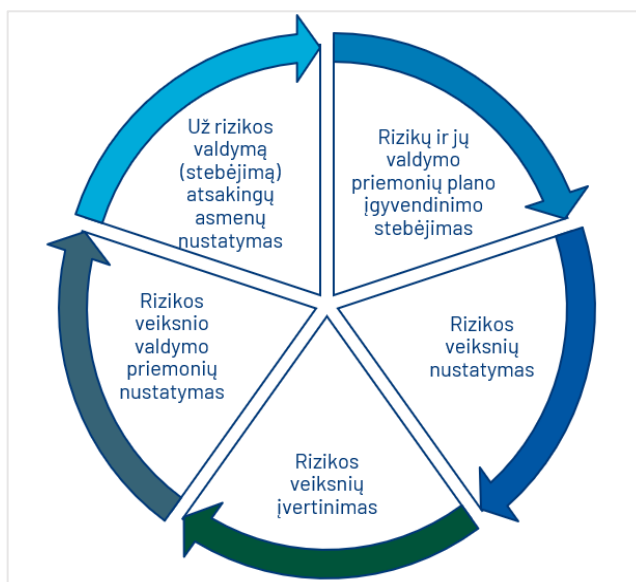
INVEGOJE veikia vidaus rizikos valdymo ir kontrolės sistema paremta 3 linijų modeliu. Jis detaliam aprašytas valdybos patvirtintoje Rizikų valdymo politikoje. Ši politika reglamentuoja rizikos valdymo principus, procesą, proceso dalyvius ir jų atsakomybes susijusias su rizikų valdymu, rizikos valdymo proceso etapus, esminių rizikų grupes, pagrindines rizikas.

5 paveikslas. Rizikų valdymas



Rizikų valdyme betarpiškai dalyvauja stebėtojų taryba, valdyba, generalinis direktorius, vidaus audito tarnyba, rizikų savininkai. Rizikos valdymo procese skatinami dalyvauti visi INVEGOS darbuotojai. Siekiant nustatyti, kada INVEGA, siekdama savo tikslų, turi veikti atsargiai, o kada norint išnaudoti galimybes gali prisiimti daugiau rizikos, Bendrovės valdyba nustato ir kasmet peržiūri rizikos apetitą. Kiekvienai rizikos kategorijai yra nustatomas atskiras rizikos apetitas, įvertinus tokius faktorius kaip veiklos sritis, įmonės kultūra, siekiamų tikslų pobūdis, finansinis pajėgumas. Pagrindiniai rizikos valdymo proceso etapai yra pavaizduoti paveiksle žemiau. Siekiant užtikrinti, kad rizikos valdymo proceso būtų laikomasi tinkamai, INVEGOS stebėtojų tarybos nustatytu periodiškumu pagal patvirtintą planą vidaus auditorius tikrina ir vertina, ar vidaus kontrolės sistema yra veiksminga ir ne rečiau kaip kartą per metus teikia rašytines ataskaitas Bendrovės vadovybei.

6 paveikslas. INVEGOS rizikų valdymo procesas



Siekama, kad rizikų valdymo procesas apimtų visas reikšmingas INVEGOS veiklos sritis ir nustatytų bei padėtų valdyti tikėtinus rizikos veiksmus, kurie gali neigiamai paveikti INVEGOS veiklą, taip pat suteiktų pakankamą užtikrinimą, kad tiek ilgalaikiai, tiek ir trumpalaikiai veiklos tikslai bus pasiekti, o teisės aktais pavestos vykdyti funkcijos bei kiti sutartiniai įsipareigojimai bus tinkamai įgyvendinti.

INVEGOJE rizikos valdymo procesas apima šių esminių rizikų valdymą:

Strateginė rizika – esminiai neapibrėžtumai, susiję su veiklos aplinkos pokyčiais ir INVEGOS gebėjimu pasinaudoti šiais pokyčiais arba pasirengti jiems, norint pasiekti akcininko ir vadovų įmonės strategijoje nustatytus tikslus. Identifikuotos ir valdomos šios reikšmingiausios strateginės rizikos: priklausomybė nuo finansų tarpininkų rezultatų, priemonių neatitikimas rinkos poreikiams, personalo kaitos rizika.

Finansinė rizika – tai rizika, kuri apima kredito, likvidumo, užsienio valiutų kursų ir palūkanų normų rizikas. Esminės ir turinčios žymų poveikį INVEGOS veiklai ir finansiniam rezultatui šios grupės rizikos yra:

- **Kredito rizika** – tikimybė patirti finansinių nuostolių dėl finansinius įsipareigojimus prisiėmusios sandorio šalies nesugebėjimo vykdyti įsipareigojimų sandoryje numatytais sąlygomis. Kredito rizika valdoma nustatant individualių garantijų kredito rizikos kaštų koeficientą 6,8 proc., kuris parodo maksimalią toleruotiną INVEGOS kredito rizikos ribą, taip pat kas ketvirtį stebint garantuotų paskolų portfelio kokybę ir nemokumo tikimybės pokyčius, taip pat Lietuvos banko skelbiamus pranešimus apie finansų tarpininkų kredito rizikos vertinimo procesų patikras ir atitinkamai reaguojant, kai Lietuvos bankas paskelbia, kad finansų tarpininko įdiegti procesai yra nepakankami, kad būtų užtikrintas išsamus ir patikimas kredito rizikos vertinimas..
- **Likvidumo rizika** – tikimybė, kad INVEGA neturės ar nesugebės reikiamu laiku gauti finansinių išteklių įvykdyti prisiimtus finansinius įsipareigojimus. Siekiant valdyti INVEGOS likvidumą, vadovybės, valdybos ir (ar) asignavimų valdytojų nustatytu periodiškumu (taip pat ir gavus atskirą paklausimą) yra atliekamas piniginių srautų prognozavimas, apimantis numatomas pinigų įplaukas ir pinigų išmokas, suskirstytas pagal svarbiausias finansines priemones.
- **Užsienio valiutų kursų rizika** – bendrovė nesusiduria su užsienio valiutos rizika, kadangi visas Bendrovės turtas ir įsipareigojimai yra denominuoti eurai, o laikinai laisvos lėšos taip pat investuojamos tik į priemones denominuotas eurai, todėl Bendrovė nesinaudoja jokiais išvestinėmis finansinėmis priemonėmis užsienio valiutos rizikai valdyti.
- **Palūkanų normų rizika** – bendrovė neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Bendrovė savo veiklai vykdyti nenaudoja skolintų lėšų ir siekia tinkamai derinti numatomas pinigų įplaukas ir išmokas, todėl investicijos į LRV vertybinius popierius yra laikomos iki jų išpirkimo. Bendrovė nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika, todėl netaiko išvestinių priemonių palūkanų normos rizikai valdyti.

Operacinė rizika – tikimybė patirti nuostolių dėl Bendrovės darbuotojų, sistemų, netinkamų ar nepavykusių vidaus procesų arba dėl išorės įvykių ir veiksmų poveikio, įskaitant teisinės pasireiškimą. Ši rizika valdoma užtikrinant tinkamą vidaus kontrolės sistemą, kuri organizuojama vadovaujantis valdybos patvirtinta INVEGOS vidaus kontrolės sistemos formavimo politika.

Atitikties rizika suprantama kaip galimi įvykiai ar aplinkybės, dėl kurių Bendrovės veikla gali neatitikti teisės aktų ar geriausios praktikos reikalavimų, dėl ko gali kilti žala Bendrovei. Ši rizika tapo aktualesnė 2020 m. dėl INVEGOS pradėtų teikti tiesioginių paskolų verslui, bei ženkliai augo 2022 m. Rusijai pradėjus karą Ukrainoje ir dėl to taikomų sankcijų. Atitikties rizika valdoma reguliariai stebint visas INVEGOS teikiamų paslaugų ir veiklos sričių atitikties riziką ir diegiant šios rizikos mažinimo priemones.

Reputacinė rizika suprantama kaip veiksnys ar aplinkybė, kuri gali turėti žymią neigiamą įtaką Bendrovės reputacijai ar įvaizdiui rinkoje. Reputacinės rizikos gali kilti dėl klaidingų darbuotojų veiksmų, finansinių priemonių nuostolingumo, netinkamų finansų tarpininkų pasirinkimo administruojant priemones, prasto duomenų saugumo ir privatumo, korupcijos, neefektyvaus lėšų panaudojimo ir kitų veiksmų. Efektyvus reputacijos rizikos valdymas yra būtinas norint palaikyti teigiamus santykius su klientais, partneriais, išsaugoti INVEGOS vertę ir sudaryti sąlygas pasiekti strateginius tikslus. Dėl žalos Bendrovės reputacijai gali sumažėti visuomenės pasitikėjimas INVEGA, kas lemtų reikšmingus iššūkius siekiant strateginių bendrovės veiklos tikslų. INVEGOS vidaus teisės aktuose nustatyta tvarka yra užtikrinamas INVEGOS priimamų sprendimų skaidrumas ir nešališkumas bei mažinama tikimybė pasireikšti galimoms korupcijos

aprašoms. Kasdieninėje INVEGOS veikloje daug dėmesio skiriama: korupcijos prevencijos įgyvendinimui, interesų valdymo politikos įgyvendinimui.

Nustatytų INVEGOS rizikų galimi valdymo būdai:

- Rizikos eliminavimas, kai vykdoma rizikos prevencija, efektyvinant tam tikrą veiklos procesą, atsisakant ar perduodant dalį funkcijų, nustatant atitinkamas vidaus kontrolės priemones, kitaip mažinant galimą rizikos veiksnių įtaką;
- Rizikos sumažinimas, kai rizikos veiksnio tikimybė ir poveikis apribojami stiprinant vidaus kontrolės procedūras, nustatant papildomas kontrolės priemones, keičiant veiklos procesus, įgyvendinant kitas organizacines, vadybines, technines ar teisine priemones;
- Rizikos perkėlimas, kai rizika perkeliama deleguojant funkcijas ir su jomis susijusių atsakomybę trečiai šaliai bei nustatant atitinkamą pareigų ir atsakomybių perskirstymą;
- Rizikos prisiėmimas, kai rizikos veiksniai žinomi, bet dėl INVEGOS vertinimu ribotų galimybių jai valdyti arba, kai rizikos valdymas reikalauja nepagrįstai didelių išteklių, rizika yra toleruojama. Tokia rizika yra nuolat stebima, o, esant esminiams neigiamiems pokyčiams, rizikos savininkas teikia siūlymus dėl reagavimo į padidėjusią riziką;
- Rizikos vengimas, kai rizikos išvengiama nepradedant arba nebetęsiant riziką sukeliančių veiksmų.

Nuo 2020 m. verslas Lietuvoje vis labiau susiduria su globalių įvykių neigiamomis pasekmėmis: 2020 m. itin neigiamą įtaką turėjo COVID-19 pandemija, bei dėl to taikyti verslo apribojimai, sutrikusios tiekimo grandinės, nuo 2021 m. – pašliję santykiai su Kinija ir tarpusavio prekybos apribojimai, o nuo 2022 m. – Rusijos pradėtas karas Ukrainoje. INVEGA itin reikšmingai prisidėjo prie šių įvykių sukeltų grėsmių verslui mažinimo, todėl per labai trumpą laiką buvo įgyvendinta daug naujų iniciatyvų, modifikuotos esamos bei sukurtos ir įgyvendintos naujos priemonės verslui. Siekiant padidinti finansavimo prieinamumą verslui, buvo iš esmės išplėstas galimų finansų tarpininkų ratas, nustatyti jų atrankos kriterijai, vertinimo ir priežiūros procesai. Veikiant ekstremalios skubos sąlygomis, reikėjo daugiau dėmesio skirti ne tik strateginiams sprendimams, tačiau ir operacinių rizikų valdymui, todėl kiekvieną kartą atsiradus reikšmingoms riziką didinančioms aplinkybėms buvo inicijuojama rizikų registro peržiūra, pervaldinamos esamos rizikos, identifikuojamos naujos bei nustatomos rizikų valdymo priemonės. 2023 m. atnaujintą INVEGOS rizikų registrą sudaro 78 rizikos. INVEGOS valdyba kiekvieną ketvirtį stebi, ar yra laikomasi patvirtinto plano, kaip keičiasi identifikuotų rizikų reikšmingumas bei, esant poreikiui, numato papildomas priemones rizikai valdyti.

7.3. Interesų konfliktų vengimas

Stebėtojų tarybos nariai, valdybos nariai ir INVEGOS vadovas teisės aktų nustatyta tvarka yra deklaruojant privačius interesus, pateikiant privačių interesų deklaracijas Vyriausiajai tarnybinės etikos komisijai (VTEK), kaip tai numato ir reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai.

Prieš kiekvieną stebėtojų tarybos, valdybos ar kito kolegialaus organo posėdį kolegialaus organo pirmininkas turi paklausti kolegialaus organo narių, o posėdžio sekretorius protokole užfiksuoti, jog nei vienas kolegialaus organo narys neturi asmeninio suinteresuotumo tos dienos posėdyje svarstomu klausimu ir nėra iškilusių interesų konflikto aplinkybių, dėl kurių kolegialaus organo narys turėtų nusišalinti nuo svarstomo klausimo.

INVEGOS įstatuose numatyta, kad INVEGOS vadovas negali būti skiriamas Kredito komiteto pirmininku.

Kredito komitetui priimant sprendimus dėl siūlymo suteikti INVEGOS garantiją ar paskolą komiteto narys apie galimą interesų konfliktą (jei toks yra) papildomai informuoja Kredito komitetą ir nuo atitinkamo sprendimo rengimo, vertinimo ar jo priėmimo nusišalina.

INVEGOS darbuotojai, vykdančys ar dalyvaujantys vykdant viešųjų pirkimų procedūras ar dalyvaujantys veikloje, kur, atliekant pareigines funkcijas, yra galimas interesų konfliktas, yra pasirašę įsipareigojimą būti objektyvūs, nešališki, saugoti ir neatskleisti konfidencialios informacijos ir vengti galimo interesų konflikto. INVEGOS generalinio direktoriaus 2022-01-14 įsakymu Nr. B-12 patvirtintas asmenų, privalančių deklaruoti privačius interesus, sąrašas (planuojama koreguoti atsižvelgiant į INVEGOS valdybos 2023-10-09 sprendimu (protokolo Nr. 044) patvirtintą ilgalaikę organizacinę struktūrą). Šiame Sąraše nurodytas pareigas einantys asmenys deklaruoja privačius interesus, pateikiant privačių interesų deklaracijas VTEK per PINREG sistemą. Pagal INVEGOS interesų valdymo politiką, paaiškėjus interesų konfliktui ar aplinkybėms, dėl kurių gali kilti interesų konfliktas, kolegialių organų nariai ir darbuotojai rašytiniu būdu privalo nedelsdami informuoti atitinkamą INVEGOS kolegialų, vienasmenį valdymo organą ar vienasmenio valdymo organo įgaliotus asmenis, kitus asmenis, kurie kartu atlieka tarnybines pareigas bei už atitikties funkcijų vykdymą atsakingą darbuotoją apie tokią situaciją, pareikšti apie nusišalinimą ir jokia forma nedalyvauti svarstant ar priimant interesų konfliktą sukėlusį sprendimą.

Duomenys apie Bendrovės kolegialių organų narių ir vadovo nusišalinimą ar nušalinimą pateikiami VTEK jos nustatyta tvarka.

Informacija apie visų Suinteresuotų asmenų nusišalinimo atvejus buvo skelbiama INVEGOS interneto svetainėje, (pagal stebėtojų tarybos 2023 m. lapkričio 13 d. sprendimu (posėdžio protokolo Nr. 014) patvirtintą naują aktualią Interesų valdymo Politikos redakciją) INVEGOS interneto svetainėje turi būti skelbiama informacija apie INVEGOS generalinio direktoriaus nusišalinimo atvejus (<https://invega.lt/korupcijos-prevencija/234#c-53>)

Už atitikties funkcijų vykdymą atsakingas INVEGOS darbuotojas kartą per metus Bendrovės vadovui ir struktūrinių padalinių vadovams pateikia statistinę informaciją apie jiems pavaldžių asmenų pateiktas deklaracijas, taip pat - informaciją apie nu(si)šalinimo atvejus pateikia INVEGOS valdybai ir stebėtojų tarybai.

7.4. Susiję asmenys ir su jais sudaryti sandoriai

Ataskaitiniu laikotarpiu su INVEGA susijusiais asmenimis laikytini šie asmenys ir subjektai:

- Coinvest Capital – INVEGOS dukterinė įmonė, kurios visos akcijos priklauso INVEGAI;
- KŪB „Koinvesticinis fondas“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su Coinvest Capital ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- KŪB „Tvarių investicijų plėtros skatinimas“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip tikrasis narys. Ši KŪB yra įsteigta VIPOS kartu su nariu komanditoriumi Europos energinio efektyvumo fondu (angl. European energy efficiency fund; eeef);
- VIVA - INVEGOS dukterinė įmonė, kurios visos akcijos priklauso INVEGAI;
- KŪB „Pagalbos verslui fondas“ - su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGOS dukterinė bendrovė VIVA veikia kaip tikrasis narys;
- UAB „Pirmasis koinvestavimo fondas“ – KŪB „Koinvesticinis fondas“ įsteigta ir pilnai valdoma tarpinė bendrovė, skirta fondo investicijoms atlikti ir apskaityti, kai investavimui yra naudojamos finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas I“ lėšos;
- UAB „Antrasis koinvestavimo fondas“ – KŪB „Koinvesticinis fondas“ įsteigta ir pilnai valdoma tarpinė bendrovė, skirta fondo investicijoms atlikti ir apskaityti, kai investavimui yra naudojamos finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas II“ lėšos;
- UAB „Trečiasis koinvestavimo fondas“ – KŪB „Koinvesticinis fondas“ įsteigta ir pilnai valdoma tarpinė bendrovė, skirta fondo investicijoms atlikti ir apskaityti, kai investavimui yra naudojamos finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas susisiekimui“ lėšos;

- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Verslo angelų fondas II“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Geležinio vilko kapitalo fondas“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „LcX Opportunity Fund“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Practica Venture Capital II“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- KŪB „Open Circle Capital LLP“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Wise Guys Pre-Seed Fund I“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Wise Guys Seed Fund I“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „70 Ventures Accel“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „70 Ventures Seed“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Firstpick Accel Fund“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;

- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Firstpick Seed Fund“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Baltic Sandbox Pre-seed Fund I“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Baltic Sandbox Seed Fund II“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Scale Wolf Accelerator“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Scale Wolf VC“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir konkurso būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- Informuotiesiems investuotojams skirta uždarojo tipo investicinė bendrovė KŪB „Practica Venture Capital III“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. KŪB yra įsteigta kartu su privačiais investuotojais ir atrankos būdu atrinkta valdymo įmone ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti;
- LR EIM – ES struktūrinės paramos administravimo srityje tarpinės institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras įgyvendinančios institucijos funkcijas;
- LR FM – valstybei priklausančių INVEGOS akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- LR SADM – ES struktūrinės paramos administravimo srityje tarpinės institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras įgyvendinančios institucijos funkcijas;
- LR SM – ES struktūrinės paramos administravimo srityje tarpinės institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras įgyvendinančios institucijos funkcijas;
- LR ŽŪM – valstybės institucija, pavedusi INVEGAI teikti individualias garantijas žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros sektoriuose, taip pat atlikti tam tikras įgyvendinančios institucijos funkcijas šiuose sektoriuose ;
- LR AM – ES struktūrinės paramos administravimo srityje tarpinės institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras įgyvendinančios institucijos funkcijas;
- LR švietimo, mokslo ir sporto ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje tarpinės institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras įgyvendinančios institucijos funkcijas;
- LR KM – ES struktūrinės paramos administravimo srityje tarpinės institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras įgyvendinančios institucijos funkcijas;
- LR EM – ES struktūrinės paramos administravimo srityje tarpinės institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras įgyvendinančios institucijos funkcijas;

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

- Daina Kleponė – nepriklausoma INVEGOS stebėtojų tarybos narė, stebėtojų tarybos pirmininkė;
- Aivaras Čičelis – nepriklausomas INVEGOS stebėtojų tarybos narys, stebėtojų tarybos pirmininkės pavaduotojas;
- Saulius Galatiltis – nepriklausomas INVEGOS stebėtojų tarybos narys;
- Pascal Lagarde – nepriklausomas INVEGOS stebėtojų tarybos narys;
- Povilas Kriaučeliūnas – INVEGOS stebėtojų tarybos narys;
- Aurimas Saladžius – INVEGOS stebėtojų tarybos narys;
- Irma Patapienė – INVEGOS stebėtojų tarybos narė;
- Alditas Saulius – nepriklausomas INVEGOS valdybos narys, valdybos pirmininkas (iki 2023-09-10);
- Viktorija Trimbel – INVEGOS valdybos narė (iki 2023-09-10), Coinvest Capital direktorė;
- Vytenis Labanauskas – nepriklausomas INVEGOS valdybos narys (iki 2023-09-10);
- Aušra Vičkačkienė – INVEGOS valdybos narė (iki 2023-09-10);
- Tomas Urban INVEGOS valdybos narys (iki 2023-09-10);
- Kęstutis Motiejūnas – INVEGOS generalinis direktorius (iki 2023-09-10);
- Dainius Vilčinskas – INVEGOS generalinis direktorius;
- Jonas Kanapeckas – INVEGOS valdybos narys;
- Lina Stragauskienė – INVEGOS valdybos narė;
- Giedrė Gečiauskienė – INVEGOS valdybos narė;
- Inga Beiliūnienė – INVEGOS valdybos narė;
- Liudas Sinkevičius – VIVOS generalinis direktorius.

Šiame sąraše nenurodomos valstybės valdomos ar kontroliuojamos įmonės, įstaigos bei institucijos, kuriose INVEGOS visų akcijų savininko įgaliotas atstovas – LR FM – vykdo atitinkamų ūkio subjektų akcijų savininko, dalininko ir (arba) steigėjo funkcijas.

Taip pat šiame sąraše nenurodomi ūkio subjektai, kurie laikytini susijusiais asmenimis per INVEGOS stebėtojų tarybos narius, valdybos narius, INVEGOS generalinį direktorių ar Coinvest Capital direktorių ir (arba) jų artimus šeimos narius. Informacija apie atitinkamus ūkio subjektus bus papildomai atskleista kitame skirsnyje „INVEGOS sudaryti sandoriai su susijusiais asmenimis“, jei tokie sandoriai su atitinkamais ūkio subjektais būtų sudaryti per ataskaitinį laikotarpį.

Su Coinvest Capital ir jo valdomu rizikos kapitalo fondu KŪB „Koinvesticinis fondas“ papildomai susiję asmenys yra KŪB „Koinvesticinis fondas“ Investicinio komiteto nariai:

- Andrius Barštys – KŪB „Koinvesticinis fondas“ Investicinio komiteto pirmininkas;
- Giedrius Martusevičius – KŪB „Koinvesticinis fondas“ Investicinio komiteto narys;
- Edvinas Vosylius – KŪB „Koinvesticinis fondas“ Investicinio komiteto narys.

Su VIVOS ir jos valdomu fondu KŪB „Pagalbos verslui fondas“ papildomai susiję asmenys yra KŪB „Pagalbos verslui fondas“ Investicinio komiteto nariai:

- Normantas Marius Dvareckas – VIVOS valdybos pirmininkas ir KŪB „Pagalbos verslui fondas“ Investicinio komiteto pirmininkas;
- Agnė Daukšienė – VIVOS valdybos narė ir KŪB „Pagalbos verslui fondas“ Investicinio komiteto narė;
- Andrius Sokolovskis – VIVOS valdybos narys ir KŪB „Pagalbos verslui fondas“ Investicinio komiteto narys;
- Tomas Tumėnas – VIVOS valdybos narys ir KŪB „Pagalbos verslui fondas“ Investicinio komiteto narys;
- Virginijus Doveika – VIVOS valdybos narys ir KŪB „Pagalbos verslui fondas“ Investicinio komiteto narys.

Su TIPS papildomai susiję asmenys yra TIPS Investicinio komiteto narys – Rahul Pratap Singh.

INVEGA nekaupia duomenų apie stebėtojų tarybos narių, valdybos narių, vadovų ir INVEGOS darbuotojų šeimos narius, jų artimus giminaičius, šių asmenų privačius interesus bei jų sudarytus sandorius. Apie

galimą interesų konfliktą (tiesiogiai ar per artimus asmenis), kilus poreikiui, INVEGA informuoja stebėtojų tarybos ar valdybos narys, ar INVEGOS darbuotojas ir nusišalina nuo atitinkamo klausimo rengimo, svarstymo ir priėmimo.

Ataskaitiniu laikotarpiu netipinių sandorių ar sandorių išskirtinėmis sąlygomis tarp INVEGOS ir su ja susijusių asmenų nebuvo sudaryta.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo vykdomos sutartys dėl INVEGOS administruojamų ar įgyvendinamų priemonių finansavimo ir administravimo bei, esant objektyviam poreikiui, sudaromos naujos ar keičiamos sudarytos sutartys dėl finansinių ar visuotinės dotacijos priemonių įgyvendinimo bei finansavimo.

Sutartys dėl prekių, paslaugų, darbų pirkimo sudaromos laikantis Viešųjų pirkimų įstatymas reikalavimų ir vadovaujantis Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. 1S-97 patvirtintu Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu bei INVEGOS generalinio direktoriaus 2023 m. lapkričio 21 d. įsakymu Nr. B-275 patvirtinta Viešųjų pirkimų vykdymo ir sutarčių administravimo organizavimo tvarka.

7.5. INVEGOS filialai ir narystė organizacijose

INVEGA ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo filialų ir atstovybių.

INVEGA yra Europos garantijų institucijų asociacijos (AECM), Europos rizikos kapitalo fondų investuotojų tinklo (EVFIN) ir Europos finansų institucijų tinklo labai mažoms, mažoms ir vidutinėms įmonėms (NEFI) narė, Lietuvos rizikos ir privataus kapitalo asociacijos (LTVCA), Lietuvos verslo angelų tinklo (LitBAN) bei Europos ilgalaikių investuotojų asociacijos (ELTIA) asocijuotoji narė, EIF-NPI rizikos kapitalo platformos (EIF-NPI Equity Platform) nacionalinė finansų institucija-partnerė. Energinio efektyvumo srityje INVEGA yra paskyrusi savo darbuotojus dalyvauti Europos Komisijos koordinuojamoje darbo grupėje Energy Economists Expert Group. 2024 m. INVEGA planuoja prisijungti prie trišalio bendradarbiavimo darbo grupės European Energy Efficiency Financing Coalition.

7.6. Informacija apie atliktą metinių finansinių ataskaitų auditą

Audito įmonė, kuriai pavedama atlikti INVEGOS ir INVEGOS grupės konsoliduotų finansinių ataskaitų auditą atrenkama viešo konkurso būdu, laikantis viešųjų pirkimų procedūrų, o vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymu INVEGOS audito įmonę paskiria INVEGOS visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas vykdanči institucija - LR FM.

LR FM ministro, visų INVEGOS akcijų savininkui atstovaujančio asmens, 2024 m. sausio 8 d. sprendimu audito įmone, kuri atliks 2023 ir 2024 m. INVEGOS grupės metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditą, išrinkta jungtinės veiklos ūkio subjektų UAB „ROSK Consulting“ ir UAB „Mazars Lithuania Audit“ grupė. Per dvejus metus audito įmonės suteikiamų paslaugų kaina už INVEGOS grupės finansinių atskaitomybių auditus sieks 29.000 Eur be PVM.

Ši audito įmonių grupė taip pat atliks dukterinės bendrovės Coinvest Capital ir jos valdomo rizikos kapitalo fondo - KŪB „Koinvesticinis fondas“ finansinių atskaitomybių auditus bei fondo valdymo išlaidų patikrinimą, TIPS finansinių atskaitomybių auditus, taip pat visų INVEGOS valdomų fondų ir fondų finansinių atskaitomybių auditus bei fondų valdymo išlaidų patikrinimus.

VIVOS 2021, 2022 ir 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinių auditui atlikti išrinkta audito įmonė UAB „Deloitte Lietuva“. Nustatyta, kad už finansinių ataskaitų rinkinio audito paslaugas mokamas ne didesnis kaip 8.000 Eur, neįskaitant PVM, metinis atlyginimas, bendras atlyginimas 36 mėnesių laikotarpiui – 24.000 Eur, neįskaitant PVM, pagal atvirojo viešojo pirkimo konkurso rezultatus.

Suteikiamų audito įmonių paslaugų vertės detalizuojamos 20 lentelėje

Audito įmonės paslaugų pavadinimas	Suma be PVM sąnaudų, Eur
INVEGOS finansinių ataskaitų auditas	14.500
INVEGOS valdomų fondų fondų ir fondų finansinių ataskaitų auditas	117.100
INVEGOS valdomų fondų fondų ir fondų valdymo išlaidų tinkamumo patikrinimas	34.900
INVEGOS fondų priemonėms skirtų valstybės biudžeto lėšų panaudojimo auditas	59.100
Coinvest Capital finansinių ataskaitų auditas	6.100
KŪB „Koinvesticinis fondas“ finansinių ataskaitų auditas	9.500
KŪB „Koinvesticinis fondas“ valdymo išlaidų tinkamumo patikrinimas	12.000
TIPS finansinių ataskaitų auditas	5.000
VIVA finansinių ataskaitų auditas	9.096
PVF finansinių ataskaitų auditas	45.480
Kitų paslaugų sąnaudos*	5.000
IŠ VISO	317.776

*-Kitos audito paslaugos yra dukterinių įmonių VIPOS ir ŽŪPGF likučių peržiūra prijungimo prie INVEGOS datai, t.y. 2023 m. rugpjūčio 1 d.

Audito paslaugų apimčių išaugimą 2023 m., lyginant su 2022 m. (išlaidos siekė 111.900 Eur be PVM), lėmė INVEGOS grupės padidėjimas, prisijungus VIPAI ir ŽŪPGF, bei iš dukterinių įmonių papildomai perėmus valdyti 10 fondų.

7.7. Įstatų keitimo tvarka

Vadovaujantis INVEGOS įstatų 66 punktu, INVEGOS įstatų keitimo tvarka nesiskiria nuo nustatytosios Akcinių bendrovių įstatyme. INVEGOS įstatų pakeitimo ir papildymo iniciatyvos teisę turi visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba bei akcininkai. Pakeistus įstatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas. Pakeisti įstatai įsigalioja nuo jų įregistravimo Juridinių asmenų registre.

7.8. Korupcijos prevencija

INVEGA laikosi aukštų teisinių, etinių ir moralinių standartų ir savo veikloje netoleruoja jokių korupcijos apraiškų, nederamos naudos priėmimo, teikimo, siūlymo, pažadėjimo ar reikalavimo piktnaudžiaujant einamomis pareigomis.

INVEGOJE yra vykdoma nuolatinė ir kryptinga korupcijos prevencijos politika, kuria yra siekiama šių tikslų:

- Sumažinti korupcijos pasireiškimo tikimybę;
- Atskleisti ir pašalinti priežastis, sudarančias sąlygas galimai neskaidriai INVEGOS darbuotojų veiklai;
- Didinti darbuotojų atsakomybę ir atskaitomybę;
- Gerinti korupcijos prevencijos priemonių taikymo organizavimą;
- Didinti nepakantumą korupcijai ir sukčiavimui;
- Didinti informacijos apie INVEGOS vykdomą veiklą prieinamumą;
- Stiprinti viešumo ir skaidrumo principų laikymąsi INVEGOJE;
- Didinti INVEGOS klientų, suinteresuotų šalių ir visuomenės pasitikėjimą INVEGOS vykdoma veikla.

Korupcijos prevencija INVEGOJE vykdoma vadovaujantis:

- INVEGOS valdybos 2021 m. gruodžio 16 d. sprendimu patvirtinta Antikorupcinė politika, nustatančia korupcijos prevencijos principus ir reikalavimus bei jų įgyvendinimo užtikrinimo gaires. Politika siekta užtikrinti, kad INVEGOS vykdoma veikla ir elgsena atitiktų visuomenėje priimtinius aukščiausius patikimumo, sąžiningumo, skaidrumo ir verslo etikos standartus. 2024 m. sausio 19 d. INVEGOS valdyba patvirtino atnaujintą Antikorupcinę politiką;

- Siekiant tinkamai įgyvendinti LR korupcijos prevencijos įstatymo ir INVEGOS Antikorupcinės politikos nuostatas 2022 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. 35 buvo patvirtintas korupcijos prevencijos INVEGOJE veiksmų planas 2022 – 2024 m., kurio tikslas – užtikrinti veiksmingą, kryptingą ir nuoseklų korupcijos prevencijos ir jos kontrolės sistemos INVEGOJE funkcionavimą, tobulinant esamas ir diegiant naujas korupcijos prevencijos priemones ir tokiu būdu didinant INVEGOS veiklos viešumą ir atvirumą, vykdomų procedūrų skaidrumą ir joje dirbančių asmenų atsparumą korupcijai;
- INVEGOS valdybos 2019 m. gegužės 6 d. sprendimu patvirtintas Etikos kodeksas, kuris nustato vertybėmis ir taisyklėmis grįstų elgesio (etikos) reikalavimus, kuriais siekiama apibrėžti darbuotojų elgesio normas bei taisykles, darbuotojus informuoti ir šviesti, ugdyti jų atsakomybę, apsaugoti nuo konfliktinių situacijų ir neetiško elgesio, įvardijant netoleruotino elgesio atvejus, nubrėžiant ribas tarp tinkamo ir netinkamo elgesio;
- INVEGOS stebėtojų tarybos 2022-05-13 sprendimu (posėdžio protokolo Nr.009) buvo patvirtinta Interesų valdymo politika, (stebėtojų tarybos 2023 m. lapkričio 13 sprendimu (posėdžio protokolo Nr. 014) patvirtinta nauja aktuali politikos redakcija). Politikos tikslas - užtikrinti tinkamą interesų konfliktų prevencijos sistemos funkcionavimą INVEGOJE ir jos valdomose įmonėse garantuojant, kad priimant sprendimus INVEGOJE, pirmenybė būtų teikiama viešiesiems interesams, taip pat užkirsti kelią kilti Interesų konfliktams bei pasireikšti korupcijai. Politika nustato reikalavimus INVEGOS interesų deklaravimo sistemai bei interesų valdymo ir galimų Interesų konfliktų sprendimų INVEGOJE principus.

Taip pat pažymėtina, kad siekiant įvertinti pokyčius bei išplėsti turimą informaciją apie INVEGOS klientų ir darbuotojų nuomone galimas korupcijos apraiškas Bendrovės veiklos srityse buvo atliktos jos klientų ir darbuotojų apklausos.

Klientų apklausa dėl korupcijos apraiškų tikimybės INVEGOJE už 2022 m. buvo atlikta 2023 m. vasario 2 – vasario 17 dienomis. Įvertinus apklausos rezultatus nustatyta, kad galimos korupcijos apraiškų tikimybės INVEGOJE lygis žemas, nes didžiąjai daugumai respondentų neteko girdėti ir susidurti su korupcijos atvejais INVEGOJE. Taip pat nors 3,1 proc. klientų teigė, jog kyšio davimas padėtų greičiau priimti sprendimą ir turėtų įtakos pačiam sprendimui, nei vienas nėra siūlęs INVEGOS darbuotojui atsilyginti¹².

Darbuotojų apklausa dėl korupcijos apraiškų tikimybės INVEGOJE už 2022 m. buvo atlikta 2023 m. sausio 17–31 dienomis. Apibendrinus apklausos rezultatus galima teigti, kad galimos korupcijos apraiškos tikimybė INVEGOJE buvo įvertinta kaip maža, nes didžiąjai daugumai darbuotojų neteko girdėti ar susidurti su realiais korupcijos atvejais INVEGOJE¹³.

2023 m. balandžio 6 d. buvo parengta Bendrovės darbuotojų bei klientų apklausų dėl korupcijos apraiškų tikimybės INVEGOJE 2022 m. rezultatų įvertinimo pažyma. Visi darbuotojai buvo supažindinti su apklausų metu surinkta informacija ir išvadomis.

Siekiant formuoti stiprią INVEGOS darbuotojų etikos kultūrą, didinti jų sąmoningumą bei skatinti geriau suvokti korupcijos prevencijos svarbą, ataskaitiniu laikotarpiu INVEGOS kolegialių organų nariams ir darbuotojams reguliariai buvo teikiama informacija apie korupcijai atsparios aplinkos kūrimą ir interesų valdymą INVEGOJE (pvz. kaip reikėtų deklaruoti privačius interesus, atpažinti galimus interesų konfliktus ir tinkamai nuo jų nusišalinti, kaip atskirti dovaną nuo kyšio ir pan.). Taip pat INVEGOS intraneto svetainėje buvo periodiškai teikiama aktuali informacija antikorupcinio (etiško) elgesio klausimais, pristatomi atsparumo korupcijai srityje atlikti nacionaliniai sociologiniai tyrimai, akcentuojant INVEGAI aktualią informaciją. INVEGOS darbuotojams el. paštu pateikta informacija apie „Lietuvos korupcijos žemėlapis 2022/2023“ tyrimą, akcentuojant INVEGAI aktualią informaciją.

¹² <https://invega.lt/doclib/wyr6iynlrn51253pvvcqvmanaqza1xjt>

¹³ <https://invega.lt/doclib/wyr6iynlrn51253pvvcqvmanaqza1xjt>

Apie INVEGOS ir jos valdomų bendrovių vadovų ir darbuotojų daromus teisės aktų nuostatų ir elgesio normų pažeidimus, vykdomų ūkinių operacijų ir apskaitos pažeidimus, kyšininkavimą, papirkinėjimą, prekybą poveikiu, piktnaudžiavimą, interesų konfliktus, šeimos narių, giminių, draugų protegavimą ar bet kokių kitų prekybos poveikiu formų, vykdomų pirkimų skaidrumo, lygiateisiškumo, nediskriminavimo, proporcingumo ir nešališkumo reikalavimų pažeidimus kviečiama pranešti vidaus pranešimo kanalu, paskelbtu Bendrovės internetinėje svetainėje adresu <https://invega.lt/korupcijos-prevencija/6>, taip pat tiesiogiai Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybai (toliau – STT). Pranešimas gali būti ir anoniminis. Už pranešimų informacijos gavimą, vertinimą yra atsakinga Vidaus audito tarnyba, pavaldi INVEGOS stebėtojų tarybai. Pranešimai nagrinėjami vadovaujantis Pranešimų nagrinėjimo ir tyrimų rezultatų teikimo tvarkoje, patvirtintoje INVEGOS generalinio direktoriaus 2020-09-28 d. įsakymu Nr. B-156 nustatyta tvarka ir terminais. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruoti trys pranešimai, korupcinio pobūdžio veikla nenustatyta. Vienu atveju, pranešėjui nepateikus papildomos informacijos, tyrimas nepradėtas. Antru atveju, tyrimas atliktas ir atsakymas išsiųstas pranešėjui. Trečiu atveju identifikuota, kad pateikta informacija nesusijusi su INVEGOS veikla. Apie galimus neskaidrius ES struktūrinės paramos panaudojimo atvejus yra sudarytos galimybės pranešti interneto svetainėje <https://esinvesticijos.lt/>.

Siekiant informuoti visuomenę apie INVEGOJE vykdomą antikorupcinę veiklą ir skatinti visuomenės narius dalyvauti šiame procese, INVEGOS interneto svetainės skiltyje „Korupcijos prevencija“, viešinami visi su Antikorupcinės politikos įgyvendinimu susiję dokumentai bei kita aktuali informacija korupcijai atsparios aplinkos kūrimo klausimais.

8. Reikšmingiausi įsigijimai ir investicijos

INVEGA pagal 1996 m. rugpjūčio 13 d. Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymą Nr. I-1491 yra perkančioji organizacija.

INVEGA vykdo prekių ir paslaugų pirkimus vadovaudamasi Viešųjų pirkimų įstatymu, Mažos vertės pirkimų tvarkos aprašu, patvirtintu Viešųjų pirkimų tarnybos direktoriaus 2017 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. 1S-97, kitais viešųjų pirkimų vykdymą reglamentuojančiais teisės aktais, metodikomis bei gairėmis ir INVEGA vidinėmis tvarkomis, reglamentuojančiomis viešųjų pirkimų bei sutarčių administravimą.

2023 m. INVEGOJE įvykdyta viešųjų pirkimų:

10 supaprastintų ir tarptautinių pirkimų, kurių rezultate pasirašyta sutarčių 1.764.308,79 Eur be PVM sumai;

- 57 mažos vertės pirkimai, kurių rezultate buvo sudarytos sutartys 977.499,67 Eur be PVM sumai;
- 61 pirkimas 324.895,78 tūkst. Eur be PVM sumai iš centrinės perkančiosios organizacijos CPO.LT katalogo;
- 281 mažos vertės pirkimas, kurių rezultate buvo sudarytos žodinės sutartys 213.698,25 Eur be PVM sumai.

INVEGA ataskaitiniu laikotarpiu įvykdė viešai skelbiamus supaprastintus ir tarptautinius viešuosius pirkimus ir pasirašė sutartis:

- IF ir ISF priemonėms skirtų ir 2022 m. panaudotų lėšų tinkamumo audito paslaugų sutartį 45.280,04 Eur be PVM sumai;
- Prekinio kredito draudimo ir eksporto finansavimo priemonių Lietuvos rinkoje poreikio vertinimo paslaugų sutartį 78.000 Eur be PVM sumai;
- INVEGOS interneto svetainės vystymo ir palaikymo paslaugų sutartį 50.000 Eur be PVM sumai;
- Verslo valdymo sistemos vystymo ir priežiūros paslaugų sutartį 400.000 Eur be PVM sumai;
- Finansinių priemonių paraiškų administravimo sistemos plėtros ir palaikymo paslaugų sutartį 250.000 Eur be PVM sumai;
- Reprezentacinių renginių organizavimo paslaugų sutartį 121.000 Eur be PVM sumai;
- Dokumentų valdymo sistemos palaikymo ir vystymo paslaugų sutartį 125.000 Eur be PVM sumai;

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

- Verslo valdymo sistemos Microsoft Dynamics NAV papildomų licencijų sutartį 95.028,75 Eur be PVM sumai;
- Savanoriško darbuotojų sveikatos draudimo paslaugų sutartį 400.000 Eur be PVM sumai;
- Teisinių paslaugų sutartį 200.000 Eur be PVM sumai.

2024 m. planuojami reikšmingiausi įsigijimai:

Iki 1.000.000 Eur be PVM (imtinai):

- Dokumentų ir procesų valdymo techninės platformos vystymo paslaugos 12 mėn. laikotarpiui;
- Konsultacinės paslaugos išdo valdymo įrankiui sukurti 12 mėn. laikotarpiui;
- Personalo atrankos paslaugos 24 mėn. laikotarpiui;
- Automobilių veiklos nuoma 60 mėn. laikotarpiui;
- Nešiojamieji kompiuteriai 24 mėn. laikotarpiui;
- CRM sprendimo sukūrimo bei palaikymo paslaugos 24 mėn. laikotarpiui;
- Politikoje dalyvaujančių asmenų ir tarptautinių sankcijų patikros paslaugos 36 mėn. laikotarpiui;
- Microsoft Office 365 licencijų nuoma 36 mėn. laikotarpiui;
- Skatinamojo finansavimo rinkos tyrimų (ex ante vertinimų) atlikimo paslaugos 12 mėn. laikotarpiui;
- DNMF IS plėtros paslaugos su išoriniu klientų portalu ir integracijomis 36 mėn. laikotarpiui;
- SIB (social impact bond) fondo valdytojo paslaugos 72 mėn. laikotarpiui;
- Saugos incidentų aptikimo ir valdymo licencijos 36 mėn. laikotarpiui;
- Duomenų sandėlio ir jo vystymo paslaugos 24 mėn. laikotarpiui;
- Darbuotojų tarnybinių kelionių organizavimo paslaugos 36 mėn. laikotarpiui;
- Finansinių priemonių paraiškų administravimo sistemos plėtros ir palaikymo paslaugos 36 mėn. laikotarpiui;
- Ilgalaiškės strategijos parengimo paslaugos 9 mėn. laikotarpiui;
- Cloud resursų nuoma 36 mėn. laikotarpiui;
- IT infrastruktūros priežiūros paslaugos 36 mėn. laikotarpiui;
- Konsultacinės paslaugos dėl vertybinių popierių emisijos organizavimo 12 mėn. laikotarpiui;
- Teisinės paslaugos 48 mėn. laikotarpiui;
- Paraiškų priėmimo bei vertinimo sistemos sukūrimo bei palaikymo paslaugos 36 mėn. laikotarpyje.

Nuo 1.000.000 Eur be PVM:

- Savanoriško darbuotojų sveikatos draudimo paslaugos 24 mėn. laikotarpiui;
- Verslo valdymo sistemos (NAV) vystymo ir priežiūros paslaugos 36 mėn. laikotarpiui;
- Integruotos komunikacijos paslaugos 36 mėn. laikotarpiui;
- Renginių organizavimo paslaugos 36 mėn. laikotarpiui;
- Konsultacinės paslaugos atsinaujinančių išteklių energijos bendrijų projektų parengimui ir įgyvendinimui 36 mėn. laikotarpiui.

9. Pagrindinių veiklų vykdymo ir plėtros galimybių apžvalga

9.1. INVEGOS administruojamos ir (ar) įgyvendinamos finansinės priemonės

Pagrindinės INVEGOS įgyvendinamos veiklos yra skirtos gerinti finansavimo prieinamumą verslui, pirmiausia smulkiajam ir vidutiniam, viešiesiems subjektams, žemės ūkio subjektams, daugiabučių namų

gyventojams. INVEGA įgyvendina šias veiklas per įvairias finansines priemones – garantijas, paskolas, rizikos kapitalo investicijas ir kt. Plačiau finansinės priemonės aprašomos: <https://invega.lt/paslaugos/25>.

Priemonės gali būti įgyvendinamos per fondų fondus (kontroliuojančiuosius fondus), t. y. finansinių priemonių rinkinius, arba tokių fondų nesteigiant. Finansinių priemonių poreikis nustatomas išankstinio (skatinamojo finansavimo poreikio) vertinimo metu.

INVEGA finansines priemones įgyvendina:

pasitelkiant finansų tarpininkus – pvz., bankus, kredito unijas, lizingo bendroves, faktoringo bendroves, sutelktinio finansavimo platformas, rizikos kapitalo fondus, kitus alternatyvius finansuotojus; tiesiogiai – t. y. pati teikia paskolas, garantijas verslui ar investuoja rizikos kapitalą į įmones.

Ataskaitiniu laikotarpiu INVEGA valdė Fondus, finansuojamus iš 2014–2020 m. ES struktūrinių fondų lėšų, 2021–2027 m. ES fondų lėšų, Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės lėšų, valstybės biudžeto lėšų bei verslo ir kitus subjektus pasiekusių lėšų, kurios grįžo ir (ar) grįš į Fondus (toliau – grįžusios lėšos).

Po keturių NPJ konsolidavimo, INVEGA valdo 16 Fondų, įsteigtų skatinti finansavimo prieinamumą skirtingose srityse, o taip pat dalyvauja Trijų jūrų investiciniame fonde. Per Fondus įgyvendinamos ir (ar) administruojamos, o taip pat atskiros (nesteigiant Fondų) finansinės priemonės pateiktos lentelėje žemiau.

22 lentelė. Įgyvendinamos ar administruojamos finansų inžinerijos ir finansinės priemonės

Tipas	Finansinė priemonė	Fondų fondas	Finansavimo priemonės statusas 2024 m. sausio 1 d.
Garantijos	Portfelinės garantijos (FLPG)	IF	administruojama
	Garantijų fondas 2 (GIF2)	IF	administruojama
	Garantijų fondas 3 (GIF3)	IF	įgyvendinama
	Eksporto kreditų garantijos (EKG)	IF	įgyvendinama
	Portfelinės garantijos faktoringo sandoriams (PGF)	IF	administruojama
	Portfelinės garantijos faktoringo sandoriams (PGF2)	IF	administruojama
	Garantijos pradedančiajam verslui (GPV)	VSF2	įgyvendinama
	Portfelinės garantijos lizingo sandoriams (PGL)	VFF	administruojama
	Portfelinės garantijos paskoloms (PGP)	VFF	administruojama
	Portfelinės garantijos 3 (PG3)	IF	įgyvendinama
	Individualios garantijos (žemės ūkis) (IGŽŪ)	tęstinė priemonė	įgyvendinama
	Gatvių apšvietimo garantijos (ENEF garantijos)	ENEF	administruojama
	Pagalbos garantijų išmokų vykdymas (žemės ūkis)	ŽUF	įgyvendinama
Paskolos	Pasidalintos rizikos paskolos (FRSP)	IF	administruojama
	Atviras kreditų fondas 2 (AKF2)	IF	administruojama
	Startuok	VFF / ISF	įgyvendinama / rengiama priemonė (papildymas)
	Skolos fondai	IF	rengiama priemonė
	Perspektyva	ISF	įgyvendinama/ rengiama priemonė (papildymas)
	Pokytis	ISF	rengiama priemonė
	Verslumo skatinimas 2014–2020 (VSF2)	VSF2	administruojama
	Pasidalytos rizikos paskolos (PRP)	VFF	administruojama
	Skolinimas per sutelktinio finansavimo platformas (Sutelktinės paskolos „Avietė“)	IF	įgyvendinama
	Alternatyva	IF	įgyvendinama
	Atviras kreditų fondas 3 (AKF3)	IF	įgyvendinama
	Verslumo skatinimas 3 (VSF3)	VSF2	rengiama priemonė

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Tipas	Finansinė priemonė	Fondų fondas	Finansavimo priemonės statusas 2024 m. sausio 1 d.
	Paskolų žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti teikimo priemonė (paskolos ŽŪ technikai)	Paskolų fondas	administruojama
	Paskolų pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams (Pirminė gamyba)	Paskolų fondas	administruojama
	Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių (NKR)	Žemės ūkio fondas	administruojama
	Pasidalytos rizikos paskolos (KPP)	Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas	įgyvendinama
	Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas	rengiama priemonė
	Paskolos investicijoms (įskaitant tvarioms) į žemės ūkio valdas	Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas	rengiama priemonė
	Paskolos investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą	Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas	rengiama priemonė
	(JESSICA) Daugiabučių atnaujinimo projektai (Jessica daugiabučiai)	Veikia kaip FT	administruojama
	(JESSICA) Bendrabučių atnaujinimo projektai (Jessica bendrabučiai)	Veikia kaip FT	administruojama
	Daugiabučių namų modernizavimo fondas (DNMF)	atskira priemonė	įgyvendinama
	Paskolos centrinės valdžios viešųjų pastatų atnaujinimui (ENEF viešieji pastatai)	ENEF	administruojama/ rengiama priemonė
	EE ir AEI panaudojimo didinimas centralizuoto šilumos ir vėsumos tiekimo (CŠVT) sektoriuje	ENEF	rengiama priemonė
	Atsinaujinančių išteklių energijos bendrijos ir piliečių energetikos bendrijos (AEI paskolos)	ENEF	rengiama priemonė
	AEI plėtra juridiniuose subjektuose (gaminančių vartotojų)	ENEF	rengiama priemonė
	Savivaldybių pastatų fondas (SPF)	SPF	administruojama
	Kultūros paveldo fondas (Paveldas) (KPF)	KPF	administruojama/ rengiama priemonė
	Vandentvarkos fondas (VF)	VF	administruojama
	Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas (LEZ)	Atskira priemonė	įgyvendinama
	Pagalbos verslui fondas (PVF)	Atskira priemonė	administruojama
	Paskolos aukštojo mokslo ir profesinio mokymo infrastruktūros (pastatų) atnaujinimui ir plėtrai	Atskira priemonė	administruojama
	Tiesioginės paskolos atsinaujinantiems energijoms ištekliams (AEI)	IF	įgyvendinama
	Tvarių išteklių plėtros skatinimas (paskolos įmonių žaliems projektams įgyvendinti, saulės elektrinių įrengimui, mažajai renovacijai, gatvių apšvietimo EE projektams, EE viešųjų pastatų projektams (netinkantys finansuoti SPF ir ENEF lėšomis)		įgyvendinama
Rizikos kapitalas	Baltijos inovacijų fondas (BIF)	IF	įgyvendinama
	Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I (ASIPF I)	IF	administruojama
	Ko-investicinis fondas I (KO I)	IF, ISF	įgyvendinama/ rengiama priemonė (papildymas)
	Ko-investicinis fondas II (KO II)	VFF	administruojama
	Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II (ASIPF II)	VFF	įgyvendinama
	Plėtros fondas I (PF I)	VFF	įgyvendinama
	Plėtros fondas II (PF II)	VFF	įgyvendinama
	Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas (VAF)	VFF	įgyvendinama
	Akceleratorius 2	ISF	įgyvendinama
	MILInvest	GIF	įgyvendinama
	Akceleravimo fondas	VFF	administruojama
	Baltijos inovacijų fondas 2 (BIF2)	IF	įgyvendinama
	Ko-investicinis fondas susisiekimui (KO-susisiekimui)	atskira priemonė	administruojama
	Dalyvavimas NATO inovacijų fonde (NATO)	ISF	įgyvendinama
	Plėtros fondai III (PF III)	IF	įgyvendinama
	Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas III (ASIPF III)	ISF	rengiama priemonė
	Akceleratorius 3	ISF	rengiama priemonė
	Dalinis palūkanų kompensavimas (jungtinė: Verslumas, Produktyvumas, Efektyvumas) (DPK)	-	administruojama

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Tipas	Finansinė priemonė	Fondų fondas	Finansavimo priemonės statusas 2024 m. sausio 1 d.
Dotacija	Subsidijos verslo pradžiai	-	administruojama
	Kompetencijų vaučeris	-	administruojama
	Verslo konsultantas	-	administruojama
	Expo konsultantas	-	administruojama
	Eco konsultantas	-	administruojama
	Palūkanų kompensavimas iš valstybės biudžeto lėšų	-	įgyvendinama
	Vertybinių popierių įtraukimo į vertybinių popierių biržą skatinimas	-	įgyvendinama
	Grąžinamosios paramos priemonė CVVP (GS CVVP)	-	administruojama
	Grąžinamosios paramos priemonė VF (GS VF)	-	administruojama
	Specialioji dotacija savivaldybėms (Dotacija savivaldybėms)	-	administruojama
	Garantijų įmokos kompensavimas (žemės ūkis)	-	įgyvendinama
	Dalinis palūkanų kompensavimas (žemės ūkis)	-	įgyvendinama
	Palūkanų kompensavimas, nukentėjusiems nuo audros ir krušos	-	įgyvendinama
	Klimato kaitos programa savivaldybių EE projektams (SPF)	-	administruojama
	Garantijų fondas 4 (GIF4)	IF	administruojama
Laikinosios Finansavimo priemonės krizėms įveikti	Portfelinės garantijos paskoloms – 2 (PGP2)	IF	administruojama
	Tiesioginės COVID-19 Paskolos (apyvartinės ir investicinės) (COVID-19 I)	IF	administruojama
	Apmokėtinų sąskaitų paskolos (ASAP)	IF	administruojama
	Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams (TP II)	IF	administruojama
	Tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams (TP I)	IF	administruojama
	Paskolos turizmo ir viešojo maitinimo paslaugų teikėjams (TP III)	IF	administruojama
	Paskolos labiausiai nuo COVID-19 nukentėjusiems verslams (COVID-19 II)	IF	administruojama
	UKR garantijos (žemės ūkis) (UKR ŽŪ)	Atskira priemonė	administruojama
	COVID-19 garantijos (žemės ūkis) (COVID-19 ŽŪ)	Atskira priemonė	administruojama
	Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	Žemės ūkio fondas	administruojama
	Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	Žemės ūkio fondas	administruojama

2023 m. INVEGA toliau sėkmingai įgyvendino skatinamojo finansavimo priemones ir ieškojo būdų, kaip greitai ir efektyviai padėti verslams, susiduriantiems su šių dienų ekonominiais iššūkiais. Po NPĮ konsolidacijos INVEGA perėmė prijungtų NPĮ veiklas ir toliau sėkmingai teikė finansavimą daugiabučių renovacijos, viešosios infrastruktūros, žemės ūkio ir kitose srityse.

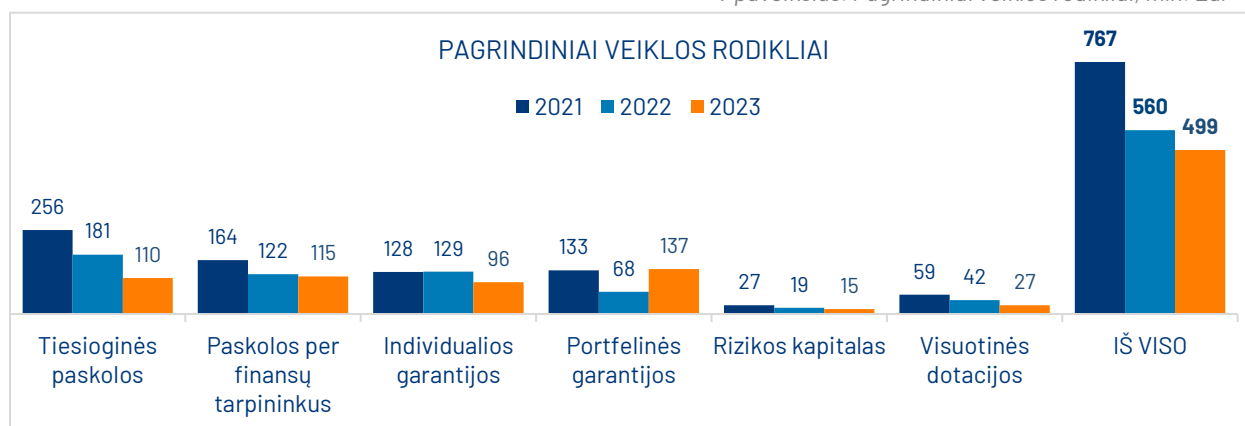
Per 2023 m. INVEGA suteikė finansavimo už beveik 500 mln. Eur. Daugiausia finansavimo – už daugiau nei 230 mln. Eur – buvo suteikta individualių ir portfelinių garantijų forma, tai sąlygojo klientams išmokėtą 315 mln. Eur finansavimą tarpininkų lėšomis. Teikiant paskolas tiesiogiai ir per finansų tarpininkus klientus pasiekė dar apie 220 mln. Eur finansavimo.

23 lentelė. Pagrindinių Bendrovės veiklos rodiklių vykdymas

Priemonių grupės	Finansavimo apimtys ¹⁴ , mln. Eur		
	2021*	2022*	2023
Tiesioginės paskolos	255,91	181,15	109,86
Paskolos per finansų tarpininkus	164,30	121,60	114,56
Individualios garantijos	127,67	128,61	96,41
Portfelinės garantijos	132,70	67,69	137,09
Rizikos kapitalas	27,04	18,90	14,57
Visuotinės dotacijos	59,29	42,07	26,71
IŠ VISO	766,90	560,02	499,20

* - 2021-2022 m. duomenys pateikiami įvertinus konsoliduotų įmonių įgyvendinamų priemonių apimtį

7 paveikslas. Pagrindiniai veiklos rodikliai, mln. Eur



9.2. Privačių lėšų pritraukimas įgyvendinant finansines priemones

Finansinės priemonės užtikrina ne tik lėšų grįžtamumo efektą, kai finansinėms priemonėms panaudotos lėšos sugrįžta ir gali būti vėl naudojamos naujoms investicijoms ir projektams finansuoti, tačiau jos taip pat padeda iš įvairių šaltinių (finansų įstaigų, privačių juridinių ir fizinių asmenų ir pan.) pritraukti privačias lėšas, kurios padidina investicijų mastą. 2023 m. pritrauktų privačių lėšų suma bei ir praėjusių laikotarpių rezultatai pateikiami lentelėje bei paveiksluose žemiau.

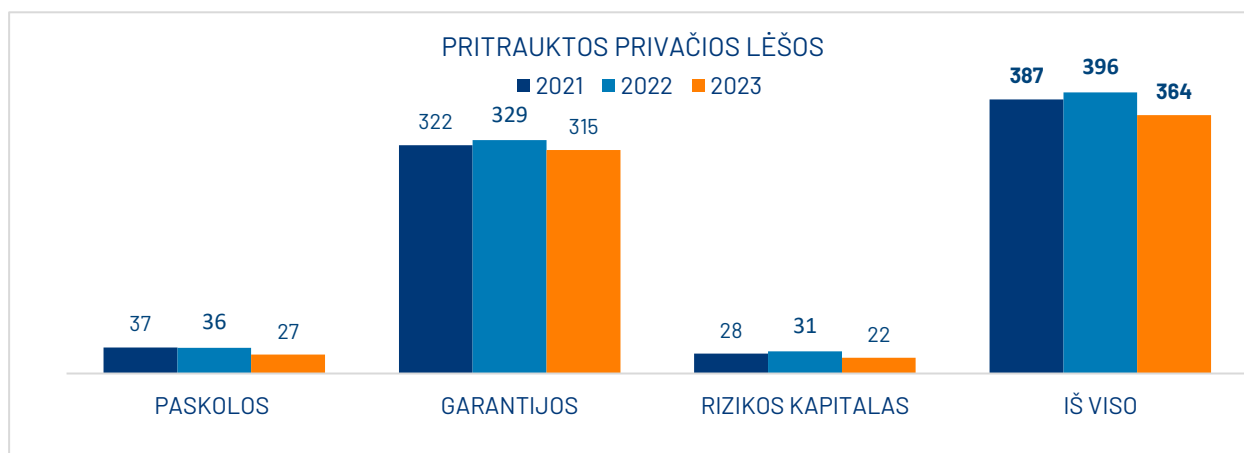
24 lentelė. Pritrauktos privačios lėšos

Pritrauktos privačios lėšos	Suma ¹⁵ , mln. Eur		
	2021*	2022*	2023
PASKOLOS	36,64	36,38	26,56
GARANTIJOS	321,76	328,91	315,26
RIZIKOS KAPITALAS	28,10	31,03	22,32
IŠ VISO	386,50	396,32	364,14

* - 2021-2022 m. duomenys pateikiami įvertinus konsoliduotų įmonių įgyvendinamų priemonių apimtį

¹⁴ Paskolos – paskolų dalies, finansuojamoms priemonėms skirtomis lėšomis, suma; Garantijos – sandorių dalies, garantuojamos priemonių lėšomis, suma; Rizikos kapitalas – fondų investicijų suma, pasiekusi galutinius naudos gavėjus; Visuotinės dotacijos – priimtų teigiamų sprendimų suma.

¹⁵ Paskolos – sandorių dalies, finansuojamos tarpininkų lėšomis, suma; Garantijos – faktinis banko lėšų išmokėjimas galutiniams naudos gavėjams; Rizikos kapitalas – privačių investicijų suma, pasiekusi galutinius naudos gavėjus.



9.3. Paskolų priemonės

2023 m. paskolos verslui, viešajam sektoriui ir žemės ūkiui buvo išduodamos pagal šias paskolų priemones: „Atviras kreditų fondas 2“ (iki 2023 m. birželio 12 d.), „Atviras kreditų fondas 3“ (nuo 2023 m. birželio 13 d.), „Pasidalytos rizikos paskolos“, „Verslumo skatinimas 2014–2020“ (iki 2023 m. lapkričio 11 d.), sutelktinės paskolos „Avietė“, „Alternatyva“, „Startuok“, „Tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams“ (iki 2023 m. lapkričio 11 d.), „Perspektyva“, „Tiesioginės paskolos atsinaujinančių išteklių energetikos projektams“ (nuo 2023 m. rugpjūčio 2 d.), „Lengvatinės paskolos Rusijos agresijos prieš Ukrainą“, „KPP finansinių priemonių fondo pasidalytos rizikos paskolos“, „Paskolos savivaldybių viešųjų pastatų atnaujinimui“, „Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams“ (iki 2023 m. vasario 17 d.), „Kultūros paveldo fondas“, „Paskolos tipinių gamybos paskirties pastatų statybos darbams (LEZ)“, „Vandentvarkos fondas“, „Daugiabučių namų modernizavimo fondas“, „Paskolos centrinės valdžios viešiesiems pastatams“, KŪB „Tvarių išteklių plėtros skatinimas“. 2023 m. priemonei „Startuok“ skirta lėšų suma buvo padidinta iki 35,29 mln. Eur.

2022 m. liepos 1 d. pasibaigus PVF investavimo periodui, VIVA įgyvendina tik suformuoto portfelio stebėseną ir investicijų surinkimą. Tolimesnės fondo veiklos plėtoti neplanuojama ir veikiama tik siekiant tinkamai administruoti sukurtą projektų portfelį.

Paskolų finansinių priemonių įgyvendinimo rezultatai ir palyginimas su praėjusiais laikotarpiais pateikiamas žemiau.

25 lentelė. Paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur

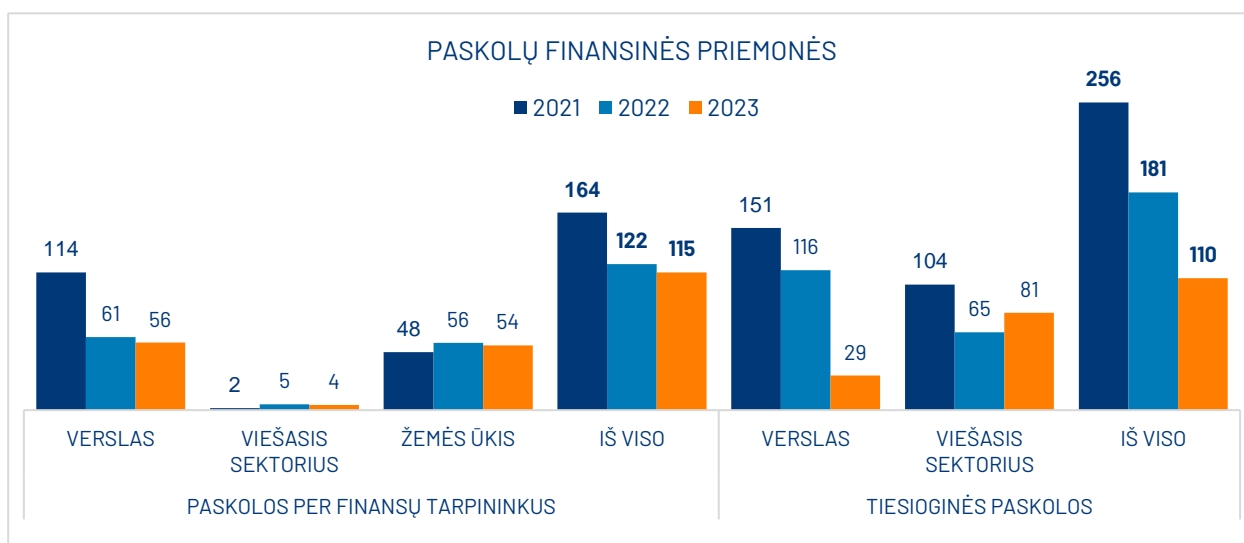
Paskolų finansinės priemonės	Fondo lėšos pasiekusios galutinius naudos gavėjus, mln. Eur		
	2021	2022	2023
PASKOLOS PER FINANSŲ TARPININKUS	164,30	121,60	114,56
Finansavimo priemonė ALTERNATYVA*	75,42	37,62	40,24
Pasidalytos rizikos paskolos, PRP	16,95	9,88	2,59
Sutelktinės paskolos „ Avietė “	5,00	5,45	8,39
Atviras kreditų fondas II, AKF2	11,56	4,88	2,55
Atviras kreditų fondas III, AKF3	-	-	1,94
Verslumo skatinimas 2014-2020, VSF2	5,53	2,95	0,58
Savivaldybių pastatų fondas, SPF	1,69	4,30	4,22
Kultūros paveldo fondas, KPF	-	0,62	0,12
Paskolos likvidumui užtikrinti Rusijos agresijos prieš Ukrainą laikotarpiu, UKR paskolos	-	31,00	53,00

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

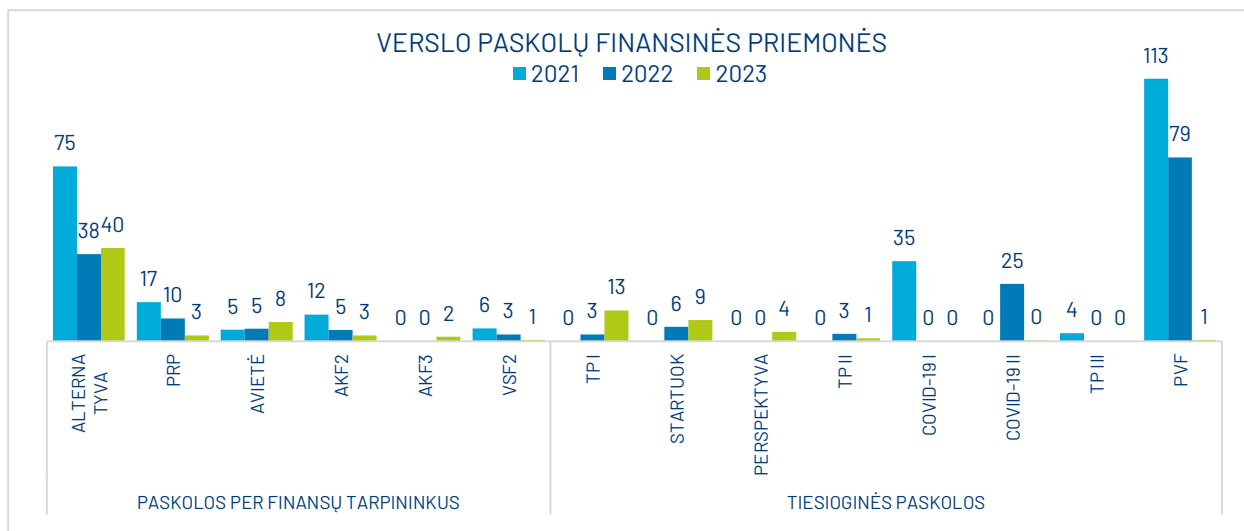
Paskolų finansinės priemonės	Fondo lėšos pasiekusios galutinius naudos gavėjus, mln. Eur		
	2021	2022	2023
Paskolos likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu, ŽŪ COVID-19 paskolos	44,68	23,45	-
Pasidalytos rizikos paskolos, KPP paskolos	-	0,96	0,95
Paskolos pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams, Paskolos pirminei gamybai	2,74	0,27	-
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių, NKR paskolos	0,73	0,21	-
Paskolos žemės ūkio technikai ir įrangai, ŽŪ paskolos technikai	-	-	-
TIESIOGINĖS PASKOLOS	255,91	181,15	109,86
Tiesioginės paskolos nuo karo nukentėjusiems verslo subjektams, TP I	-	2,93	13,29
Tiesioginės paskolos "Startuok"	-	6,23	9,13
Skatinamoji finansinė priemonė „Perspektyva“	-	-	4,01
Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams, TP II	-	3,22	1,22
Tiesioginės COVID-19 paskolos I etapas, COVID-19 I	34,63	-	-
Tiesioginės COVID-19 paskolos II etapas, COVID-19 II	-	24,73	0,45
Paskolos turizmo ir apgyvendinimo paslaugų teikėjams, TP III	3,52	-	-
Daugiaabučių namų modernizavimo fondas, DNMF	94,92	42,06	45,71
Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas, Paskolos LEZ	-	-	4,88
Komandinė ūkinė bendrija "TIPS", KŪB TIPS	-	5,16	7,59
Energijos efektyvumo fondo administravimas (Viešieji pastatai), ENEF Viešieji pastatai	1,77	5,20	5,95
Vandentvarkos fondas, VF	5,18	8,77	14,70
INVEGA kapitalo pagrindu išduotos paskolos, INVEGOS kapitalas	2,58	3,54	2,33
Pagalbos verslui fondas, PVF	113,31	79,29	0,61
IŠ VISO	420,21	302,75	224,42

* - Nurodoma sudarytų sutarčių fondo lėšomis suma, mln. Eur

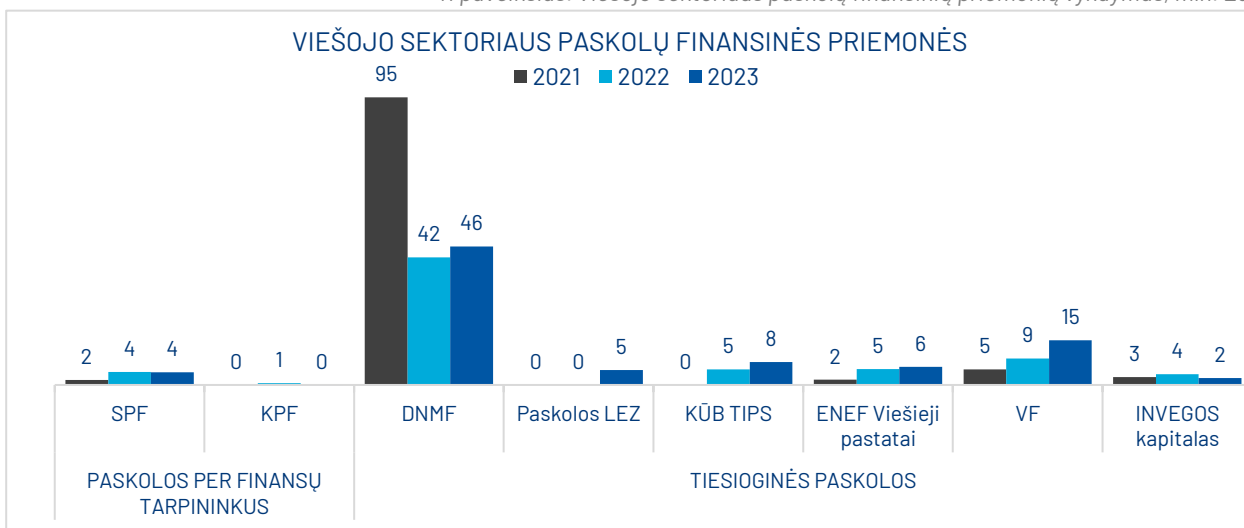
9 paveikslas. Paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur



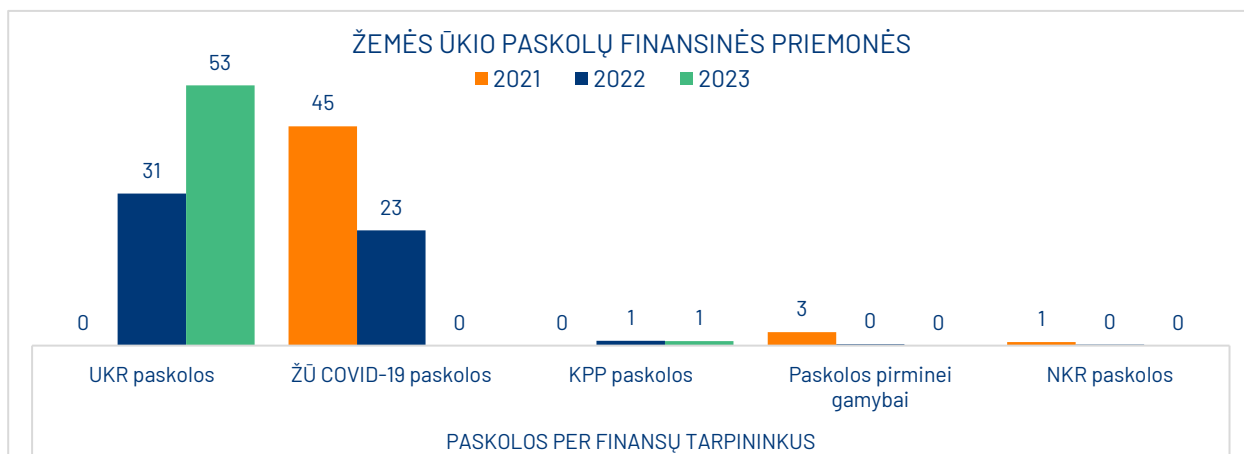
10 paveikslas. Verslo paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur



11 paveikslas. Viešojo sektoriaus paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur



12 paveikslas. Žemės ūkio paskolų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur



9.4. Garantijų priemonės

Ataskaitiniu laikotarpiu teikiamos individualios garantijos verslui, viešajam sektoriui ir žemės ūkiui bei portfelinės garantijos verslui ir žemės ūkiui.

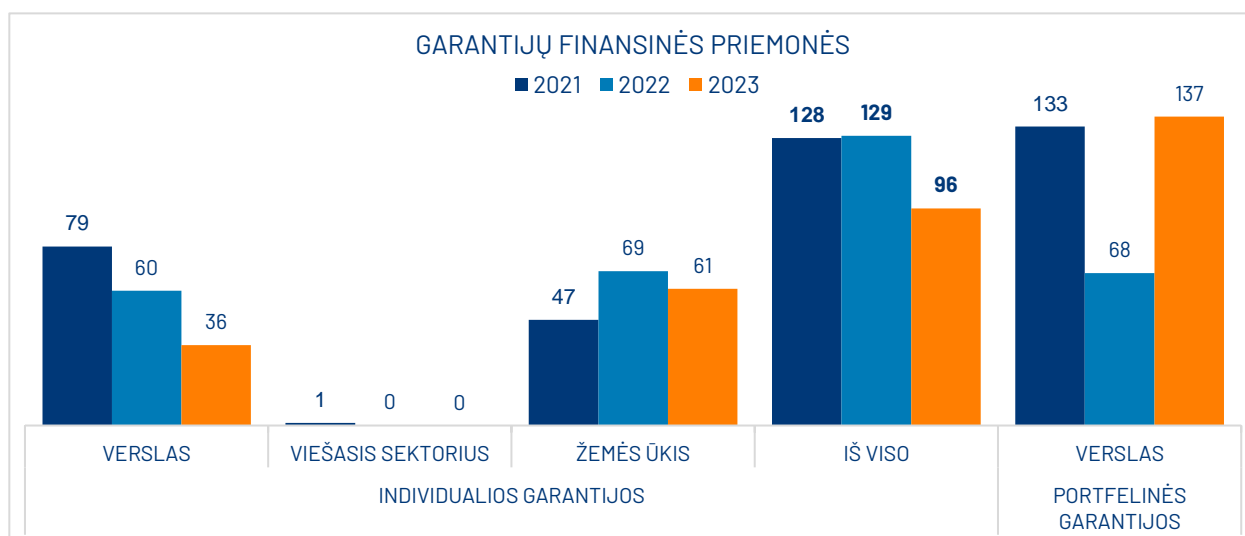
Garantijų finansinių priemonių sąrašas, jų įgyvendinimo rezultatai ir palyginimas su praėjusiais laikotarpiais pateikiamas žemiau.

26 lentelė. Įgyvendinamų garantijų finansinių priemonių rodikliai

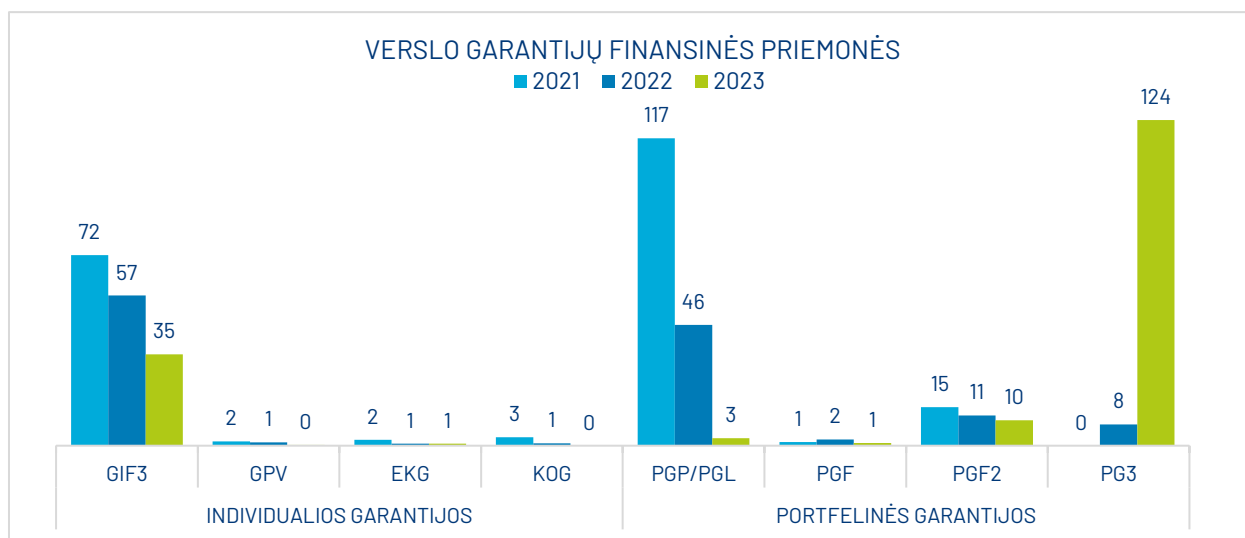
Garantijų finansinės priemonės	Suteikta garantijų*, mln. Eur		
	2021	2022	2023
INDIVIDUALIOS GARANTIJOS	127,67	128,61	96,41
Garantijos paskoloms ir lizingui, GIF3	72,36	56,97	34,68
Garantijos pradedantiems verslų, GPV	1,62	1,26	0,29
Eksporto kredito garantijos, EKG	2,24	0,75	0,73
Kelionių organizatorių prievolių įvykdymo užtikrinimo garantijos, KOG	3,26	0,86	-
Žemės ūkio individualios garantijos	37,65	58,54	59,84
Individualios garantijos COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu (ŽŪ COVID-19 garantijos)	9,33	9,90	-
Individualios garantijos Rusijos agresijos prieš Ukrainą laikotarpiu (UKR garantijos)	-	0,14	0,87
Energijos efektyvumo fondo administravimas (Garantijos) (ENEF garantijos)	1,20	0,19	-
PORTFELINĖS GARANTIJOS	132,70	67,69	137,09
Portfelinės garantijos paskoloms ir lizingo sandoriams, PGP/PGL	116,61	45,85	2,86
Portfelinės garantijos faktoringui, PGF	1,44	2,33	1,01
Portfelinės garantijos faktoringui 2, PGF2	14,65	11,48	9,69
Portfelinės garantijos 3, PG3	-	8,03	123,53
IŠ VISO	260,37	196,31	233,50

*-Sandorių dalies, garantuojamos priemonių lėšomis, suma.

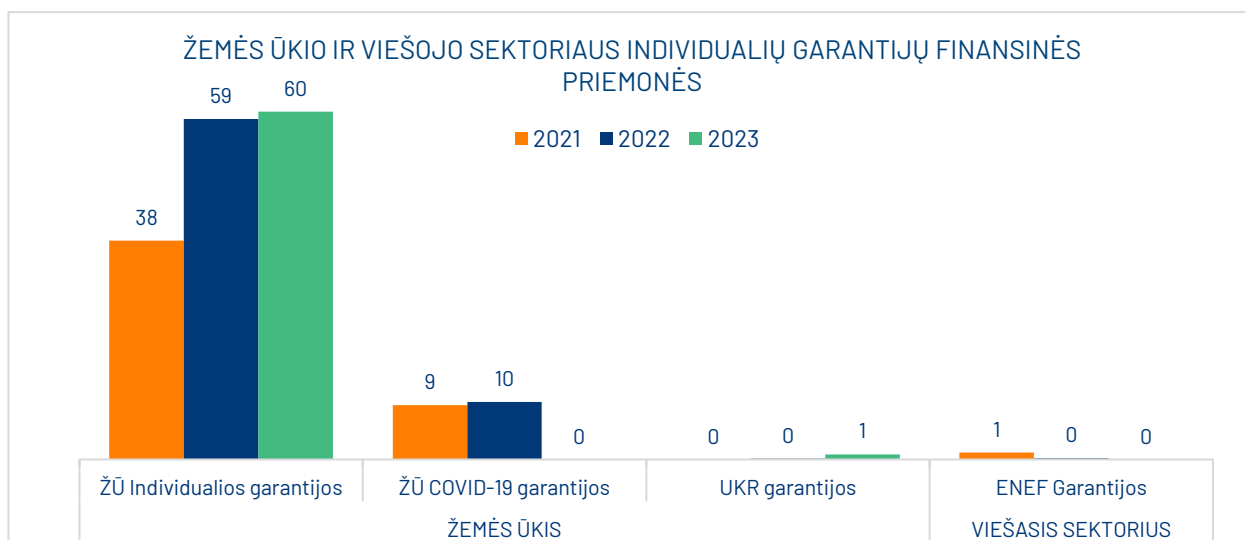
13 paveikslas. Garantijų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur



14 paveikslas. Verslo garantijų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur



15 paveikslas. Viešojo sektoriaus ir žemės ūkio garantijų finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur



9.5. Rizikos kapitalo priemonės

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo įgyvendinamos rizikos kapitalo priemonės, pagal kurias atliekamos investicijos į įmones.

2023 m. du fondų valdytojai pradėjo įgyvendinti rizikos kapitalo priemonę „Akceleratorius 2“ - teikti iki-akceleravimo, akceleravimo paslaugas ir pradines rizikos kapitalo investicijas. Ataskaitiniu laikotarpiu pasirašyta sutartis su atrinktu fondų valdytoju, kuris įgyvendins gynybos ir saugumo sektoriui skirtą rizikos kapitalo priemonę „MILInvest“ - teiks iki-akceleravimo, akceleravimo paslaugas ir pradines rizikos kapitalo investicijas. 2023 m. II pusmetį pasirašyta NATO inovacijų fondo sutartis – pradėta įgyvendinti rizikos kapitalo priemonė, pagal kurią bus investuojama tiesiogiai ir netiesiogiai (per kitus rizikos kapitalo fondus) į įmones, kuriančias dvigubos paskirties produktus gynybos ir saugumo sektoriuje. 2023 m. II pusmetį pradėta įgyvendinti priemonė „Plėtros fondai III“ - pasirašyta sutartis su pirmuoju fondu „Practica Venture Capital III“.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

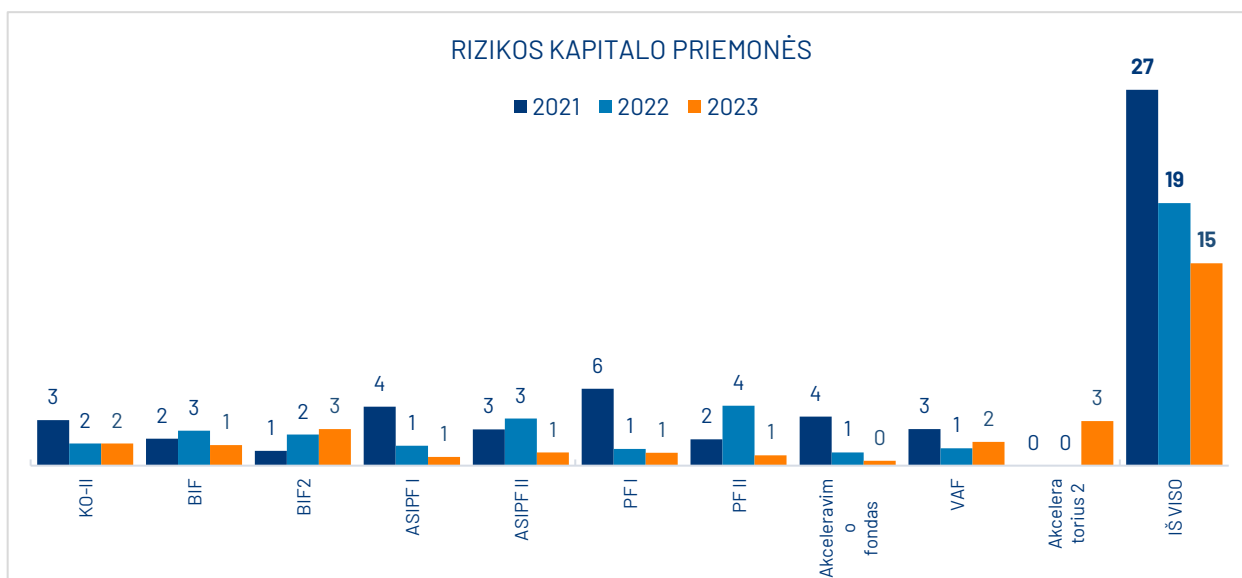
Atsižvelgiant į tai, kad rizikos kapitalo priemonės pradėtos įgyvendinti skirtingu metu ir dalies jų investavimo laikotarpis yra pasibaigęs, bendras rizikos kapitalo priemonių investavimo tempas 2023 m. yra mažesnis, lyginant su 2022 m.

Rizikos kapitalo priemonių įgyvendinimo rezultatai ir palyginimas su praėjusiais laikotarpiais pateikiamas žemiau.

27 lentelė. Įgyvendinamų rizikos kapitalo finansinių priemonių rodikliai

Rizikos kapitalo finansinės priemonės	Fondų investicijos, pasiekusios galutinius naudos gavėjus, mln. Eur		
	2021	2022	2023
Ko-investicinis fondas I, KO-I	-	-	0,32
Ko-investicinis fondas II, KO-II	3,27	1,59	1,60
Ko-investicinis fondas susisiekimui, KO-susisiekimui	0,28	-	-
Baltijos inovacijų fondas, BIF	1,94	2,51	1,48
Baltijos inovacijų fondas 2, BIF2	1,07	2,25	2,64
Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I, ASIPF I	4,25	1,44	0,62
Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II, ASIPF II	2,61	3,39	0,94
Plėtros fondas I, PF I	5,54	1,20	0,94
Plėtros fondas II, PF II	1,90	4,30	0,74
Akceleravimo fondas	3,53	0,96	0,35
Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas, VAF	2,64	1,25	1,72
Akceleratorius 2	-	-	3,21
IŠ VISO	27,04	18,90	14,57

16 paveikslas. Rizikos kapitalo finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur



9.6. Dotacijos priemonės

Šalia finansinių priemonių INVEGA taip pat įgyvendina visuotinės dotacijos, grąžinamosios ir negrąžinamosios subsidijos (toliau – dotacija) priemones, kai yra teikiamas negrąžintinas (arba iš dalies grąžintinas) finansavimas dažniausiai nedidelėmis sumomis ir supaprastinta tvarka. Šiuo atveju paraiškos finansavimui gauti yra teikiamos tiesiogiai INVEGAI, INVEGA atlieka paraiškų vertinimo, sutarčių sudarymo

ar sprendimų dėl finansavimo suteikimo, lėšų projektų vykdytojams išmokėjimo ir kitus reikalingus veiksmus.

Ataskaitiniu laikotarpiu INVEGA ir toliau įgyvendino šias dotacijos priemones:

- Palūkanų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams (priemonės pavadinimas iki 2020 m. gegužės 13 d. – „Dalinis palūkanų kompensavimas“);
- Vertybinių popierių įtraukimo į vertybinių popierių biržą skatinimas;
- Gražinamoji subsidija vandentvarkos plėtrai ir modernizavimui;
- Gražinamoji subsidija centrinės valdžios pastatų modernizavimui;
- Klimato kaitos programa savivaldybių pastatų atnaujinimo projektams;
- Klimato kaitos programa viešųjų pastatų atnaujinimo projektams;
- Palūkanų kompensavimas už paskolas apyvartinėms lėšoms ir pagal faktoringo sutartis (ŽŪ);
- Palūkanų kompensavimas už paskolas ir lizingą investicijoms (ŽŪ);
- Garantinės įmokos kompensavimas (ŽŪ);
- Palūkanų kompensavimas nukentėjusiems nuo audros ir krušos (ŽŪ);
- Palūkanų kompensavimas nukentėjusiems nuo COVID-19 (ŽŪ);
- Dotacijos savivaldybėms.

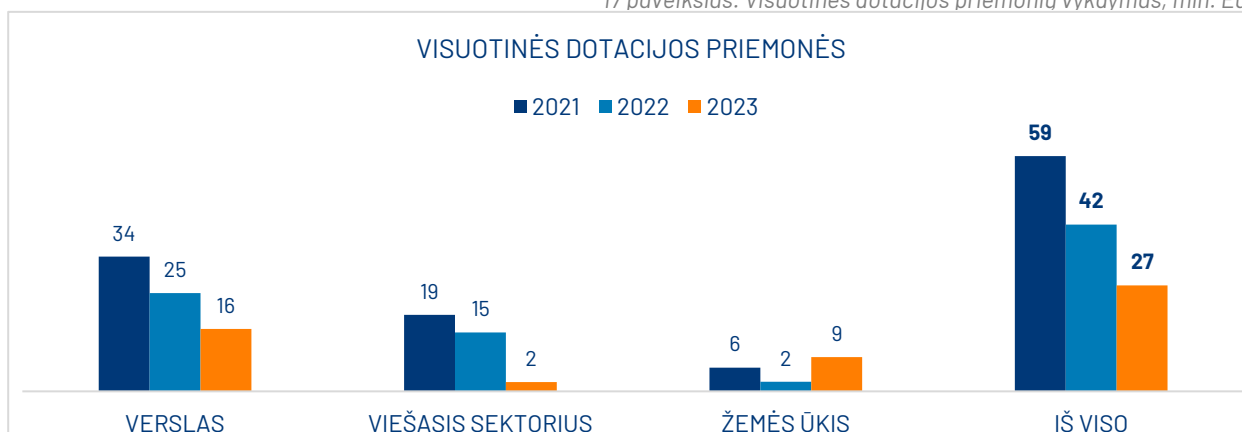
2023 m. vasario 9 d. buvo atnaujintos priemonės „Palūkanų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams“ sąlygos. Pagal paraiškas, pateiktas nuo 2023 m. kovo 1 d., už investicines paskolas ir finansinės nuomos (lizingo) sandorius kompensuojama iki 50 proc. sumokėtų palūkanų.

Dotacijų priemonių įgyvendinimo rezultatai ir palyginimas su praėjusiais laikotarpiais pateikiamas žemiau.

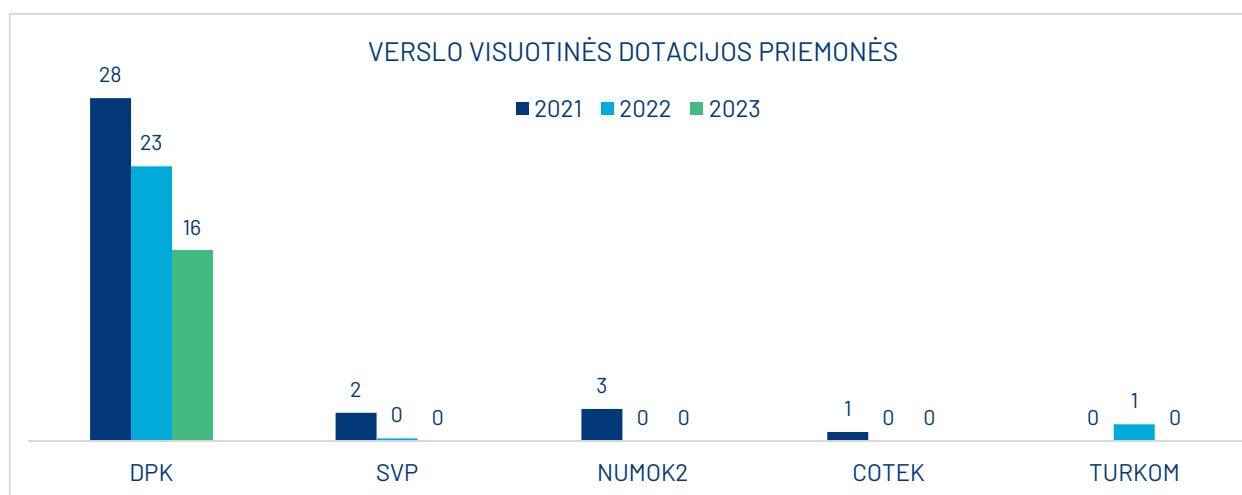
28 lentelė. Visuotinės dotacijos finansinių priemonių vykdymas, mln. Eur

Dotacijos	Teigiami sprendimai/Sudarytos sutartys, mln. Eur		
	2021	2022	2023
Palūkanų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams, DPK	28,20	22,59	15,65
Subsidijos verslo pradžiai, SVP	2,32	0,22	-
Vertybinių popierių įtraukimo į vertybinių popierių biržą skatinimas, BIRŽA	0,05	0,25	0,10
Kompensacijos už nuomą individualiai dirbantiems, NUMOK2	2,64	-	-
Darbuotojų COVID-19 tyrimų kompensavimas, COTEK	0,74	-	-
Apyvadinimo teik. dalinis pastovių išlaidų kompensavimas arba vienkartinės išmokos, TURKOM	-	1,37	-
Subsidijos atvykstantojo turizmo kelionių organizatoriams, TUMOK	-	0,32	-
Dalinis nuomos mokesčio kompensavimas, NUMOK	0,02	-	-
Vandentvarkos fondo grąžinamoji subsidija (VF GS)	15,28	-	-
Klimato kaitos lėšos viešiesiems pastatams (GS)	-	8,54	1,41
Klimato kaitos lėšos SPF pastatams (GS)	-	5,90	0,88
Dotacijos savivaldybėms (SD)	4,04	0,43	0,02
Palūkanų, sumokėtų už investicinius kreditus ir lizingą, kompensavimas (Palūkanų kompensavimas INV)	1,13		6,19
Palūkanų kompensavimas pagal COVID-19 schemą (Palūkanų kompensavimas COVID-19)	3,36	-	-
Garantinių įmokų kompensavimas už suteiktas garantijas investiciniams kreditams (GĮ kompensavimas INV)	0,86	0,88	0,51
Garantinių įmokų kompensavimas už garantijų suteikimą lizingo paslaugoms (GĮ kompensavimas LIZ)	0,26	0,70	1,28
Palūkanų, sumokėtų už paskolas apyvartinėms lėšoms papildyti ir (ar) biologiniam turtui įsigyti ir pagal faktoringo sutartis apyvartinėms lėšoms papildyti, kompensavimas (Palūkanų kompensacijos TRT)	0,39	0,87	0,68
IŠ VISO	59,29	42,07	26,71

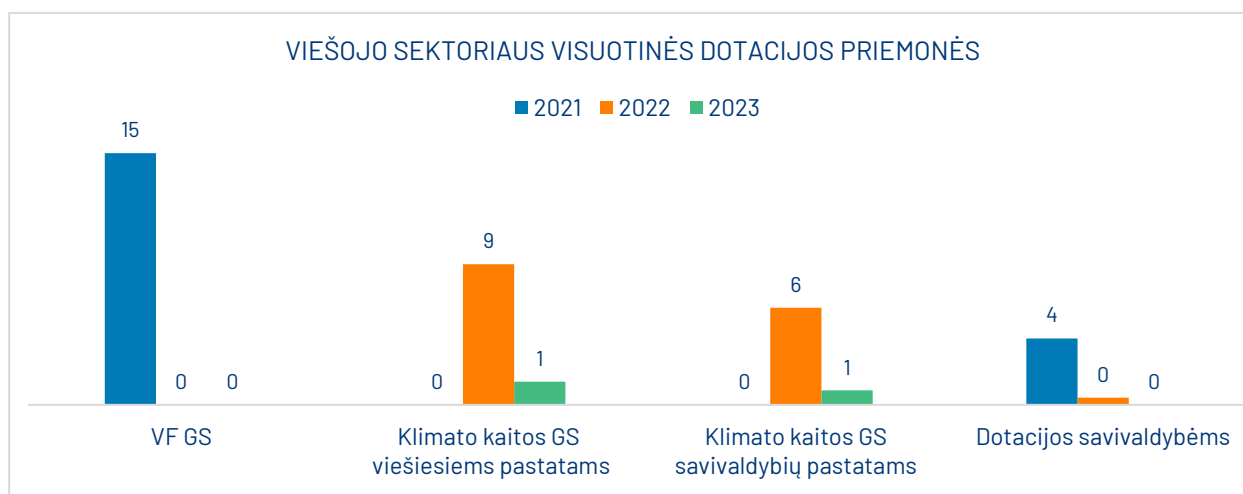
17 paveikslas. Visuotinės dotacijos priemonių vykdymas, mln. Eur

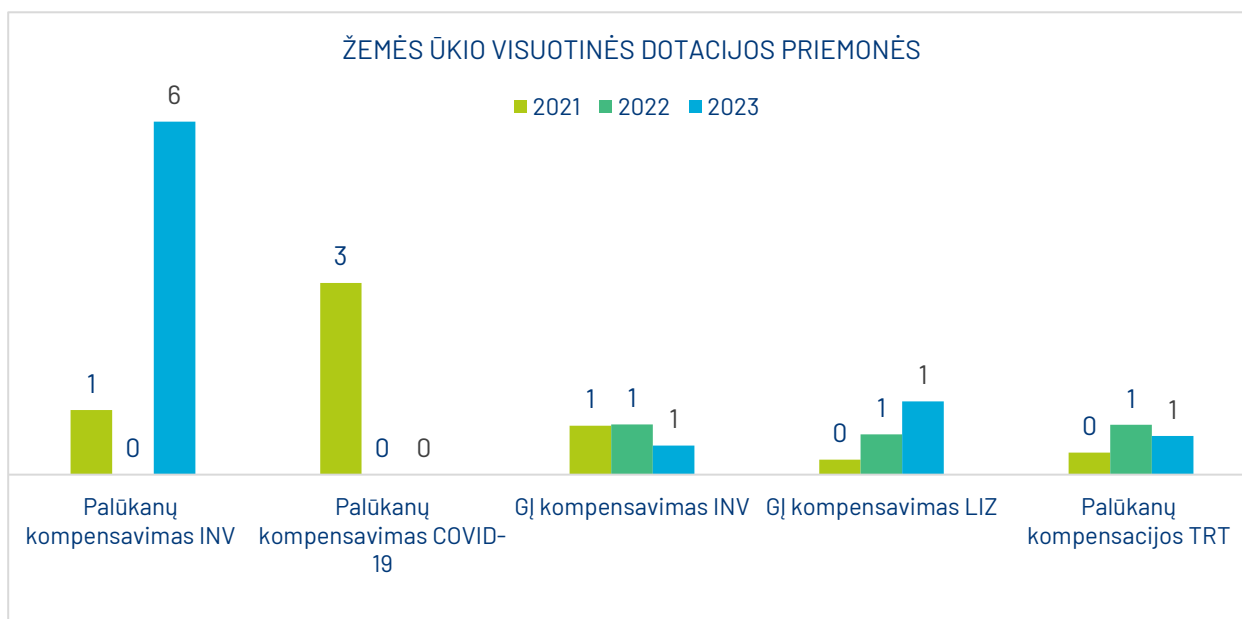


18 paveikslas. Verslo visuotinės dotacijos priemonių vykdymas, mln. Eur



19 paveikslas. Viešojo sektoriaus visuotinės dotacijos priemonių vykdymas, mln. Eur





10. Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

10.1. Įmonių jungimo įtaka

2023 m. vyko Grupės konsolidacija reorganizuojant VIPĄ ir ŽŪPGF prijungimo prie INVEGOS būdu bei perduodant INVEGAI didžiąją dalį VIVOS veiklos. 2023 m. Grupę sudarė INVEGA (VIPA ir ŽŪPGF buvo prijungtos), VIVA ir Coinvest Capital. Palyginamaisiais 2022 m. Grupę sudarė INVEGA ir Coinvest Capital, o VIPA, ŽŪPGF ir VIVA 2022 m. veiklą vykdė kaip atskiros įmonės, jų pajamos, sąnaudos, turtas ir įsipareigojimai nėra atspindėti Grupės 2022 m. finansinėse ataskaitose ir palyginamojoje informacijoje. Bendro pavaldumo įmonių verslo jungimo apskaitai Grupė taikė jungimo likutinėmis vertėmis metodą. Prijungtų įmonių VIPA ir ŽŪPGF pajamos ir sąnaudos už 2023 m. yra pilnai atspindėtos atskirose INVEGOS ataskaitose.

Verslo jungimo metu identifikuotas ir nepaskirstytame pelne apskaitytas nuostolis, susidaręs tarp prijungiamų įmonių VIPA, ŽŪPGF ir VIVA akcijų rinkos kainos perduodant akcijas bei įmonių grynojo turto – 7,61 mln. Eur.

INVEGA 2023 m. perėmė VIPOS, ŽŪPGF ir didžiąją dalį VIVOS veiklos: priemonių, skirtų viešiesiems subjektams, žemės ūkio subjektams, daugiabučių namų gyventojams, administravimą ir įgyvendinimą, valdymo paslaugų teikimą PVF. Veiklų prijungimas darė reikšmingą įtaką Grupės pajamų, sąnaudų ir turto bei įsipareigojimų padidėjimui (Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 31 pastaba Bendro pavaldumo verslo jungimas).

10.2. Grupės pajamos

Grupės pajamų padidėjimą per 2023 metus lyginant su 2022 metais ypatingai lėmė perimtos naujos veiklos dėl bendro pavaldumo verslo jungimo. Grupės pajamos padidėjo 166 proc. (+11,68 mln. Eur) per 2023 m., lyginant su 2022 m., ir siekė 18,72 mln. Eur. Pagrindinės pajamų pokyčio priežastys:

1. Didesnės pajamos iš garantijų teikimo veiklos (+1,50 mln. Eur). Pajamų augimą iš esmės lėmė prijungta individualių garantijų teikimo žemės ūkio sektoriui veikla (įtaka +1,56 mln. Eur), garantijų veiklos pajamos verslo sektoriui išliko tame pačiame lygyje;
2. 2023 m. prijungus įmones INVEGA Grupė pradėjo gauti Fondų fondų valdymo mokesčius. Prijungta VIPA taikė tik valdymo mokesčio modelį, ŽŪPGF – iš dalies, t. y. viename iš Fondų skaičiavo valdymo mokestį, kituose dvejuose Fondų fonduose – valdymo išlaidų kompensavimą. INVEGA metų pabaigoje viename iš jos valdomų verslo sektoriui skirtų Fondų fondų vietoje sąnaudų kompensavimo taip pat pradėjo taikyti valdymo mokesčio modelį. Iš viso per 2023 m. INVEGA Grupė gavo (+7,42 mln. Eur) Fondų fondų valdymo mokesčių, tokio tipo pajamų Grupė 2022 m. neturėjo;
3. Didesnės sąnaudų kompensavimo sumos valdant Fondų fondus, kai už valdymą gaunamas patirtų sąnaudų kompensavimas (+1,63 mln. Eur). Didėjimą lėmė veiklos apimčių augimas ir naujų finansinių priemonių įgyvendinimas atitinkamuose Fondų fonduose.

Pagrindiniai Grupės pajamų šaltiniai yra Fondų fondų valdymo mokesčiai ir Fondų fondų valdymo išlaidų kompensavimas: Fondų fondų valdymo mokesčiai ir Fondų fondų valdymo išlaidų kompensavimas atitinkamai sudaro po 40 proc. ir 33 proc. visų pajamų.

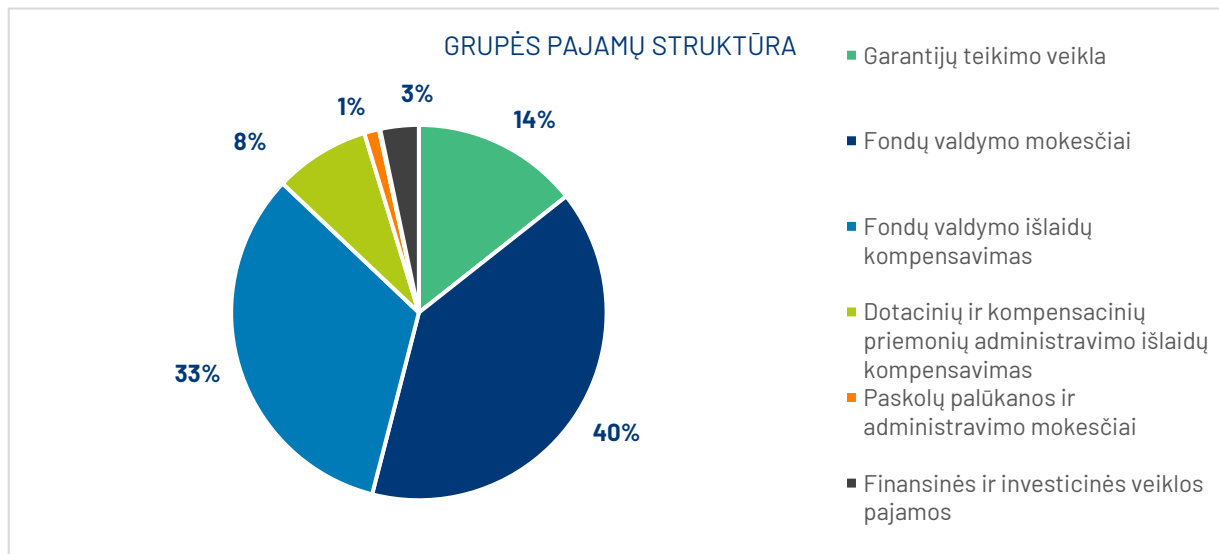
2024 m. Grupė palaipsniui planuoja atsisakyti Fondų fondų valdymo išlaidų kompensavimo ir pereiti prie valdymo mokesčių taikymo. Grupės taikoma kainodara (finansavimo mechanizmas) turi sudaryti sąlygas Grupei uždirbti protingumo kriterijų atitinkančią gražą (ne tik padengti patiriamas sąnaudas), iš kurios Grupė galėtų finansuoti reikalingas investicijas.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš laikinai laisvų nuosavų lėšų investavimo. FM lėšų investavimo taisyklės apibrėžia INVEGOS Grupės laikinai laisvų lėšų investavimo kryptis. INVEGOS Grupė laikinai laisvas lėšas investuoja atsižvelgdama į palūkanų normų aplinką ir reikalavimus investicijų trukmei, todėl dažniausiai renkasi 2-5 metų trukmės Lietuvos ir ES valstybių vyriausybių vertybinius popierius, tarptautinių organizacijų, Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius, iki 12 mėn. trukmės indėlius komerciniuose bankuose bei laiko lėšų likučius Lietuvos banke. Grupė 2023 m. uždirbo 0,62 mln. Eur laikinai laisvų lėšų investavimo pajamų, arba +0,56 mln. Eur palyginus su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, kai dar dominavo žemos VP palūkanų normos.

29 lentelė. Pajamos pagal veiklos pobūdį, mln. Eur

	2023 m.	2022 m.	Δ	Δ, %
Garantijų teikimo veikla	2,69	1,19	1,50	127%
Fondų fondų valdymo mokesčiai	7,42	-	7,42	-
Fondų fondų valdymo išlaidų kompensavimas	6,19	4,56	1,63	36%
Dotacinių ir kompensacinių priemonių administravimo išlaidų kompensavimas	1,54	1,23	0,31	25%
Paskolų palūkanos ir administravimo mokesčiai	0,24	-	0,24	-
Kitos pajamos	0,02	-	0,02	325%
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,62	0,06	0,56	897%
IŠ VISO PAJAMŲ	18,72	7,04	11,68	166%

21 paveikslas. Grupės pajamų struktūra 2023 m.



10.3. Grupės sąnaudos

Atidėjinių garantijų išmokoms pasikeitimas. 2023 m. Grupės atidėjinių garantijų išmokoms sąnaudų pokytis buvo teigiamas, t. y. sąnaudose buvo apskaitytas 6,00 mln. Eur sumažėjimas. Pagrindiniai skaičiai ir priežastys:

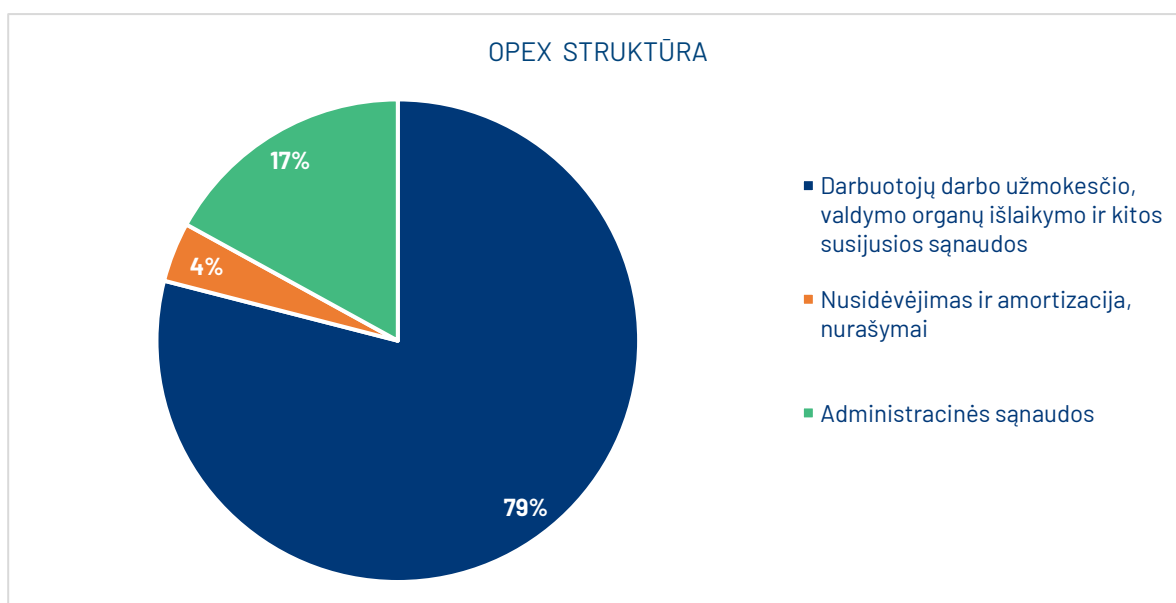
- 3,63 mln. Eur teigiamas pokytis dėl ŽŪ atidėjiniams pritaikytos INVEGOJE taikomos metodikos. Grupės individualių garantijų atidėjiniai 2022 m. pabaigai sudarė 12,31 mln. Eur, o nepergarantuota dalis sudarė 1,17 mln. Eur. ŽŪPGF prijungimas nulėmė atidėjinių padidėjimą 21,88 mln. EUR (visa suma nepergarantuota). Pritaikius ŽŪ individualioms garantijoms INVEGOJE taikomą atidėjinių skaičiavimo metodiką, atidėjiniai sumažėjo 7,49 mln. Eur suma, iš kurių 3,86 mln. Eur apskaityti kaip apskaitos politikos keitimo įtaka ir pripažinti iš karto nuosavame kapitale kaip nepaskirstytasis praėjusių laikotarpių pelnas, o likę 3,63 mln. Eur mažino 2023 m. sąnaudas;
- 1,09 mln. Eur teigiamas pokytis ŽŪ atidėjiniams dėl 2023 m. IV ketv. pasirašytos ŽŪ COVID-19 ir UKR garantijų pergarantavimo sutarties;
- 1,25 mln. Eur teigiamas pokytis ŽŪ atidėjiniams dėl garantuoto portfelio rizikos mažėjimo;
- 0,39 mln. Eur teigiamas pokytis Verslo garantijų atidėjinių. Verslo garantijų atidėjiniai per ataskaitinį laikotarpį mažėjo 3,68 mln. Eur, tačiau nepergarantuotos atidėjinių dalies pokytis sudarė tik 0,39 mln. Eur;
- 0,05 mln. Eur teigiamas pokytis Eksporto kredito garantijų atidėjinių mažėjimo.

Bendras atidėjinių mažėjimas per 2023 m. sudarė 6,41 mln. Eur. Kita vertus, Grupė per 2023 m. finansų įstaigoms išmokėjo 0,70 mln. Eur pagal prisiimtus garantinius įsipareigojimus, iš kurių 0,41 mln. Eur buvo nepergarantuota. Tokiu būdu bendros individualių garantijų teikimo sąnaudos sumažėjo 6,00 mln. Eur.

Veiklos sąnaudos. 2023 m. Grupės OPEX sudarė 15,40 mln. Eur ir išaugo 153 proc., lyginant su 2022 m. Pagrindinės OPEX augimo priežastys buvo bendro pavaldumo verslo jungimo metu padidėjęs darbuotojų skaičius nuo 118 iki 259 metų pabaigai, kuris tiesiogiai didžiąja dalimi įtakoją tiek darbo užmokesčio sąnaudų augimą (+7,32 mln. Eur), tiek administracinių (darbo vietų išlaikymo) išlaidų augimą (+1,56 mln. Eur). Pastarosios įtakos turėjo ir dėl verslo jungimo patirtos papildomos išlaidos, tokios kaip duomenų migravimo ir (ar) perkėlimo, teisinių konsultacijų.

	2023 m.	2022 m.	Δ	Δ, %
Atidėjinių ir paskolų vertės pokytis	5,92	0,08	5,84	6869%
Atidėjinių garantijų išmokoms pasikeitimas	6,00	0,08	5,92	7093%
Paskolų vertės pokytis	(0,08)	-	(0,08)	-
OPEX	(15,40)	(6,10)	(9,30)	153%
Darbuotojų darbo užmokesčio, valdymo organų išlaikymo ir kitos susijusios sąnaudos	(12,12)	(4,80)	(7,32)	152%
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(0,71)	(0,29)	(0,42)	143%
Administracinės sąnaudos	(2,57)	(1,01)	(1,56)	154%
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(0,06)	(0,03)	(0,03)	123%
IŠ VISO SĄNAUDŲ	(9,54)	(6,05)	(3,49)	58%

22 paveikslas. Sąnaudų veiklai vykdyti struktūra 2023 m.



10.4. Grynasis pelnas

Grynasis pelnas 2023 m. išaugo iki 7,67 mln. Eur (+6,83 mln. Eur lyginant su tuo pačiu 2022 m. laikotarpiu, kuomet grynasis pelnas buvo 0,84 mln. Eur). Pagrindinės augimo priežastys yra teigiamas atidėjinių garantijų išmokoms sąnaudų pokytis (+5,92 mln. Eur), išaugusios pajamos (+11,70 mln. Eur, iš jų valdymo mokesčio atsiradimo teigiama įtaka +7,42 mln. Eur, dėl veiklos apimčių augimo didėjęs Fondų fondų valdymo išlaidų kompensavimas +1,96 mln. Eur ir garantijų pajamų augimas dėl perimtos garantijų žemės ūkio sektoriui veiklos +1,50 mln. Eur). Priešingai grynąjį pelną veikė išaugę OPEX kaštai (-9,30 mln. Eur) ir 1,52 mln. Eur 2023 m. pelno mokesčio sąnaudos (-1,36 mln. Eur).

10.5. Finansinės būklės ataskaita

Turtas. 2023 m. gruodžio 31 d. bendra turto vertė siekė 91,09 mln. Eur (+216 proc. augimas nuo 2022 m. gruodžio 31 d.). 2023 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis turtas augo 36,14 mln. Eur, arba 324,42 proc., lyginant su 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrą turto pozicijų didėjimą lėmė įmonių prijungimas. 35,50 mln. Eur arba 39 proc. (+124 proc. arba 19,66 mln. Eur augimas) viso turto sudaro laikinai laivų lėšų investicijos į ES šalių Vyriausybių

VP ir terminuoti indėliai Lietuvoje veikiančiuose komerciniuose bankuose, 16,02 mln. Eur arba 18 proc. – investicijos į 3 jūrų fondą (tokių investicijų Grupė 2022 m. pabaigai neturėjo, investicijos buvo atlikto VIPOS ir dėl įmonių jungimo atvaizduojamos finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. pabaigoje), 15,58 mln. Eur arba 17 proc. (+10 proc. augimas) – grynieji pinigai bankuose.

Nuosavas kapitalas. 2023 m. gruodžio 31 d. nuosavas kapitalas sudarė 57,74 mln. Eur. 2022 m. spalio 19 d. LRV priėmė sprendimą padidinti NPĮ INVEGA įstatinį kapitalą 44,75 mln. Eur, t. y. nuo 8,69 mln. Eur iki 53,44 mln. Eur. Akcijos apmokėtos nepiniginiu įnašu – VIPA, VIVA ir ŽŪPGF įmonių akcijomis. Šis žingsnis žengtas vykdant nacionalinių plėtros įstaigų VIPA, VIVA ir ŽŪPGF konsolidavimą INVEGOS pagrindu. Nuosavo kapitalo pokytį daugiausiai lėmė akcinio kapitalo didinimas (+44,75 mln. Eur), 2023 m. grynasis pelnas +7,67 mln. Eur, perkainojimo rezervo pokytis +0,60 mln. Eur (panaikinimo rezultatas), valdymo organams priėmus sprendimą parduoti perkainuotą turtą, nuostolis iš bendro pavaldumo įmonių jungimo (-7,50 mln. Eur).

Įsipareigojimai. Visi įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 33,22 mln. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 15,96 mln. Eur). Didžiausią dalį įsipareigojimuose sudarė suformuoti atidėjiniai garantiniams įsipareigojimams vykdyti, 2023 m. gruodžio 31 d. jie sudarė 65 proc. visų įsipareigojimų sumos arba 21,71 mln. Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 77 proc. arba 12,31 mln. Eur). Lyginant 2023 m. pabaigai suformuotus atidėjinius su 2022 m. atitinkamu laikotarpiu, atidėjinių pokyčiui didžiausią įtaką padarė ŽŪPGF prijungimas prie INVEGOS. Detalesnė informacija apie atidėjinių pasikeitimą ir su tuo susijusias priežastis yra pateikiama skyriuje „Grupės sąnaudos“. Ilgalaikių įsipareigojimų daliai įtaką darė ŽŪPGF prijungimas ir sutartinių garantinių įsipareigojimų (atidėtų garantijos atlyginimo pajamų) ilgalaikės dalies, kuri pripažinta per ilgesnį nei vieneri metai išaugimas iki 5,10 mln. Eur nuo 0,7 mln. Eur.

31 lentelė. Finansinės būklės ataskaita, mln. Eur

	2023 m.	2022 m.	Δ	Δ, %
Ilgalaikis turtas	47,28	11,14	36,14	324,42%
Trumpalaikis turtas	43,81	17,68	26,13	147,79%
Turtas iš viso	91,09	28,82	62,27	216,07%
Nuosavas kapitalas	57,74	12,86	44,88	348,99%
Subsidijos	0,13	0	0,13	
Įsipareigojimų iš viso	33,22	15,96	17,26	108,15%
Ilgalaikiai įsipareigojimai	5,41	1,05	4,36	415,24%
Trumpalaikiai įsipareigojimai	27,81	14,91	12,90	86,52%
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	91,09	28,82	62,27	216,07%

11. Trijų metų santrauka ir pagrindiniai finansiniai rodikliai

11.1. INVEGOS veiklos rezultatai

32 lentelė. Pagrindinių finansinių rodiklių dinamika

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	Grupė			INVEGA		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Pajamos iš suteiktų garantijų, mln. EUR	1,10	1,19	2,69	1,10	1,19	2,69
Fondų valdymo mokesčiai ir valdymo sąnaudų kompensavimas, mln. EUR	3,33	4,56	13,61	3,13	4,35	12,25
Kompensacinių priemonių sąnaudų kompensavimas, mln. EUR	1,62	1,23	1,54	1,62	1,23	1,54
Kitos ir finansinės veiklos pajamos, mln. EUR	0,03	0,07	0,88	0,04	0,07	0,86

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS
už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	Grupė			INVEGA		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Pajamos iš viso, mln. EUR	6,08	7,05	18,72	5,89	6,84	17,34
Atidėjinių ir paskolų vertės pokytis, mln. Eur	0,08	0,08	5,92	0,08	0,08	5,92
OPEX, mln. EUR	(5,18)	(6,1)	(15,40)	(4,99)	(5,89)	(14,04)
Veiklos pelnas, mln. EUR	0,95	0,96	8,62	0,95	0,96	8,62
Grynasis pelnas, mln. EUR	0,82	0,84	7,67	0,82	0,84	7,67
Veiklos pelno marža ^{*****} , proc.	15,70	13,75	47,62	16,24	14,18	51,49
Išlaidų ir pajamų santykio rodiklis (CIR)*, proc.	85,20	86,52	82,60	84,72	81,27	83,91
Darbuotojų skaičius	107	118	259	104	115	255
Ilgalaikis turtas, mln. EUR	6,71	11,14	47,28	6,76	11,19	48,41
Trumpalaikis turtas, mln. EUR	22,21	17,67	43,81	22,12	17,58	42,53
Turtas iš viso, mln. EUR	28,92	28,81	91,09	28,88	28,77	90,94
Nuosavas kapitalas, mln. EUR	12,59	12,86	57,74	12,59	12,86	57,74
Subsidijos, mln. EUR	-	-	0,13	-	-	0,13
Ilgalaikiai įsipareigojimai, mln. EUR	1,69	1,05	5,41	1,69	1,05	5,41
Trumpalaikiai įsipareigojimai, mln. EUR	14,65	14,9	27,81	14,6	14,85	27,65
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai iš viso, mln. Eur	28,92	28,81	91,09	28,88	28,77	90,94
Vidutinio nuosavo kapitalo grąža (ROE)**, proc.	6,48	6,61	21,72	6,48	6,61	21,72
Vidutinio turto grąža (ROA)***, proc.	2,58	2,91	12,79	3,04	2,92	12,81
Bendrasis likvidumas, koeficientas****	1,52	1,19	1,47	1,52	1,18	1,43
Skubaus padengimo koeficientas*****	1,52	1,19	1,58	1,52	1,18	1,54
Skolos – nuosavybės koeficientas*****	1,30	1,19	0,58	1,29	1,18	0,57
Nuosavo kapitalo ir turto santykis*****, proc.	43,52	44,07	63,39	43,59	44,15	63,50

* Išlaidų ir pajamų santykio rodiklis (CIR) apskaičiuojamas prie administracinių išlaidų pridėjant amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudas ir kitas išlaidas, padalytas iš veiklos pajamų. CIR yra veiklos efektyvumo rodiklis.

** Vidutinio nuosavo kapitalo grąža (ROE) apskaičiuojama atitinkamo laikotarpio metinį grynąjį pelną padalijant iš vidutinio nuosavo kapitalo laikotarpio pradžioje ir pabaigoje. ROE yra nuosavo kapitalo pelningumo rodiklis.

*** Vidutinio turto grąža (ROA) apskaičiuojama atitinkamo laikotarpio metinį grynąjį pelną padalijant iš vidutinio turto laikotarpio pradžioje ir pabaigoje. ROA yra turto pelningumo rodiklis.

**** Bendro likvidumo koeficientas apskaičiuojamas trumpalaikį turtą dalinant iš trumpalaikių įsipareigojimų. Parodo įmonės sugebėjimą savo trumpalaikiu turtu padengti trumpalaikius įsipareigojimus.

***** Skubaus padengimo koeficientas apskaičiuojamas (Trumpalaikis turtas – Atsargos) / Trumpalaikiai įsipareigojimai

***** Skolos – nuosavybės koeficientas apskaičiuojamas kaip visų įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis

***** Nuosavo kapitalo ir turto santykis (Equity ratio) palygina nuosavo kapitalo dydį su visos įmonės turtu. Šis santykis parodo kokia dalimi turtas suformuotas iš nuosavų įmonės lėšų.

***** Veiklos peno marža apskaičiuojama kaip veiklos pelno ir pajamų santykis.

Rezultatų apžvalga. 2023 m. lyginant su 2022 m. bei 2021 m. tiek veiklos pelno marža, tiek CIR rodiklio reikšmė gerėjo dėl įmonių Grupės pradėto perėjimo nuo kaštų kompensavimo už Fondų fondų valdymą prie valdymo mokesčio modelio. Šis perėjimas sudarys sąlygas įmonių Grupei uždirbti atitinkamą grąžą (ne tik padengti patiriamas sąnaudas), iš kurios Grupė galėtų finansuoti investicijas ir plėtrą. Veiklos pelno maržos rodiklio augimui ženklią įtaką taip pat padarė teigiamas atidėjinių garantijų išmokoms pokytis.

Vidutinio nuosavo kapitalo grąža ROE ženkliai išaugo iki 21,72 proc. dėl 2023 m. uždirbto 7,67 mln. Eur siekiančio pelno (nuosavo kapitalo vidurkis 35,30 mln. Eur).

Vidutinio turto grąžos ROA rodiklio dinamika taip pat teigiama, lyginant 2023 m. su 2021-2022 m., didėjo – nuo 2,58 iki 12,79, gerėjanti rodiklio reikšmė parodo efektyvesnį turto naudojimą.

2023 m. gruodžio 31 d. bendrojo bei skubaus padengimo koeficientai išliko aukštų reikšmių, INVEGOS Grupės trumpalaikis turtas viršija trumpalaikius įsipareigojimus, todėl Grupė yra pajėgi vykdyti

trumpalaikius įsipareigojimus. Grupės būklė mokumo atžvilgiu išliko gera. Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas augo iki 63,39 proc., augant turto daliai suformuotai iš nuosavų lėšų.

11.2. Dukterinės įmonės Coinvest Capital veiklos rezultatai

INVEGOS dukterinei įmonei Coinvest Capital yra deleguotos dalies rizikos kapitalo priemonių valdymo paslaugos. Coinvest Capital teikiamos rizikos kapitalo priemonių valdymo paslaugos iš esmės yra INVEGOS teikiamų Fondų fondų ir finansinių priemonių valdymo paslaugų sudedamoji dalis. Coinvest Capital teikiamos rizikos kapitalo priemonių valdymo paslaugos yra specifinės ir valdyti tokio tipo rizikos kapitalo priemonės gali ne kiekvienas ūkio subjektas, o tik tas, kuris norminiais aktais yra parinktas kaip atitinkamos schemos dalyvis. Coinvest Capital pats nenustato rizikos kapitalo priemonės valdymo kainos – jam yra kompensuojamos tik faktiškai patirtos rizikos kapitalo priemonės valdymo išlaidos.

33 lentelė. Pagrindinių Coinvest Capital finansinių rodiklių dinamika

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	2021	2022	2023
Kompensuojamos valdymo paslaugos, mln. EUR	0,196	0,209	0,234
Veiklos sąnaudos, mln. EUR	(0,196)	(0,209)	0,234
CIR rodiklis	1,00	1,00	1,00
Grynasis pelnas, mln. EUR	(0,00)	(0,00)	(0,00)
Grynojo pelno marža, proc.	(0,00)	(0,00)	(0,00)
Turtas iš viso, mln. EUR	0,097	0,094	0,094
Nuosavybė iš viso, mln. EUR	0,048	0,048	0,048
Vidutinė nuosavybės grąža, ROE, proc.	(0,545)	(0,116)	(0,208)
Vidutinė turto grąža, ROA, proc.	(0,271)	(0,060)	(0,106)
Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas, proc.	49,60	51,47	51,47

Rezultatų apžvalga. 2023 m. reikšmingų pokyčių lyginant su 2021–2022 m. nebuvo. Įmonės veiklos pelno marža, atsižvelgiant į įmonės veiklos ir pajamų specifiką, standartiškai turėtų būti artima 0 proc.

11.3. Dukterinės įmonės VIVA veiklos rezultatai

INVEGOS dukterinės įmonės VIVA veikla 2023 m. buvo sukoncentruota į skatinamųjų finansavimo priemonių administravimą, valdant PVF. VIVA veikia tikrojo komandinio nario teisėmis. Visas pajamas VIVA gauna iš PVF valdymo mokesčio, kurio dydis yra reglamentuotas EK sprendime dėl fondo priemonių ir atitinkamai fondo veiklos apraše (LR Ekonomikos ir inovacijų ministro bei LR Finansų ministro įsakymas Nr. 4-837/1K-319 „Dėl priemonės „Pagalbos verslui fondas“ veiklos aprašo patvirtinimo“).

34 lentelė. Pagrindinių VIVA finansinių rodiklių dinamika

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	2021	2022	2023
Valdymo mokesčio pajamos, mln. EUR	2,40	2,38	1,74
Kitos ir finansinės veiklos pajamos, mln. EUR	-	-	0,01
Veiklos sąnaudos, mln. EUR	(1,97)	(2,00)	(1,74)
CIR rodiklis	0,82	0,84	0,99
Grynasis pelnas, mln. EUR	0,36	0,32	0,00
Grynojo pelno marža, proc.	15,03	13,45	0,21
Turtas iš viso, mln. EUR	1,92	2,03	1,65
Nuosavybė iš viso, mln. EUR	1,37	1,48	1,10

Pagrindiniai finansiniai rodikliai	2021	2022	2023
Vidutinė nuosavybės grąža, ROE, proc.	26,24	21,68	0,33
Vidutinė turto grąža, ROA, proc.	18,79	15,79	0,22
Nuosavo kapitalo ir turto koeficientas, proc.	71,35	72,91	66,67

Rezultatų apžvalga. 2022 m. birželio 30 d. pasibaigus PVF investavimo laikotarpiui, gaunamos valdymo mokesčio pajamos mažėjo. Didžiąją dalį VIVOS veiklos sąnaudų sudaro pagal 2023 m. birželio 22 d. su INVEGA pasirašytą valdymo paslaugų teikimo sutartį mokamas valdymo mokestis už numatytas administravimo paslaugas. Siekiama sąnaudomis neviršyti pajamų ir grynąjį pelną išlaikyti ≥ 0 EUR.

11.4. Nuorodos ir paaiškinimai apie finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis

Visi šiame metiniame pranešime pateikiami finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti ES, jeigu nenurodyta kitaip.

11.5. Informacija apie įsigytas ir perleistas savo akcijas

Per ataskaitinį laikotarpį Grupė nėra įsigijusi nuosavų akcijų.

11.6. Informacija apie bendrovės filialus ir atstovybes

Grupė filialų ir atstovybių neturi.

11.7. Dividendų politika

2018 m. gruodžio 7 d. INVEGOS valdyba patvirtino dividendų politiką, kuri reglamentuoja dividendų dydžio nustatymo, jų išmokėjimo ir skelbimo politiką visai grupei.

Vadovaujantis INVEGOS valdybos patvirtinta Dividendų politika ir LRV 2012 m. birželio 06 d. nutarimu Nr. 665 „Dėl valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ (toliau – Nutarimas Nr. 665) dividendams skiriama pelno dalis priklauso nuo bendrovės ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąžos rodiklio. Valstybei priklausanti dividendų suma pervedama į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą.

Dividendų politika yra skelbiama INVEGOS tinklalapyje (<https://www.invega.lt/veikla/veikla-reglamentuojantys-dokumentai/63#c-5/t-11>).

2023 m. INVEGA skyrė ir į valstybės biudžetą sumokėjo 630.965 Eur dividendų skirstant 2022 m. rezultatą.

12. Žmogiškųjų išteklių valdymas

INVEGOS stiprybė – profesionalų komanda, pasižyminti specifinėmis kompetencijomis ir unikalia patirtimi, įgyta valdant INVEGOS administruojamas priemones visą jų gyvavimo ciklą bei užtikrinant sklandžius pagalbinius procesus. Darbuotojai yra vienas svarbiausių veiksnių, lemiančių sėkmingą INVEGOS veiklą ir įvaidį. Formuodama darbuotojų komandą, INVEGA orientuojasi į žmonių profesionalumą, pozityvų mąstymą, norą ir sugebėjimą efektyviai dirbti, tobulėti, aukštų etikos standartų laikymąsi. INVEGOS žmogiškųjų išteklių valdymo strategija yra orientuota į organizacinės kultūros, grįstos bendromis vertybėmis, stiprinimą, patrauklios darbo aplinkos, skatinančios darbuotojų įsitraukimą ir asmeninį įsipareigojimą kurti efektyviai dirbančią įmonę, formavimą, darbuotojų kompetencijų ugdymą.

Žmogiškųjų išteklių valdymo strategijos nuostatos ir jų įgyvendinimas detalizuojami vidaus dokumentuose, nustatančiuose su personalo valdymu susijusių principų, procesų ir veiklų vykdymo eigą, atsakomybių pasiskirstymą ir kitus kriterijus. INVEGOS valdyba tvirtina politikas, apibrėžiančias pagrindinius INVEGOJE taikomus principus, kuriais vadovaujamosi organizuojant su personalo valdymu susijusias veiklas ir procesus. Šių principų įgyvendinimo priemonės, veiklas ir procesus detalizuoja tvarkų aprašai, tvirtinami INVEGOS vadovo.

Vidaus dokumentais yra reglamentuoti visi su personalo valdymu susiję procesai nuo darbuotojų atrankos ir veiklos valdymo iki papildomų naudų taikymo. Pagrindines darbuotojų atrankos proceso nuostatas ir darbuotojų atrankos organizavimo INVEGOJE tvarką reglamentuoja INVEGOS darbuotojų atrankos tvarkos aprašas. Darbuotojų atlygis nustatomas vadovaujantis INVEGOS darbuotojų atlygio politika. Darbuotojų adaptacijos programos trukmę, eigą, darbuotojų vaidmenis ir atsakomybę nustato Darbuotojų adaptacijos programos aprašas. Darbuotojų veiklos valdymo būdą, leidžiantį nuosekliai siekti įmonės, struktūrinio padalinio (tarnybos, departamento, skyriaus) ir (ar) darbuotojų veiklos rezultatų, kai veikla valdoma, remiantis sutartais tikslais, veiklos planais ir kompetencijų reikalavimais, reglamentuoja Darbuotojų veiklos vertinimo politika ir jos pagrindu parengta Darbuotojų veiklos vertinimo tvarka. Papildomi įsipareigojimai darbuotojams greta tų, kuriuos numato Lietuvos Respublikos norminiai teisės aktai, darbuotojų darbo sutartys, INVEGOS Vidaus darbo taisyklės ir INVEGOS darbuotojų atlygio politika, yra numatyti Papildomų naudų tvarkos apraše.

12.1. Informacija apie Grupės darbuotojus

35 lentelė. Darbuotojų skaičius, vnt.

INVEGOS darbuotojų skaičius			Grupės darbuotojų skaičius		
2021	2022	2023	2021*	2022*	2023
104	115	255	107	118	259

*-2021-2022 m. duomenys teikiami be VIPA, VIVA ir ŽŪPGF.

36 lentelė. Darbuotojų pasiskirstymas pagal grupes, vnt.

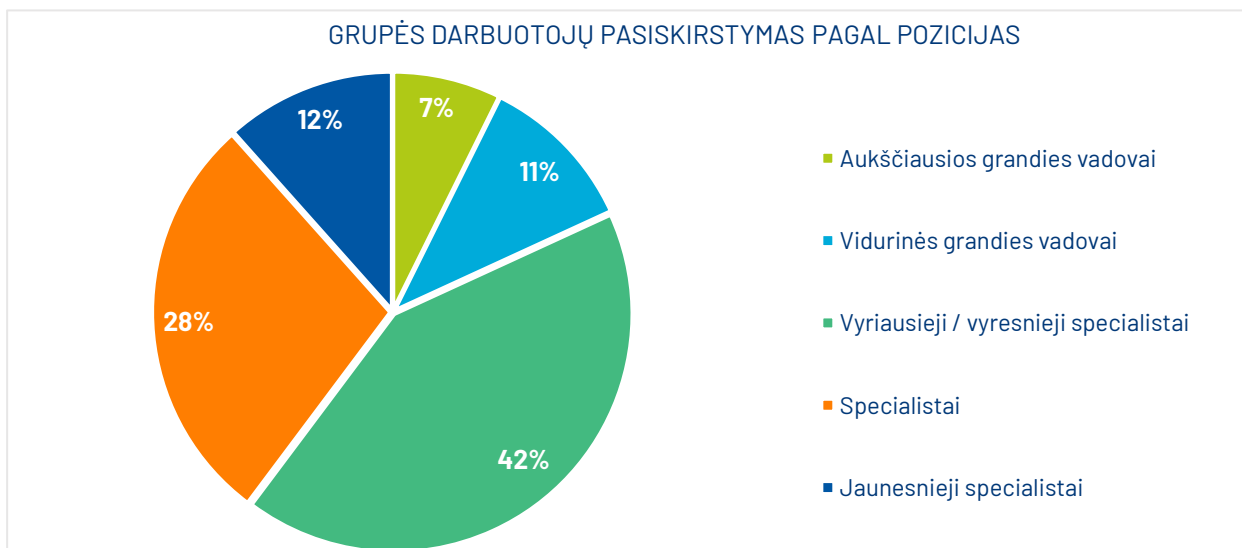
Darbuotojų grupės	INVEGOS darbuotojų skaičius			Grupės darbuotojų skaičius		
	2021	2022	2023	2021*	2022*	2023
Generalinis direktorius	1	1	1	1	1	1
Direktorius	-	-	-	1	1	2
Funkcinės srities vadovas**			4	-	-	4
Generalinio direktoriaus pavaduotojas, departamento direktorius	2	1	-	2	1	-
Departamento direktorius / Žaliųjų finansų instituto vadovas / padalinio vadovas***	2	2	12	2	2	12
Skyriaus vadovas / Vidaus audito tarnybos vadovas	11	11	28	11	11	28
Vyriausiasis / vyresnysis specialistas	52	72	109	54	74	109
Specialistas	36	28	71	36	28	73
Jaunesnysis specialistas	-	-	30	-	-	30
IŠ VISO	104	115	255	107	118	259

*-2021-2022 m. duomenys teikiami be VIPA, VIVA ir ŽŪPGF.

** Nuo 2023-12-15, įsigaliojus naujai organizacinei struktūrai, - tarnybos vadovas.

*** Nuo 2023-12-15, įsigaliojus naujai organizacinei struktūrai, padalinio vadovo pareigybė panaikinta.

23 paveikslas. Darbuotojų pasiskirstymas pagal pozicijas, vnt.



37 lentelė. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, vnt.

Darbuotojų grupės	INVEGOS darbuotojų skaičius			Grupės darbuotojų skaičius		
	2021	2022	2023	2021*	2022*	2023
Iki 1 metų	31	22	57	31	23	60
1 – 5 metai	49	69	145	52	71	146
6 – 10 metų	11	8	28	11	8	28
11 – 15 metų	7	9	13	7	9	13
Daugiau nei 15 metų	6	7	12	6	7	12
IŠ VISO	104	115	255	107	118	259

*-2021-2022 m. duomenys teikiami be VIPA, VIVA ir ŽŪPGF.

38 lentelė. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, vnt.

Darbuotojų grupės	INVEGOS darbuotojų skaičius			Grupės darbuotojų skaičius		
	2021	2022	2023	2021*	2022*	2023
Iki 25 metų	3	1	10	3	2	11
25 – 29 metai	12	9	17	12	9	18
30 – 39 metai	38	45	93	41	47	93
40 – 49 metai	41	48	92	41	48	93
50 metų ir daugiau	10	12	43	10	12	44
IŠ VISO	104	115	255	107	118	259

*-2021-2022 m. duomenys teikiami be VIPA, VIVA ir ŽŪPGF.

12.2. INVEGOS darbuotojų atlygio politika

2018 m. gegužės 21 d. INVEGOS valdybos sprendimu patvirtinta Atlygio politika (2023 m. gruodžio 7 d. sprendimo redakcija), kurioje apibrėžiami bendri ir aiškūs INVEGOS darbuotojų piniginio atlygio už darbą principai ir pagrindinės darbo apmokėjimo sistemos nuostatos. Atlygio politika patvirtinta, siekiant įtvirtinti konkurencingą darbo apmokėjimo sistemą, leidžiančią pritraukti ir išlaikyti darbuotojus, sudaryti sąlygas efektyviai valdyti darbo užmokesčio biudžetą, įtvirtinti INVEGOS viduje vidinio teisingumo nuostatas, kad to paties pareigybių lygio darbuotojų atlygio skirtumai atitiktų atlygio politikoje nustatytas ribas, ir tuo pačiu būtų sukurtos motyvacinės paskatos darbuotojams prisidėti prie INVEGAI nustatytų strateginių tikslų ir veiklos rodiklių įgyvendinimo. Atlygio politika parengta remiantis gerąja valdysenos praktika ir nepriklausomų darbo užmokesčio tyrimų duomenimis, kita ekspertine rinkos informacija.

Atlygio sistema yra paremta INVEGOS pareigybių struktūra, kurią sudaro visos pareigybės, suskirstytos į pareigybių lygius pagal jų kompleksumą, svorį, vertę ir darbo pobūdį, pareigybei reikalingą kvalifikaciją, patirtį, specialiąsias žinias ir išsilavinimą, pareigybės priimamų sprendimų, analizuojamų problemų sudėtingumą, pareigybės atliekamų užduočių įtaką bendrovės veiklos rezultatams.

INVEGOS vadovo ir tarnybų vadovų pareigybių lygius tvirtina INVEGOS stebėtojų taryba, kitų INVEGOS darbuotojų – INVEGOS valdyba.

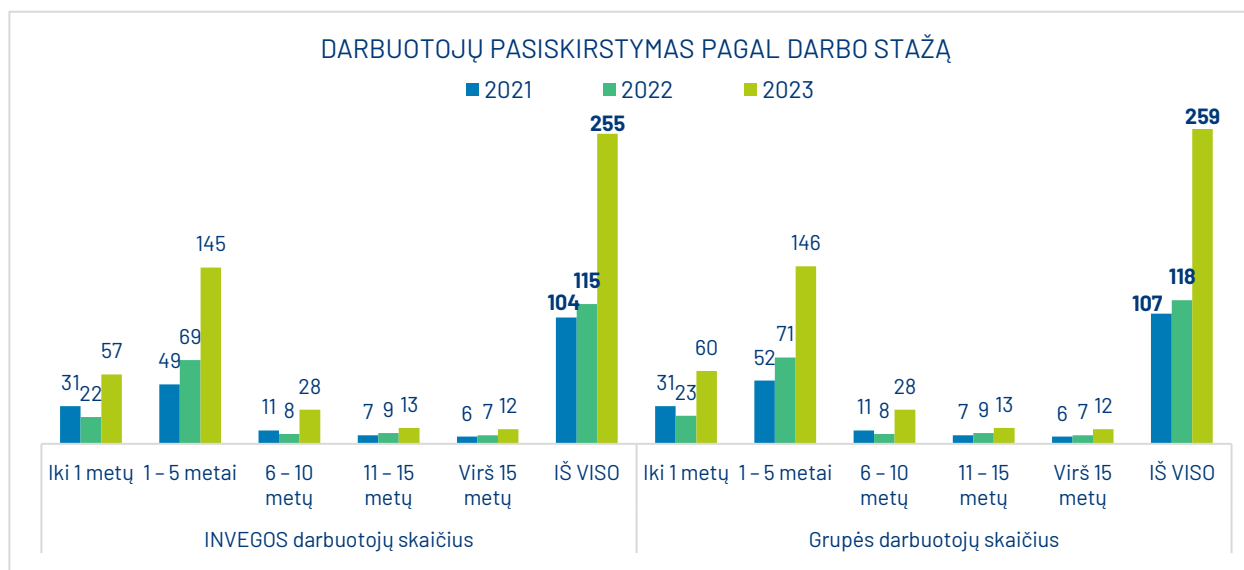
Kiekvienam pareigybės lygiui nustatyti atlygio rėžiai, kurių ribose, priklausomai nuo konkretaus darbuotojo patirties, kompetencijos, veiklos rezultatų ir veiklos įvertinimo, sprendžiama dėl pastoviosios atlygio dalies (mėnesinės algos) dydžio.

Darbuotojo atlygį sudaro dvi dalys: pastovioji dalis ir kintamoji dalis. Pastovioji atlygio dalis (PAD) yra darbuotojo darbo sutartyje nustatytas piniginis atlygis, mokamas kiekvieną mėnesį (mėnesinė alga). Kintamoji atlygio dalis yra atlygio dalis, taikoma atlygio politikos nustatytais atvejais, ir priklauso nuo metinio darbuotojo veiklos vertinimo, nuo Bendrovės veiklos rezultatų ir darbuotojo veiklos rezultatų.

Kiekvienos pareigybės atlygio rėžio riboms nustatyti atskaitos tašku (pagrindu-orientyru) imamas nepriklausomuose atlyginimų rinkos tyrimuose dalyvaujančių Lietuvoje veikiančių įmonių bazinių atlyginimų, mokamų skirtingų lygių darbuotojams, dydžiai. Rėžio vidurys nustatomas pagal bazinio atlygio, mokamo konkrečiam pareigybės lygiui, vidutinę reikšmę (medianą), o atlygio rėžių ribos, lyginant su rėžio viduriu, nustatomos 80–120 proc. ribose

Kiekvienais kalendoriniais metais INVEGOS valdybos sprendimu PAD nustatymui naudojami orientaciniai dydžiai atnaujinami (tvirtinami), atsižvelgiant į nepriklausomuose atlyginimų rinkos tyrimuose dalyvaujančių Lietuvoje veikiančių įmonių bazinio atlyginimo pokyčio duomenis, prognozes ir atlygio rinkos tendencijas bei Lietuvos banko ir (ar) LR FM viešai skelbiamą darbo užmokesčio pokyčio prognozę.

24 paveikslas. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, vnt.



INVEGOS darbuotojų maksimalus galimas kintamos atlygio dalies dydis, kuris išreiškiamas procentiniu dydžiu nuo metinės mėnesinės algos sumos, yra 10 proc. Kintama atlygio dalis darbuotojams, kurių veikla yra vertinama metinių pokalbių metu, išmokama kartą per metus, priklausomai nuo darbuotojui iškeltų metinių tikslų pasiekimo rezultato, darbuotojo kompetencijų vertinimo, Bendrovės veiklos rodiklių vykdymo.

Kintama atlyginimo dalis nėra mokama tuo atveju, kai veiklos rezultatų vertinimo kriterijai neatitinka lūkesčių.

Per ataskaitinį laikotarpį visos NPĮ iki pilnos konsolidacijos vadovavosi patvirtintomis atlygio politikomis.

12.3. INVEGOS vadovo atlygio politika

2022 m. sausio 6 d. INVEGOS valdybos sprendimu (posėdžio protokolas Nr. 002) patvirtinta INVEGOS vadovo atlygio politika, nustatanti teisingus, aiškius ir skaidrius INVEGOS vadovo piniginio atlygio už darbą principus, apibrėžianti pagrindines darbo apmokėjimo sistemos, taikomos INVEGOS vadovui, nuostatas. INVEGOS vadovo atlygio politika įtvirtina konkurencingą INVEGOS vadovui taikomą darbo apmokėjimo sistemą, leidžiančią pritraukti reikiamas kompetencijas turinčius asmenis dalyvauti konkurse į INVEGOS vadovo pareigas, taip pat išlaikyti ir motyvuoti paskirtą INVEGOS vadovą bei atliepti akcininko lūkestį Bendrovės veiklą grįsti socialinės atsakomybės principais, visiems INVEGOS darbuotojams užtikrinant sąžiningą ir rinkos sąlygas atitinkantį darbo užmokestį, naudojant šiuolaikiškas motyvavimo sistemas. INVEGOS vadovo atlygio politika yra parengta, remiantis tarptautinėje praktikoje taikoma *Korn Ferry* pareigybių vertinimo metodika bei rinkos tyrimais, jos nuostatos taikomos atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo ir (ar) Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus.

INVEGOS vadovo atlygį sudaro dvi dalys: pastovioji dalis (PAD) ir kintamoji dalis (KAD). PAD yra INVEGOS vadovo darbo sutartyje nustatytas piniginis atlygis, mokamas kiekvieną mėnesį. Į PAD yra įtrauktas atlyginimas už INVEGOS vadovo sukurtus autorių teisių objektus, taip pat skatinimas už naujoves INVEGOS veiklai gerinti ir priemones turtui ar lėšoms efektyviai panaudoti ir (ar) kompensacijos už kitų INVEGOS vadovo darbo pareigų atlikimą. KAD mokėjimas INVEGOS vadovui nustatomas INVEGOS valdybos sprendimais, atsižvelgiant į INVEGOS vadovo metinius veiklos rezultatus. KAD INVEGOS vadovui už INVEGOS valdybos nustatytų metinių veiklos rodiklių ir (ar) strateginių tikslų vykdymą gali būti mokama vieną kartą per metus po INVEGOS vadovo veiklos ir rezultatų vertinimo.

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

INVEGOS vadovo darbo užmokestis ir kitos sąlygos INVEGOS valdybos sprendimu yra nustatytos INVEGOS vadovo darbo sutartyje. Nuo 2023 m. sausio 1 d. INVEGOS vadovui buvo taikomas 10.000 Eur dydžio bazinis darbo užmokestis (bruto) per mėnesį (pastovioji atlygio dalis), o nuo 2023-09-11 INVEGOS vadovui taikomas 11.800 Eur dydžio bazinis darbo užmokestis (bruto) per mėnesį (pastovioji atlygio dalis).

Informacija apie vadovo darbo užmokestį pagal taikomus Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus ir rekomendacijas skelbiama viešai INVEGOS internetinėje svetainėje.

12.4. INVEGOS darbo užmokestis

INVEGOS darbo užmokesčio fondas (darbo užmokestis ir susiję mokesčiai, be sukaupimų kintamai metinei atlygio daliai) 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 7.838,64 tūkst. Eur, vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 237,96.

Grupės darbo užmokesčio fondas (darbo užmokestis ir susiję mokesčiai) 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 8.016,61 tūkst. Eur, vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 242,96. Vyr. finansininko funkcijos dukterinėje įmonėje atliekamos INVEGOS darbuotojo pagal darbo keliems darbdaviams sutartį, kai pagrindinis darbdavys yra patronuojanti įmonė.

39 lentelė. Darbuotojų vidutinis darbo užmokestis

Darbuotojų grupės	Vidutinis darbo užmokestis****, EUR (bruto, ikimokesčinis darbo užmokestis, tenkantis vienam darbuotojui)					
	INVEGOS darbuotojai			Grupės darbuotojai		
	2021-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2021-12-31*	2022-12-31*	2023-12-31
Generalinis direktorius**	9.880	10.644	10.498	9.880	10.644	10.498
Coinvest Capital direktorius				3.558	4.324	5.336
Generalinio direktoriaus pavaduotojas, departamento direktorius***/Funkcinės srities vadovas	6.007	6.920	9.190	6.007	6.920	9.190
Departamento direktorius/Žaliųjų finansų instituto vadovas/padalinio vadovas			6.847			6.847
Skyriaus vadovas/Vidaus audito tarnybos vadovas	4.438	4.319	5.209	4.438	4.319	5.209
Vyriausiasis / vyresnysis specialistas	2.796	3.020	3.665	2.828	3.079	3.655
Specialistas	1.945	1.857	2.605	1.945	1.871	2.605
Jaunesnysis specialistas			1.972			1.964

*-2021-2022 m. duomenys teikiami be VIPA, VIVA ir ŽŪPGF.

** 2023 m. Vadovui metinė premija už 2022 m. rezultatus buvo skirta 2023m. kovo mėn. bei 2023-09-08 buvo išmokėta premija už 2023 m. rezultatus.

*** Nuo 2019-01-14 iki 2021-09-30 generalinio direktoriaus pavaduotojo pareigas vykdė Priemonių valdymo skyriaus vadovas.

**** Apskaičiuojant darbuotojų vidutinį darbo užmokestį yra įtraukiama vienkartinė kintamoji atlyginimo dalis už metinius rezultatus, jeigu tokia būtų mokama.

12.5. Darbuotojų veiklos vertinimo politika

Siekiant įtvirtinti darbuotojų veiklos valdymo būdą, leidžiantį nuosekliai siekti įmonės, struktūrinio padalinio ir (ar) darbuotojų veiklos rezultatų, kai veikla valdoma, remiantis sutartais tikslais, veiklos planais ir kompetencijų reikalavimais, 2018 m. rugpjūčio 23 d. INVEGOS valdyba patvirtino Darbuotojų veiklos vertinimo politiką, kurioje apibrėžiamas darbuotojų veiklos vertinimo procesas, vertinimo rezultatų taikymo sritys, darbuotojų atsakomybė. Šios politikos pagrindu parengta ir INVEGOS generalinio direktoriaus 2018 m. rugsėjo 4 d. įsakymu (INVEGOS generalinio direktoriaus 2022 m. kovo 21 d. įsakymo Nr. B-56 redakcija)

patvirtinta Darbuotojų veiklos vertinimo tvarka, kurioje detalizuota, kaip bus organizuojamas darbuotojų veiklos vertinimo procesas.

Viena svarbiausių veiklos valdymo ir efektyvaus vadovavimo sąlygų, padedanti siekti INVEGOS tikslų, kurti grįžtamojo ryšio teikimo kultūrą, didinti darbuotojų motyvaciją ir įsitraukimą, yra darbuotojų veiklos vertinimas.

Darbuotojų veiklos vertinimo sistema yra veiksnys, padedantis įgyvendinti įmonės strategiją, kai, atsižvelgdami į įmonės strateginius tikslus ir metinius rodiklius INVEGOS vadovai suplanuoja struktūrinio padalinio tikslus, o jų pagrindu su darbuotojais sutaria konkrečius jų tikslus.

Veiklos vertinimo sistemos elementas, užtikrinantis, kad darbuotojų asmeniniai tikslai būtų keliami atsižvelgiant į INVEGOS tikslus, yra metiniai veiklos vertinimo pokalbiai, per kuriuos įvertinami praėjusio laikotarpio darbuotojų veiklos rezultatai ir kompetencijos, sutariama dėl ateinančio laikotarpio tikslų, numatomi veiksmai, priemonės sutartiems tikslams pasiekti, sutariama dėl darbuotojų ugdymo planų, kad jie galėtų pasiekti išskeltus tikslus ir tobulintų kompetencijas, aptariami karjeros siekiai ir lūkesčiai.

Darbuotojų veiklos vertinimo rezultatai lemia kintamos atlygio dalies dydį, pastoviosios atlygio dalies (mėnesinės algos) peržiūrą, gali būti pagrindas priimti sprendimus dėl darbuotojų ugdymo planavimo bei karjeros valdymo.

12.6. Lygių galimybių politika

2021 m. sausio 28 d. INVEGOS valdybos sprendimu patvirtinta INVEGOS lygių galimybių politika yra taikoma Grupės darbuotojams ir įtvirtina pagrindinius lygių galimybių principus bei jų įgyvendinimo priemones, kuriomis siekiama užkirsti kelią diskriminacijai ir priekabiavimui, sudaryti vienodas sąlygas visiems esamiems ir potencialiems darbuotojams visose su darbo santykiais susijusiose srityse, skatinti gerus santykius tarp darbuotojų, nepaisant jų lyties, amžiaus, turimo neįgalumo, tautybės ir kitų tapatybės bruožų, padėti darbuotojams lengviau integruotis į įmonę ir jos kultūrą, motyvuoti darbuotojus, kurti pridėtinę vertę, kurią lemia įtrauki, sveika ir saugi darbo aplinka, pritraukti ir išlaikyti naujus darbuotojus, stiprinti įmonės įvaizdį ir reputaciją.

Apibrėžiant pagrindinius INVEGOS lygių galimybių principus, pasisakoma, kad INVEGOJE netoleruojamos tiesioginės ar netiesioginės diskriminacijos formos, taip pat nurodymas diskriminuoti dėl lyties, rasės, tautybės, kalbos, kilmės, socialinės padėties, amžiaus, lytinės orientacijos, negalios, etninės priklausomybės, narystės politinėje partijoje ar asociacijoje, religijos, tikėjimo, įsitikinimų ar pažiūrų, ketinimo turėti vaiką (vaikų), sveikatos būklės. INVEGOJE taip pat netoleruojamas bet kokia forma galintis pasireikšti priekabiavimas, seksualinis priekabiavimas, psichologinis smurtas, patyčios, persekiojimas ar naudojimas užimama padėtimi. Sprendimai, susiję su priėmimu į darbą, mokymais, kompetencijų ugdymu, apmokėjimu už darbą ir kitomis išmokomis, perkėlimu į kitas pareigas, atostogomis ir elgesiu darbe, priimami atsižvelgiant į objektyvius kriterijus ir veiksnius ir be diskriminacijos. INVEGA sudaro lygias galimybes neįgaliems asmenims kandidatuoti į laisvas pozicijas įmonėje, taip pat dirbti, siekti karjeros, jeigu dėl tokių priemonių nėra neproporcingai apsunkinamos darbdavio pareigos.

Lygių galimybių ir nediskriminavimo principų INVEGOJE laikomasi visose su darbo santykiais susijusiose srityse:

- priimant darbuotojus į darbą;
- mokant darbo užmokestį už darbą;
- sudarant vienodas darbo sąlygas;
- sudarant galimybes siekti profesinio tobulėjimo;
- vertinant darbuotojų veiklą;
- sprendžiant dėl darbuotojų perkėlimo į kitas pareigas;

- teikiant papildomas naudas;
- derinant darbo ir šeimos įsipareigojimus;
- atleidžiant darbuotojus iš darbo.

INVEGOJE visiems esamiems ir potencialiems darbuotojams suteikiama galimybė pranešti apie galimus lygių galimybių principų pažeidimus, įmonei įsipareigojant galimus lygių galimybių principų pažeidimus nagrinėti, laikantis lygių galimybių ir nediskriminavimo principų ir apsaugant asmenis nuo diskriminacijos ir lygių galimybių pažeidimo atvejais.

12.7. Smurto ir priekabiavimo prevencijos politika

2022 m. lapkričio 17 d. INVEGOS valdybos sprendimu patvirtinta INVEGOS smurto ir priekabiavimo prevencijos politika – Grupės darbuotojams taikomas dokumentas, kuriuo apibrėžiami smurto ir priekabiavimo prevencijos įmonėje principai bei atpažinimo būdai, galimos smurto ir priekabiavimo formos, pranešimų apie smurtą ir priekabiavimą teikimo ir nagrinėjimo tvarka, pranešusių ir nukentėjusių asmenų apsaugos priemonės ir jiems teikiama pagalba, kita informacija, susijusi su smurto ir priekabiavimo prevencija. Politikos tikslas – valdyti galimo smurto bei priekabiavimo INVEGOJE riziką, įtvirtinant veiksmus, kuriais siekiama užtikrinti, kad darbuotojai ar jų grupė darbo vietoje nepatirtų priešiško, neetiško, agresyvaus, užgaulaus, įžeidžiančio elgesio, žeminančio darbuotojo ar darbuotojų grupės garbę ir orumą, pažeidžiančio fizinį ar psichologinį neliečiamumą.

Apibrėžiant pagrindinius smurto ir priekabiavimo prevencijos INVEGOJE principus, pasisakoma, kad INVEGOJE netoleruojamas bet kokia forma galintis pasireikšti smurtas ir priekabiavimas ar smurto ir priekabiavimo požymių turintis nepriimtinas elgesys darbo vietose darbo metu, pertraukų pailsėti ir pavalgyti metu, su darbu susijusių išvykų, kelionių, mokymų, renginių ar socialinės veiklos metu, su darbu susijusio bendravimo, įskaitant bendravimą informacinėmis ir elektroninių ryšių technologijomis, metu.

INVEGOJE kiekvienam darbuotojui, pagrįstai manančiam, kad prie jo ar kito asmens yra priekabiuojama ir (arba) naudojamas smurtas, suteikiama galimybė pranešti apie galimą netinkamą elgesį, įmonei įsipareigojant pranešimų tyrimus grįsti šiais pagrindiniais principais:

- lygių galimybių;
- operatyvumo;
- pagalbos nukentėjusiajam;
- objektyvumo ir nešališkumo;
- nekaltumo.

Politikoje įtvirtinta, kad bet koks INVEGOS darbuotojo, kuris pateikė pranešimą dėl smurto ir priekabiavimo, persekiojimas ar priešiškas elgesys yra draudžiami ir laikomi šiurkščiu darbo pareigų pažeidimu.

13. Tvarumas

Tvarumas yra neatskiriama kasdienės INVEGOS veiklos dalis, o tvarumo ataskaita – kasmetinė INVEGOS veiklos, įvykdytų pokyčių ir pasiektų rezultatų visose trijose aplinkos, socialinės ir valdysenos (angl. ESG) srityse apžvalga. 2023 m. tvarumo ataskaita yra pirmą kartą rengta remiantis Visuotiniu ataskaitų teikimo iniciatyvos (angl. Global Reporting Initiative, GRI) standartu ir konsultuojantis su išoriniais ekspertais. Į tvarumo ataskaitos turinį nėra įtraukti tiesiogiai kontroliuojamų dukterinių bendrovių Coinvest Capital, VIVA, bei komanditinių ūkinių bendrijų tvarumo rodikliai. Šioms įmonėms patikėta parengti savo atskiras tvarumo ataskaitas.

Tvarumo ataskaitoje pateikta informacija apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. bei planuojamas veiklos kryptis ateityje. Joje pateikiami aktualiausi ataskaitos rengimo metu surinkti ir

prieinami duomenys bei informacija. Šiuo metu nėra galimybės pateikti nuoseklią informaciją apie pažangą ir tendencijas bei ją palyginti, kadangi ataskaitiniais metais vyko keturių NPĮ konsolidacija ir tvarumo ataskaita, remiantis GRI standartu, rengta pirmą kartą.

Taip pat svarbu pažymėti, kad 2023 m. didžiausias dėmesys skirtas vykusiam konsolidacijos procesui, kuriam pasibaigus ir įvertinus 2023 m. vykdytas tvarumo veiklas bei strateginius tikslus, INVEGA 2024 m. pradės išsamų naujai suformuotos įmonių grupės tvarumo strategijos nustatymo procesą. Šio proceso metu bus numatyti ir atnaujinti rodikliai, kurie leis vėlesnėse ataskaitose pateikti išsamią, nuoseklią ir palyginamą informaciją.

Numatyta, kad tvarumo klausimus kuruos INVEGOS tvarumo vadovas, pavaldus tiesiogiai INVEGOS generaliniam direktoriui. Jis bus atsakingas už visos INVEGOS grupės tvarumo klausimus: esamų tvarumo tikslų peržiūrą ir naujų strateginių tikslų nustatymo ir įgyvendinimo koordinavimą, tvarios veiklos principų, tvarumo praktikų ir rodiklių diegimą į įmonės veiklos procesus, rezultatų vertinimą ir tvarumo ataskaitų rengimą.

Daugiau informacijos apie tvarumo politiką, tikslus bei pasiektus rezultatus pateikiama 2023 m. INVEGA tvarumo ataskaitoje, kurią rasite INVEGA interneto svetainėje (<https://www.invega.lt/apie-mus/tvarumas/233>).

14. Informacija apie skaidrumo ir valdymo kodekso laikymąsi

INVEGA ir jos patronuojamosios įmonės laikosi LRV 2010 m. liepos 14 d. nutarimo Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ (toliau – Skaidrumo gairės).

Skaidrumo gairėse nustatytų reikalavimų ir rekomendacijų laikymosi detalizacija kasmet pateikiama metiniame pranešime.

Atsižvelgiant į Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašą, INVEGA laikosi rekomendacinio pobūdžio 2006 m. rugpjūtį vertybinių popierių biržoje „NASDAQ OMX Vilnius“ patvirtinto (2019 m. sausio mėn. patvirtintos naujos redakcijos) NASDAQ VILNIUS listinguojamų bendrovių valdymo kodekso (toliau „Valdymo kodeksas“). Pagal įstatus INVEGOS organais yra visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba, generalinis direktorius ir Kredito komitetas. Apie Valdymo kodekso nuostatų laikymąsi kasmet deklaruojama kartu su metiniu pranešimu.

Taip pat, atsižvelgiant į Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašą, atitinkama informacija apie valstybei atstovaujančios institucijos nustatytus įmonės tikslus ir užduotis, finansinius ir kitus veiklos rezultatus, esamą darbuotojų skaičių, metinį darbo užmokesčio fondą, valstybės valdomos įmonės vadovų ir jų pavaduotojų mėnesinę algą, finansiniais metais įvykdytus, vykdomus ir planuojamus pirkimus bei investicijas skelbiama INVEGOS interneto svetainėje ir (ar) tarpiniuose bei metiniuose pranešimuose, ataskaitose ir periodiškai pateikiama valstybės valdomų įmonių valdymo koordinavimo centro funkcijas vykdančiai institucijai.

15. Klientų patirčių gerinimas ir komunikacija

Klientų patirtis

2023 m. didelis dėmesys buvo skiriamas NPĮ konsolidacijos iššūkiams suvaldyti, nepakenkiant klientų patirčiai. INVEGA turėjo užtikrinti konsoliduojamų įmonių veiklos tęstinumą ir nepertraukiamą klientų aptarnavimą, pristatyti naują integruotą klientų aptarnavimo modelį. Nuo 2023 m. rugpjūčio mėn. visi INVEGOS klientai – Lietuvos verslai, viešojo sektoriaus ir žemės ūkio bei žuvininkystės sektorių atstovai –

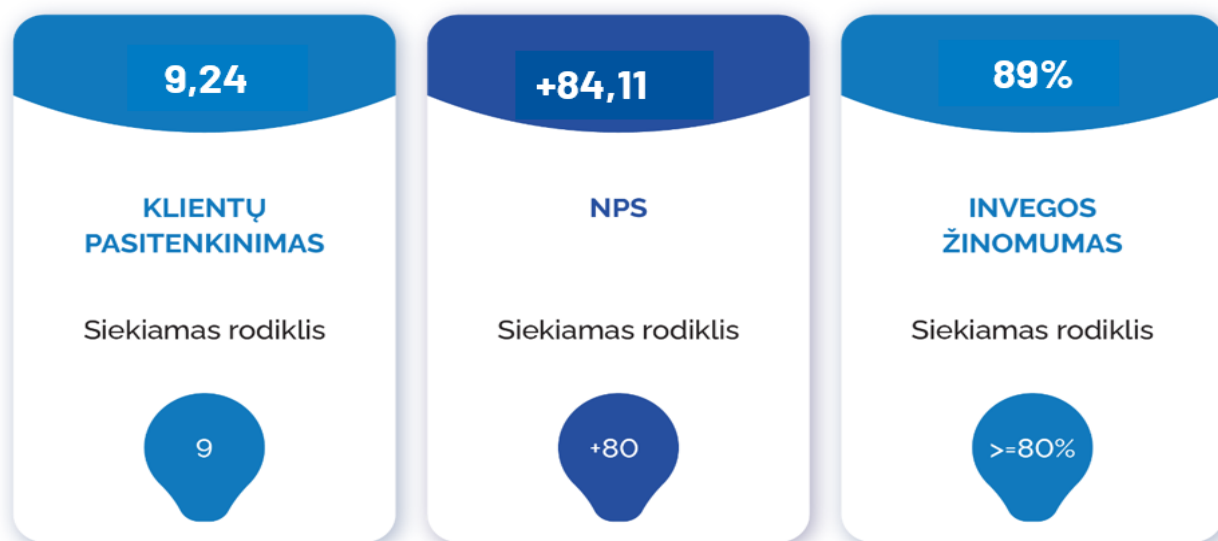
pradėti aptarnauti vieno langelio principu. Stengiamasi, kad visi klientai greitai ir lengvai prieinamais būdais gautų reikiamą informaciją, todėl klientų aptarnavimo procesai nuolat tobulinami.

Įdiegus Klientų aptarnavimo sistemą, klientai turi galimybę įvertinti aptarnavimą telefonu (2023 m. metinis vidurkis 4,95 iš 5) bei elektroniniu paštu (2023 m. metinis vidurkis 9,1 iš 10). Kas mėnesį atliekama išsami klientų apklausa apie INVEGOS paslaugas, aptarnavimą, klientų patirtį pildant paraiškas leidžia identifikuoti tobulintinas sritis ir operatyviai reaguoti.

Kiekvienais metais INVEGA matuoja klientų, kurie rekomenduotų įmonės paslaugas, indeksą (toliau – NPS) bei klientų pasitenkinimo rodiklį. Įdiegta nauja klientų aptarnavimo sistema ir vykdoma kas mėnesinė klientų apklausa bei nuolatinis procesų tobulinimas leido pasiekti gerus rezultatus jau tris metus iš eilės ir 2023 m. NPS yra +84,11 (siekiamas rezultatas +80). Buvo nuoga staujama, kad dėl pasikeitusio viešojo ir žemės ūkio bei žuvininkystės sektorių klientų aptarnavimo principų NPS indeksas galėjo ženkliai sumažėti, tačiau individualizuoto aptarnavimo būdu ir dėl kryptingos komunikacijos pavyko išlaikyti aukštą NPS lygį.

Trečius metus INVEGOS atliekamas klientų pasitenkinimo tyrimas parodė, kad kas mėnesį apklausti klientus yra efektyvu ir naudinga keliant klientų aptarnavimo kokybę. Greita reakcija į klientams kilusias problemas ir skubus jų sprendimas parodė, kad klientai vertina INVEGOS pastangas, o tai atspindėjo ir gauti labai aukšti apklausos rezultatai. INVEGOS klientų pasitenkinimo rodiklis yra 9,24 balai (siekiamas rezultatas 9 balai). O bendras INVEGOS žinomumas 2023 m. tarp verslo įmonių siekė 89 proc. (siekiamas rezultatas >=80 proc.).

25 paveikslas. Klientų pasitenkinimo rodikliai ir INVEGOS žinomumas



Komunikacijos tikslai

INVEGOS komunikacijos ilgalaikis strateginis tikslas yra prisidėti prie socialinių ir ekonominių pokyčių įgyvendinimo Lietuvoje per INVEGOS administruojamų priemonių bei jų naudos verslui ir gyventojams pristatymą kiekvienai tikslinei grupei patogiu ir suprantamu informacijos sklaidos būdu. Atsižvelgiant į tai, kad klientų patirties gerinimui reikšmės turi ne tik INVEGOS teikiamų paslaugų, bet ir veiklos principų suvokimas, savo marketingo komunikacijoje išskiriame šiuos ilgalaikius strateginius komunikacijos tikslus:

Gerinti INVEGOS, kaip aukštų kompetencijų organizacijos, kuriančios vertę Lietuvos verslui, reputaciją. Telkti ir skatinti INVEGOS ir dukterinių įmonių darbuotojus įmonių grupės tikslams įgyvendinti, informacijos apie įmonių grupės paskirtį ir veiklas sklaidai. Didinti INVEGOS veiklos ir administruojamų priemonių žinomumą bei skatinti įgyvendinamų priemonių poreikį ir paklausą tikslinėse grupėse.

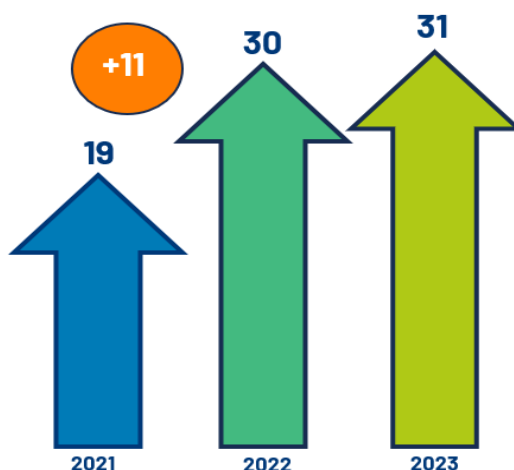
2023 m. buvo išskeltas dar vienas svarbus tikslas – laiku ir tinkamai informuoti visus konsoliduojamų įmonių esamus ir potencialius klientus, užtikrinant savalaikį aktualios informacijos suteikimą, kuris sumažintų tikslinių auditorijų nerimą.

INVEGOS reputacija

INVEGOS reputacija yra vertinama visuotiniame Reputacijos indekso tyrime, kuris nuo 2016 m. analizuoja Lietuvos verslo, nuomonės lyderių ir visuomenės požiūrį į privataus ir viešojo sektoriaus bendroves, jų veiklą, vertina įmonių reputaciją ir jos pokytį per metus. Šio tyrimo duomenimis, nuo 2021 m. iki 2022 m. INVEGOS reputacijos indeksas išaugo net 11 procentinių punktų – nuo +19 iki +30 (siekiamas rezultatas +22), kuomet Lietuvos viešojo sektoriaus indeksas buvo +25. 2023 m. INVEGOS reputacijos indeksas yra +31 (siekiamas rezultatas +32), kuomet investavimo ir priežiūros institucijų bendras reputacijos indeksas taip pat yra +31.

Taip pat 54 proc. verslų įvardino, kad INVEGA yra efektyviai valstybės pinigus įdarbinantis nacionalinis investuotojas (siekiamas rezultatas 55 proc.).

26 paveikslas. INVEGOS reputacijos indeksas



Vidinė komunikacija

Didžiausia INVEGOS vertybė ir pranašumas – savo sričių ekspertai, įžvalgūs, novatoriški, nebijantys iššūkių ir nuolat tobulėjantys darbuotojai, kurie yra pajėgūs eliminuoti ar žymiai sumažinti neigiamus bei nepageidaujamus išorinės aplinkos veiksnius ir suvaldyti vidines ir išorines komunikacines krizes.

2023 m. aktualiausia organizacijoje išliko konsolidacijos ir integracijos informacijos sklaida: sukurta konsolidacijos naujienų sklaidos platforma (intranetas), periodiškai leidžiamas visiems darbuotojams skirtas naujienlaiškis, veikia darbuotojų klausimų-atsakymų langelis. Įvykdytas „Kraustynių“ projektas – suburta savanorių grupė ir koordinuotas kraustymosi į naujas bendras biuro patalpas procesas. Vykdyta naujos valdybos narių pristatymo kampanija – interviu ciklas, tiesioginės transliacijos su klausimų-atsakymų sesijomis. Surengta 2 mėnesius vykusį greitų kolegų susipažinimo pertraukėlių iniciatyva „Pažink kolegą“. Sukurtas atskiras vidinio kanalo puslapis detaliai informacijai apie naujos struktūros vadovų atrankas – jų tvarką, eigą bei rezultatus.

Tęsiant 2022 m. parengtos vidinės INVEGOS komunikacijos strategijos įgyvendinimo darbus, skatinta darbuotojų ambasadorystė ir stiprinta komandinė dvasia. Surengti velykiniai darbuotojų pietūs, kuriuose sudarytos sąlygos pažinti kolegas ir pasidalinti savo gamintu maistu. Už maistą aukotos lėšos, o už jas darbuotojai savanoriai pirkė būtinas higienos priemones Ukrainos kariams. Metų pabaigoje surengta „Pyragų dienos“ akcija, kurios metu darbuotojai vaišinosi pačių gamintais pyragais ir aukojo pinigus geriems visuomeniniams tikslams – surinktos lėšos buvo skirtos organizacijai „Gelbėkit vaikus“.

Tęsiant kasmetines INVEGOS tradicijas, suorganizuota:

- konferencija, kurios metu visi darbuotojai kviešti dar kartą pažinti vieni kitus, sužinoti apie konsoliduojamų įmonių veiklą ir rezultatus. Jos metu įgyvendintos dirbtuvės – darbuotojai Ukrainos kariams rašė atvirukus ir komplektavo siuntinius iš anksčiau nupirktų higienos reikmenų bei įvairių kitų prekių;
- vasaros komandos formavimo renginys tema „Sinergijos efektas. Aš ir Tu – dėl vieno tikslo“;
- kalėdinis komandos formavimo renginys tema „INVEGOS KONSTRUKTORIUS. Build Together“.

Ir toliau skatintas darbuotojų bendradarbiavimas ir tarpusavio pažinimas – surengti 3 visuotiniai ketvirtiniai susirinkimai. Darbuotojų iniciatyva surinktas šventinis Advento kalendorius – įvairaus pobūdžio sveikinimai kolegoms nuo kolegų.

Išorinė komunikacija

2023 m. įgyvendindama 7 komunikacijos kampanijas, INVEGA kryptingai siekė, kad Lietuvos gyventojai ir verslas žinotų, ką ir kaip veikia INVEGA, suprastų INVEGOS priemones ir jų kuriamą vertę bei suvoktų INVEGOS indėlį į visos šalies ir visuomenės gerovės augimą. Daug dėmesio buvo skirta priemonių, mažinančių COVID-19 ir geopolitinės situacijos sukeltas pasekmes verslui, rizikos kapitalo, paskolų verslo pradžiai ir inovacijoms, viešojo sektoriaus, žemės ūkio ir žuvininkystės priemonių žinomumo didinimui ir kitų ilgalaikių INVEGOS priemonių komunikacijai. Taip pat buvo informuojama apie konsolidacijos naujienas, auginama įmonės reputacija ir palaikomi ryšiai su visuomene. Po 2023 m. rugpjūčio mėnesį įvykusios konsolidacijos INVEGOS veiklos laukas išsiplėtė: anksčiau visą dėmesį skyrusi verslo sektoriaus finansavimui, po konsolidacijos į INVEGĄ gali kreiptis dar dviejų sektorių atstovai – viešojo sektoriaus ir žemės ūkio bei žuvininkystės. Atsiradus naujoms veiklos kryptims, didelis dėmesys buvo skirtas komunikacijai apie veiklos tęstinumą ir klientų aptarnavimo vieno langelio principu pristatymui.

Remiantis kasmet atliekamais visuomenės ir verslo tyrimais, matyti, kad tarp spontanių atsakymų į klausimą „Kurias finansavimą verslui teikiančias institucijas verslas žino?“ INVEGA kelintus metus iš eilės yra pirmoje pozicijoje. 2023 metais net 43 proc. verslo atstovų spontaniškai įvardijo INVEGĄ kaip instituciją, kuri verslui teikia finansavimą iš valstybės biudžeto ir ES investicinių fondų, o bendras INVEGOS žinomumas tarp verslo įmonių siekė 89 proc. (siekiamas rezultatas >=80 proc.).

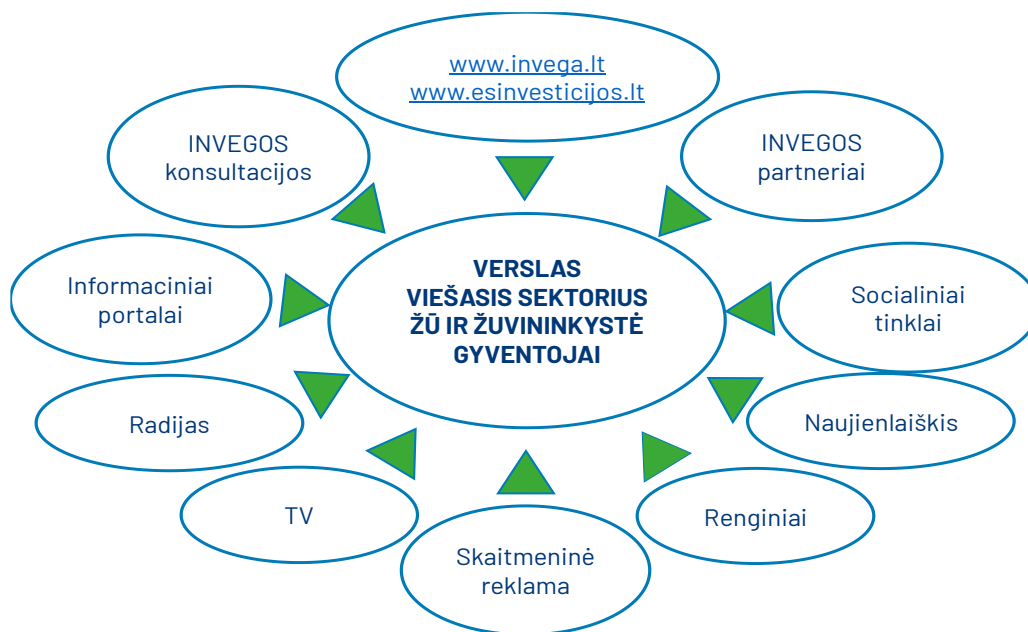
Nepaisant veiklos kompleksiskumo ir administruojamų priemonių sudėtingumo, INVEGA valdo pirminį informacijos šaltinį ir prieina prie išsamios kokybiškos informacijos, tad, panaudodama įvairius komunikacijos kanalus, turi visas galimybes skleisti kokybišką informaciją apie savo veiklos principus ir priemones. Dėmesys nuolat kreipiamas į skaitmeninės komunikacijos kanalus, kur galima greitai reaguoti į aktualijas ir pasiekti tikslines auditorijas. Taip pat INVEGA bendradarbiauja su kitomis valstybinėmis institucijomis ir partneriais, skatinančiais verslumo augimą Lietuvoje, taip pasiekdama didesnę auditoriją įvairesniais komunikacijos kanalais. 68 proc. apklaustų verslų užtenka gaunamos informacijos (siekiamas rezultatas 70 proc.). 2023 m. INVEGA inicijavo edukacinį finansinio raštingumo projektą, kurio egzaminą laikė 1700 dalyvių.

2023 m. informacija buvo pateikiama operatyviai, jos prienamumui gerinti buvo pasitelkti įvairūs informacijos sklaidos kanalai ir priemonės.

2023 m. buvo parengta ir išplatinta 115 pranešimų, interviu, informacinių žinučių. Per šį laikotarpį atsakyta į 23 žurnalistų užklausas. Žurnalistai domėjosi INVEGOS priemonėmis, paskolomis „Startuok“, konsolidacijos naujienomis, nauja vadovų komanda, naujomis ir planuojamomis priemonėmis, finansavimo apimtimis ir INVEGOS veiklos įtaka Lietuvos ekonomikai. Atlikta žiniasklaidos analizė parodė, kad 2023 m. INVEGA žiniasklaidoje pasiekė 65,435 mln. kontaktų. Didžioji dauguma kontaktų pasiekti komunikuojant skaitmeniniais kanalais. Taip pat INVEGOS atstovai dalyvavo 22 renginiuose Lietuvoje ir užsienyje, kur pristatė INVEGOS finansines priemones ir dalijosi savo patirtimi. Nuolat skelbiamos naujienos ir aktualijos bei atnaujinama informacija INVEGOS interneto svetainėje. 2023 m. buvo išsiųsti 72 naujienlaiškiai daugiau nei 7,7 tūkst. prenumeratorių, o INVEGOS interneto svetainę aplankė 167 tūkst. vartotojų, iš kurių 159 tūkst. buvo nauji.

Sėkmingai vyko komunikacija ir INVEGOS socialiniuose tinkluose LinkedIn ir Facebook. INVEGOS Facebook paskyrą seka 5 tūkst. vartotojai, per 2023 m. Facebook sekėjų skaičius išaugo 10 proc. Dėl leidžiamos tikslinės reklamos 2023 m. INVEGOS informacija pasiekė daugiau nei 6,7 mln. unikalų Facebook, Instagram, Google ir Youtube vartotojų. INVEGOS LinkedIn paskyrą seka 4,9 tūkst. sekėjų, LinkedIn sekėjų skaičius per metus išaugo 38 proc., toks augimas pasiektas kryptingai komunikuojant ir pritraukiant papildomas tikslines auditorijas.

27 paveikslas. Informacijos sklaida



16. Informacija apie veiklos planus, plėtrą ir prognozes

2023 m. pabaigoje buvo pasirašyti INVEGOS valdomų Fondų sutarčių pakeitimo susitarimai, kurių pagrindu Fondams skiriamos papildomos įvairių šaltinių lėšos ir plečiamas planuojamų įgyvendinti finansinių priemonių spektras: 900 mln. Eur skirta energinio efektyvumo didinimo finansinėms priemonėms įgyvendinti, 450 mln. Eur skirta verslo ir gamybos procesų modernizavimui ir skaitmeninimui, 192 mln. Eur skirta daugiabučių namų modernizavimo projektų finansavimui.

Planuojama, kad 2024-ųjų metų eigoje bus skirtas 1 mlrd. Eur investicijoms į aplinkai draugiškas technologijas, žiediško didinimą, dekarbonizaciją, novatoriškų, skaitmeninių technologijų diegimą, aukštos pridėtinės vertės produktų gamybos pajėgumų (įskaitant biotechnologijas) plėtrą, bei gynybos ir saugumo pramonę. Dalis šio 1 mlrd. Eur lėšų (150 mln.) bus skirta INVEGOS įstatiniam kapitalui didinti, likusi dalis – kaip įnašas į vieną iš INVEGOS valdomų Fondų – Inovacijų skatinimo fondą.

2024 m. planuojama kurti ir (ar) pradėti įgyvendinti naujas priemones, skirtas:

- diversifikuoti ir kurti MVĮ bei mažų ir inovatyvių vidutinės kapitalizacijos įmonių Baltijos šalyse alternatyvas gauti finansavimą kapitalo forma,
- skatinti rizikos kapitalo investicijas į augimo ir plėtros potencialą turinčias MVĮ;
- skatinti akceleravimo veiklas ir pirmines rizikos kapitalo investicijas, įmonių produktų kūrimą ir plėtrą;
- finansuoti verslininkus, labai mažas ir mažas įmones, veikiančius ne ilgiau kaip vienus metus, teikiant investicines ir (ar) apyvartines paskolas, taip skatinant verslumą ir savarankišką užimtumą;
- investicijoms į verslo procesų modernizavimą, gamybos procesų automatizavimą ir skaitmeninio technologijų diegimą, tvarių produktų gamybą skatinančių technologijų diegimą;
- sudaryti palankesnes sąlygas MVĮ gauti alternatyvų (ne iš kredito įstaigų) finansavimą per skolos fondų MVĮ teikiamas paskolas ar įsigyjamas MVĮ obligacijas;
- investicijoms į kultūros paveldo objektų aktualizavimą ir (ar) įveiklinimą;
- palengvinti galimybes emitentui viešai arba neviešai išplatinti (parduoti) naują obligacijų emisiją, skirtą investicijoms finansuoti ir (ar) apyvartinėms lėšoms papildyti;
- investicijoms į aplinkai draugiškas technologijas, žiediško didinimą, dekarbonizaciją, energijos vartojimo efektyvumą, mažai atliekų sukeliančią, pažangių, novatoriškų, skaitmeninių technologijų diegimą, aukštos pridėtinės vertės produktų gamybos pajėgumų (įskaitant biotechnologijas) plėtrą, bei gynybos ir saugumo pramonę;
- investicijoms į elektros energijos iš AEI gamybos įrenginius skatinimui, finansuojant saulės ir (ar) vėjo elektrinių įrengimą arba įsigijimą iš parko;
- bendrijų finansavimui, kuriomis bus siekiama mažinti energetinį nepriteklį, skirtas energetikos ir investuoti į elektros energijos iš atsinaujinančių energijos išteklių gamybos įrenginius;
- centrinių šilumos ir vėsumos tinklų infrastruktūros modernizavimui;
- energetinio efektyvumo viešųjų pastatų atnaujinimui;
- jaunųjų ūkininkų įsikūrimui,
- investicijoms į žemės ūkio valdas (įskaitant tvarias);
- investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą;
- sudaryti papildomas finansines paskatas „Verslumo skatinimo fondas 3“ paskolų gavėjams, siekiant palengvinti jų įsitvirtinimą rinkoje pradinėje savarankiškos veiklos stadijoje ir paskatinti kurti naujas darbo vietas bei išlaikyti esamas.

Taip pat planuojama, kad 2021–2027 m. ES struktūrinių fondų lėšomis bus papildytos skatinamosios finansinės priemonės „Startuok“, „Perspektyva“, „Ko-investicinis fondas“.

Papildomų lėšų pritraukimas išlieka vienu iš INVEGOS prioritetų, todėl 2024 metais pradėta ruošti svarbiam naujo tipo privačių lėšų pritraukimo būdo – sekiurizacijos projektui – planuojama daugiabučių namų modernizavimo paskolų portfelio pagrindu išleisti vertybinius popierius ir per ateinančius kelerius metus pritraukti ne mažiau nei 760 mln. Eur lėšų naujoms daugiabučių namų modernizavimo paskoloms finansuoti.

Dalis naujų INVEGOS išduodamų paskolų bus teikiamos kaip subordinuotos ir sindikuotos paskolos, taip įtraukiant rinkoje veikiančius finansuotojus. Bus vertinamos įvairios alternatyvos stambių transporto infrastruktūros projektų finansavimui.

INVEGOS generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

2024 m. kovo 22 d.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

17. Metinės finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

17.1. Finansinės būklės ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur

	Turtas	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
			2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
A.	Ilgalaikis turtas					
I.	Nematerialusis turtas	5	760.901	39.026	744.142	39.026
II.	Ilgalaikis materialus turtas	6	119.500	29.367	117.623	29.366
III.	Naudojimo teise valdomas turtas	7	520.768	507.152	520.768	507.152
IV.	Investicijos į vertybinius popierius	8	20.763.096	10.362.365	20.763.095	10.362.364
V.	Suteiktos paskolos	9	4.635.192	-	4.635.192	-
VI.	Asocijuotųjų įmonių akcijos	10	2.000.002	-	2.000.001	-
VII.	Investicijos į 3 jūrų fondą	11	16.018.176	-	16.018.176	-
VIII.	Investicijos į patrunuojamąsias įmones	12	-	-	1.151.648	48.198
IX.	Atidėtojo mokesčio turtas	28	2.460.090	199.295	2.460.087	199.295
	Ilgalaikio turto iš viso		47.277.725	11.137.205	48.410.732	11.185.401
B.	Trumpalaikis turtas					
I.	Atsargos		147	78	147	78
II.	Turtas laikomas pardavimui		676.404	-	676.404	-
III.	Išankstiniai apmokėjimai		276.225	107.060	273.083	103.837
IV.	Suteiktos paskolos	9	180.138	-	180.138	-
V.	Gautinos kompensacinės sumos	18	8.888.349	11.131.310	8.888.349	11.131.310
VI.	Kitos per vienerius metus gautinos sumos	13	3.473.297	249.572	3.622.717	207.615
VII.	Iš anksto sumokėtas pelno mokestis		166.866	40.306	166.866	40.306
VIII.	Kitas trumpalaikis finansinis turtas	14	14.562.944	5.473.742	14.562.944	5.473.742
IX.	Tikslinės paskirties lėšos bankuose		4.894	1.183	4.894	1.183
X.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	15.584.156	674.831	14.150.904	626.376
	Trumpalaikio turto iš viso		43.813.420	17.678.082	42.526.446	17.584.447
	TURTO IŠ VISO		91.091.145	28.815.287	90.937.178	28.769.848

(tęsinys kitame puslapyje)

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

	Nuosavybė ir įsipareigojimai	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
			2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
C.	Nuosavybė					
I.	Akcinis kapitalas	16	53.438.076	8.688.600	53.438.076	8.688.600
II.	Akcijų priedai		524	-	524	-
III.	Rezervai	17	3.541.047	3.330.726	3.541.047	3.330.726
IV.	Nepaskirstytas pelnas		764.307	841.286	764.307	841.286
	Nuosavybės iš viso		57.743.954	12.860.612	57.743.954	12.860.612
D.	Subsidijos					
I.	Subsidijų nepripažinta dalis		128.203	-	128.203	-
	Subsidijų iš viso		128.203	-	128.203	-
E.	Ilgalaikiai įsipareigojimai					
I.	Sutartiniai garantijų įsipareigojimai	20	5.097.840	701.003	5.097.840	701.003
II.	Nuomos įsipareigojimai		-	246.486	-	246.486
III.	Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos		314.295	107.028	314.295	107.028
	Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		5.412.135	1.054.517	5.412.135	1.054.517
F.	Trumpalaikiai įsipareigojimai					
I.	Atidėjiniai	18	21.713.833	12.307.288	21.713.833	12.307.288
II.	Sutartinių garantijų įsipareigojimų trumpalaikė dalis	20	1.867.613	896.832	1.867.613	896.832
III.	Gauti avansai	19	1.256.855	508.484	1.254.231	501.329
IV.	Prekybos mokėtinos sumos		194.481	72.910	175.061	71.531
V.	Nuomos įsipareigojimai		530.888	252.592	530.888	252.592
VI.	Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai	21	1.959.843	803.919	1.837.666	772.052
VII.	Sukauptos sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos	21	283.340	58.133	273.594	53.095
	Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		27.806.853	14.900.158	27.652.886	14.854.719
	Įsipareigojimų iš viso		33.218.988	15.954.675	33.065.021	15.909.236
	NUOSAVYBĖS IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		91.091.145	28.815.287	90.937.178	28.769.848

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos sudarytos ir pasirašytos 2024 m. kovo 22 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Finansų valdymo departamento
direktorė

Jūratė Blėdaitė Katilienė

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

17.2. Metinė Pelnų (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur

Straipsnis	Pastaba	Grupė		Bendrovė	
		2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Pajamos iš suteiktų garantijų	23	2.689.718	1.185.761	2.689.718	1.185.761
Fondų fondų valdymo mokesčiai	24	7.421.928	-	6.287.493	-
Fondų fondų valdymo sąnaudų kompensavimas	25	6.192.175	4.563.331	5.958.230	4.354.803
Kompensacinių priemonių administravimo ir TP lėšomis įgyvendinamų projektų sąnaudų kompensavimas	25	1.544.972	1.227.211	1.544.972	1.227.211
Paskolų teikimo veikla		238.501	-	238.501	-
Kitos pajamos		17.395	3.753	17.116	3.753
Pajamos ir kitos pajamos iš viso		18.104.689	6.980.056	16.736.030	6.771.528
Atidėjinių garantijų išmokoms pasikeitimas	18	6.005.459	84.966	6.005.459	84.966
Paskolų vertės pokytis		(80.735)	-	(80.735)	-
Atidėjinių ir paskolų vertės pokytis iš viso		5.924.724	84.966	5.924.724	84.966
Darbo užmokesčio, valdymo organų atlygio ir susijusios sąnaudos	26	(12.122.854)	(4.800.140)	(11.074.239)	(4.624.771)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	26	(711.402)	(291.558)	(643.554)	(291.459)
Administracinės sąnaudos	26	(2.572.997)	(1.011.107)	(2.324.778)	(978.047)
Veiklos sąnaudos iš viso		(15.407.253)	(6.102.805)	(14.042.571)	(5.894.277)
Sąnaudos iš viso		(9.482.529)	(6.017.839)	(8.117.847)	(5.809.311)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		8.622.160	962.217	8.618.183	962.217
Finansinės veiklos pajamos	27	615.164	61.952	608.154	61.952
Finansinės veiklos sąnaudos	27	(54.427)	(25.867)	(53.691)	(25.923)
Finansinė veikla grynąja verte		560.737	36.085	554.463	36.029
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		9.182.897	998.302	9.172.646	998.246
Pelnų mokesčio pajamos (sąnaudos)	28	(1.515.445)	(157.016)	(1.505.194)	(156.960)
Grynasis pelnas		7.667.452	841.286	7.667.452	841.286
Kitos bendrosios pajamos		249.000	-	249.000	-
BENDRŪJŲ PAJAMŲ IŠ VISO		7.916.452	841.286	7.916.452	841.286

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių tarpinių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos sudarytos ir pasirašytos 2024 m. kovo 22 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Finansų valdymo departamento
direktorė

Jūratė Blėdaitė Katilienė

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

17.3 Metinė Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur (GRUPĖ)

Grupė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomas rezervas	Specialusis kapitalo rezervas	Perkainojimo rezervas	Rezervai	Nepaskirstytas pelnas	IŠ VISO
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		8.688.600	-	550.075	175.733	-	2.360.250	815.556	12.590.214
Paskirta dividendams		-	-	-	-	-	-	(570.888)	(570.888)
Pervesta į rezervus	15	-	-	163.112	81.556	-	-	(244.668)	-
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	-	-	-	841.286	841.286
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		8.688.600	-	713.187	257.289	-	2.360.250	841.286	12.860.612
Įstatinio kapitalo didinimas	15	44.749.476	524	-	-	-	-	-	44.750.000
Paskirta dividendams		-	-	-	-	-	-	(630.965)	(630.965)
Pervesta į rezervus	15	-	-	126.192	84.129	-	-	(210.321)	-
Perkainojimo rezervo panaikinimas		-	-	-	-	(596.134)	-	596.134	-
Įmonių jungimo ir patronuojamosios įmonės įsigijimo rezultatas	28	-	-	-	-	347.134	-	(7.499.279)	(7.152.145)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	-	-	-	7.667.452	7.667.452
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	249.000	-	-	249.000
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		53.438.076	524	839.379	341.418	-	2.360.250	764.307	57.743.954

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos sudarytos ir pasirašytos 2024 m. kovo 22 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Finansų valdymo departamento direktorė

Jūratė Blėdaitė Katilienė

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

17.4. Metinė Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur (BENDROVĖ)

Bendrovė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomas rezervas	Specialusis kapitalo rezervas	Perkainojimo rezervas	Rezervai	Nepaskirstytas pelnas	IŠ VISO
2021 m. gruodžio 31 d. likutis		8.688.600	-	550.075	175.733	-	2.360.250	815.556	12.590.214
Paskirta dividendams		-	-	-	-	-	-	(570.888)	(570.888)
Pervesta į rezervus	15	-	-	163.112	81.556	-	-	(244.668)	-
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	-	-	-	841.286	841.286
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	-	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis		8.688.600	-	713.187	257.289	-	2.360.250	841.286	12.860.612
Įstatinio kapitalo didinimas	15	44.749.476	524	-	-	-	-	-	44.750.000
Paskirta dividendams		-	-	-	-	-	-	(630.965)	(630.965)
Pervesta į rezervus	15	-	-	126.192	84.129	-	-	(210.321)	-
Perkainojimo rezervo panaikinimas		-	-	-	-	(596.134)	-	596.134	-
Įmonių jungimo ir patronuojamosios įmonės įsigijimo rezultatas	28	-	-	-	-	347.134	-	(7.499.279)	(7.152.145)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	-	-	-	7.667.452	7.667.452
Kitos bendrosios pajamos		-	-	-	-	249.000	-	-	249.000
2023 m. gruodžio 31 d. likutis		53.438.076	524	839.379	341.418	-	2.360.250	764.307	57.743.954

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos sudarytos ir pasirašytos 2024 m. kovo 22 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Finansų valdymo departamento direktorė

Jūratė Blėdaitė Katilienė

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

17.5. Metinė Pinigų srautų ataskaita 2023 m. gruodžio 31 d., Eur

		Pastabos	Grupė		Bendrovė	
			2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai:					
I.1	Grynasis pelnas		7.667.452	841.286	7.667.452	841.286
I.2	Pelno už laikotarpį koregavimas:					
I.3	Nusidėvėjimas ir amortizacija	5, 6	711.402	291.557	639.365	291.458
I.4	Palūkanų pajamos		(620.084)	(61.952)	(620.084)	(61.952)
I.5	Palūkanų sąnaudos		135.927	9.425	114.847	9.425
I.6	Pelno mokesčio sąnaudos	28	1.515.445	157.016	1.505.194	156.960
I.7	Kiti nepiniginiai pinigų srautai		(443.851)	-	(443.851)	-
	Pagrindinės veiklos pelno koregavimai iš viso		1.298.839	396.046	1.195.471	395.891
	Turto ir įsipareigojimų pasikeitimai:					
I.9	Gautinų kompensuojamų išlaidų sumažėjimas (padidėjimas)	18	2.242.961	(635.708)	2.242.961	(635.708)
I.10	Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		103	(13)	103	(13)
I.11	Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(315.796)	247.504	(239.839)	253.340
I.12	Tikslinės paskirties trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(3.711)	296.877	(3.711)	296.877
I.13	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)		(107.888)	1.891	(107.970)	466
I.14	Mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas		1.305.434	(260.210)	1.258.317	(256.812)
I.15	Sutartinių garantijų įsipareigojimų (sumažėjimas)		1.432.644	(160.394)	1.432.644	(160.394)
I.16	Atidėjinių garantijoms padidėjimas (sumažėjimas)	18	(9.406.545)	227.839	(9.406.545)	227.839
I.17	Vertės pokyčiai paskolų portfeliui padidėjimas (sumažėjimas)		73.636	-	73.636	-
I.18	Atidėjinių VP vertės pokyčiui padidėjimas (sumažėjimas)		10.845	1.631	10.845	1.631
	Turto ir įsipareigojimų pasikeitimai iš viso		(4.768.317)	(280.583)	(4.739.559)	(272.774)
I.18	Gautos palūkanos už investicijas		-	196.724	-	196.724
I.19	Sumokėtas pelno mokestis		(274.416)	(67.675)	(271.376)	(67.412)

(tęsinys kitame puslapyje)

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Grynieji pinigai gauti iš pagrindinės veiklos		3.923.558	1.085.798	3.851.988	1.093.715
II. Investicinės veiklos pinigų srautai:					
II.1 Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimai	5, 6	(170.669)	(37.700)	(153.467)	(37.700)
II.2 Investicijų į patrunuojamąją įmonę nuostoliai (prieaugis)	12	-	-	(3.450)	56
II.3 (Investicijos) į terminuotus indėlius	14	(3.550.000)	(600.000)	(3.550.000)	(600.000)
II.4 Investicijų į terminuotus indėlius gražinimas	14	7.700.000	-	7.700.000	-
II.5 (Investicijos) į Lietuvos Vyriausybės obligacijas	8	(2.298.416)	(9.626.672)	(2.298.416)	(9.626.672)
II.6 Investicijų į Lietuvos Vyriausybės obligacijas išpirkimas	14	8.070.705	4.434.500	8.070.705	4.434.500
II.7 Investicijos į 3jūrų fondą		(5.085.659)	-	(5.085.659)	-
II.8 Gautos palūkanos už investicijas		739.455		739.455	
II.9 Paskolų suteikimas		(2.325.420)	-	(2.325.420)	-
II.10 Paskolų susigrąžinimas		630.408	-	630.408	-
II.11 Įplaukos iš įmonių jungimo ir patrunuojamosios įmonės įsigijimo		8.347.056		6.592.826	
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		12.057.460	(5.829.872)	10.316.982	(5.829.816)
III. Finansinės veiklos pinigų srautai:					
III.1 Dividendų (išmokėjimas)		(630.965)	(570.889)	(630.965)	(570.889)
III.2 Dividendų gavimas		-	-	375.862	-
III.3 Nuomos įsipareigojimo sumokėjimai		(440.728)	(265.806)	(389.328)	(265.806)
Grynieji pinigai, panaudoti finansinėje veikloje		(1.071.693)	(836.695)	(644.431)	(836.695)
IV. Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		14.909.325	(5.580.769)	13.524.539	(5.572.807)
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		674.831	(6.255.600)	626.365	6.199.172
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		15.584.156	674.831	14.150.904	626.376

(pabaiga)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos sudarytos ir pasirašytos 2024 m. kovo 22 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Finansų valdymo departamento
direktorė

Jūratė Blėdaitė Katilienė

Metinis aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

UŽDAROJI AKCINĖ BENDROVĖ „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“ (toliau – Bendrovė arba INVEGA) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos registracijos adresas yra: **Konstitucijos pr. 7, LT-09308, Vilnius, Lietuva.**

Bendrovės pagrindinės veiklos pobūdis yra detalizuotas LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarime Nr. 887 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ (toliau – LRV nutarimas Nr. 887), kuris reglamentuoja Bendrovės steigimą ir veiklą. Šiame LRV nutarime yra nustatyta, kad Bendrovė vykdo nacionalinės plėtros įstaigos, valstybės garantuojamos garantijų institucijos ir kitas veiklas:

1. teikia valstybės garantuojamos garantijų institucijos individualias garantijas;
2. teikia valstybės garantuojamos garantijų institucijos portfelines garantijas;
3. tiesiogiai ar per finansų tarpininkus teikia paskolas ar vykdo kitokį skolinimą;
4. tiesiogiai ar per finansų tarpininkus įgyvendina rizikos kapitalo investavimo priemones;
5. valdo kontroliuojančiuosius fondus, fondų fondus, specialiuosius fondus ir įgyvendina skatinamąsias finansines priemones;
6. teikia dotacijas, įskaitant dotacijas taikant sąlygas, ir (ar) subsidijas, įskaitant gražinamąsias subsidijas, kai jos susijusios su finansine priemone, finansine paslauga ar skatinamąja finansine priemone;
7. atlieka tarpinės institucijos funkcijas 2014–2020 metų ES struktūrinių fondų lėšų valdymo ir kontrolės sistemos administravimo srityje;
8. įgyvendina skatinamąsias finansines priemones, projektus ir programas vystomojo bendradarbiavimo srityje;
9. įgyvendina socialinio poveikio investavimo skatinimo priemones, kurias įgyvendinant tenkinami socialiniai poreikiai, tikintis ne tiek finansinės grąžos, kiek socialinės naudos;
10. atlieka skatinamojo finansavimo poreikio vertinimus ir vertinimų peržiūrą teisės aktų, reglamentuojančių skatinamųjų finansinių priemonių įgyvendinimą, nustatytais atvejais ir (ar) nustatyta tvarka;
11. teikia dotacijas, skirtas iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamų projektų, įgyvendinamų pagal 2014–2020 metų ES fondų investicijų veiksmų programą, patvirtintą 2014 m. rugsėjo 8 d. EK įgyvendinimo sprendimu, kuriuo patvirtinami tam tikri „2014–2020 metų Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų programos“ elementai, kad, siekiant investicijų į ekonomikos augimą ir darbo vietų kūrimą tikslo, iš Europos regioninės plėtros fondo, Sanglaudos fondo, Europos socialinio fondo ir specialaus asignavimo Jaunimo užimtumo iniciatyvai būtų teikiama parama Lietuvai (apie nurodytą sprendimą EK pranešė dokumentu Nr. C(2014) 6397), savivaldybių nuosavų lėšų indėliui finansuoti finansų ministro nustatyta dotacijų savivaldybėms skyrimo ir grąžinimo tvarka;
12. atlieka kitas Nacionalinės plėtros įstaigos įstatymo 6 straipsnio 1 dalyje nustatytas nacionalinės plėtros įstaigos funkcijas.

LRV 2018 m. spalio 17 d. INVEGA suteikė NPĮ statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu INVEGA yra įtraukta į NPĮ sąrašą.

Vienintelis Bendrovės akcijų savininkas 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. buvo Lietuvos valstybė.

Bendrovės akcijos patikėjimo teise nuo 2022 m. balandžio 15 d. pavestos valdyti LR FM.

2022 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė INVEGA ir Coinvest Capital. Coinvest Capital įstatinis kapitalas – 50.000 Eur (5.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 10 Eur), visos akcijos priklauso

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Bendrovei. Patronuojamosios įmonės veikla yra rizikos kapitalo fondų steigimas ir valdymas, rizikos kapitalo investavimas bei investicinės ir finansinės konsultacijos. Ataskaitiniu laikotarpiu patronuojamoji įmonė įgyvendino ir valdė kontroliuojančiojo fondo „INVEGOS fondas“ lėšomis finansuojamą finansų inžinerijos priemonę „Ko-investicinis fondas“, fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ lėšomis finansuojamą finansinę priemonę „Ko-investicinis fondas II“ ir finansinę priemonę, kai fondų fondas nesteigiamas, „Ko-investicinis fondas susisiekimui“.

2022 m. spalio 19 d. LRV priėmė sprendimą padidinti NPĮ INVEGOS įstatinį kapitalą 44.750.000. Eur, t. y. nuo 8.688.600 Eur iki 53.438.600 Eur. Šis žingsnis žengtas vykdant VIPA, VIVA, ŽŪPGF konsolidavimą INVEGOS pagrindu. Naujos struktūros organizacijos kapitalas didinamas įvertinus visų prijungiamų įmonių vertę. 2023 m. sausio 02 d. VIPA, VIVA ir ŽŪPGF 100 proc. akcijų buvo perduota INVEGAi ir perėjo šių įmonių kontrolė. 2023 m. kovo mėn. buvo patvirtintos ŽŪPGF ir VIPA reorganizavimo sąlygos šias įmones prijungiant prie INVEGA. 2023 m. rugpjūčio 1 d. įgyvendinus Lietuvos nacionalinių plėtros įstaigų konsolidavimą VIPA ir ŽŪPGF buvo prijungtos prie INVEGOS, o absoliuti dauguma VIVOS darbuotojų buvo perkelti į INVEGA. 2023 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė INVEGA, VIVA ir Coinvest Capital.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 53.438.075,82 Eur (184.511 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 289,62 Eur) ir 524,18 Eur akcijų priedai. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 8.688.600 Eur (30.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 289,62 Eur). Visos akcijos 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtos.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė filialų ir atstovybių neturėjo.

2023 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė INVEGA ir jos patronuojamos įmonės VIVA ir Coinvest Capital, 2022 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė INVEGA bei jos patronuojamoji įmonė Coinvest Capital.

Įmonė	Valdomų akcijų dalis 2023 m. gruodžio 31 d.	Valdomų akcijų dalis 2022m. gruodžio 31 d.	Pagrindinė veikla
UAB „Valstybės investicijų valdymo agentūra“ (VIVA)	100 proc.	-	Investavimo subjektų valdymas, investicinių fondų steigimas ir valdymas, investavimas. Bendrovės tikslai finansuoti ir (arba) skatinti tvarią plėtrą srityse, kuriose finansavimas rinkos sąlygomis yra nepakankamas, įgyvendinant ir (arba) administruojant finansines ir kitokio pobūdžio paramos priemones, skirtas vidutinių ir didelių įmonių likvidumui ir jų galimybėms gauti finansavimą.
Coinvest Capital	100 proc.	100 proc.	Rizikos kapitalo fondų steigimas ir valdymas, rizikos kapitalo investavimas bei investicinės ir finansinės konsultacijos.

Informacija apie patronuojamas įmones yra pateikiama 10 pastaboje.

Daugiašalėmis sutartimis Grupei yra pavesta valdyti kontroliuojančiuosius fondus ir fondų fondus, šių fondų administruojamas turtas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 1.845.464.089 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 1.060.123.153 Eur). Informacija apie kontroliuojančiuosius fondus ir fondų fondus yra pateikiama 20 pastaboje.

Grupėje 2023 m. gruodžio 31 d. dirbo 259 darbuotojai (2022 m. gruodžio 31 d. dirbo 119 darbuotojų): INVEGOJE dirbo 255 darbuotojai (iš jų 10 buvo išleisti nėštumo ir gimdymo ir (ar) vaiko priežiūros, kol vaikui sueis 3 metai, atostogų) (2022 m. gruodžio 31 d. INVEGOJE dirbo – 116 darbuotojų), Coinvest Capital – 3

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

darbuotojai (2022 m. gruodžio 31 d. – 3 darbuotojai), VIVA dirbo 1 darbuotojas (2022 m. gruodžio 31 d. VIVA nepriklausė grupei).

2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Bendrovės ir Grupės finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1 Atitikimas nustatytiems standartams

Šios konsoliduotosios ir atskirosios finansinės ataskaitos (toliau – finansinės ataskaitos) yra parengtos remiantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), priimtais taikyti ES.

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2024 m. kovo 22 d.

2.2 Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotosios finansinės ataskaitos nuo 2023 m. sausio 01 d. apima Bendrovę ir jos patronuojamas įmones VIVA ir Coinvest Capital. Patronuojamų įmonių finansinės ataskaitos yra parengtos taikant tokią pačią apskaitos politiką ir apima tokį patį ataskaitinį laikotarpį, kaip ir Bendrovės finansinės ataskaitos. ŽŪPGF ir VIPA buvo prijungtos nuo 2023 m. rugpjūčio 01 d. ir šių įmonių pajamos, sąnaudos per 2023 m., turtas ir įsipareigojimai 2023 m. gruodžio 31 d. yra apskaitomi INVEGOJE.

Dukterinės įmonės yra konsoliduojamos nuo datos, kai jų kontrolė pereina Bendrovei ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama. Visi tarpusavio sandoriai, likučiai ir nerealizuotas sandorių pelnas ar nuostoliai tarp Grupės įmonių yra eliminuojami.

2.3 Bendro pavaldumo įmonių verslo jungimas

2023 m. vykęs jungimas buvo bendro pavaldumo įmonių jungimas. Šiam jungimui Grupė taiko jungimo likutinėmis vertėmis metodą. Bendro pavaldumo ūkio subjektų verslo jungimas yra apskaitomas pagal šias procedūras:

- įmonių, kurios yra sujungiamos verslo jungimo metu, turtas ir įsipareigojimai yra apskaitomi jų likutinėmis vertėmis, lygiomis toms, kurios yra pateiktos patronuojančiosios įmonės finansinėse ataskaitose;
- naujai atsiradęs prestižas nepripažįstamas verslo jungimo metu, tačiau įsigyjantysis ūkio subjektas gali pripažinti nematerialųjį turtą, kuris atitinka 38-ojo TAS pripažinimo kriterijus;
- bet kokie skirtumai tarp sumokėto atlygio ir įsigyto grynojo turto likutinės vertės įsigijimo datą pripažįstami iš karto nuosavame kapitale kaip nepaskirstytasis pelnas.

Plačiau atskleidžiama Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 31 pastaboje Bendro pavaldumo verslo jungimas.

2.4 Įvertinimo pagrindas

Finansinės ataskaitos parengtos istorinės savikainos principu, išskyrus finansinį turtą ir įsipareigojimus, apskaitytus tikrąja verte per pelną ir nuostolius.

2.5 Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė ir Grupė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

2.6 Įvertinimų ir sprendimų naudojimas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS vadovybė, remdamasi prielaidomis, turi atlikti įvertinimus, kurie daro įtaką apskaitos principų parinkimui bei finansinėse ataskaitose pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atliktų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimi.

Įvertinimų pasikeitimo įtaka pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ir ateinantiems laikotarpiais. Įvertinimą gali tekti peržiūrėti iš naujo, jeigu pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo grindžiamas toks įvertinimas, arba jeigu atsiranda naujos informacijos ar įgyjama daugiau patirties.

Informacija apie reikšmingas sritis, kurios susijusios su vertinimų neapibrėžtumais, taikant apskaitos politiką, ir kurios turi reikšmingos įtakos finansinėse ataskaitose pateiktiems skaičiams, pateikiama 18 pastaboje.

Išsamesnė informacija apie taikomus apskaitinius vertinimus ir prielaidas, naudotas vertinant garantijų atidėjinius, yra pateikiama 18 pastaboje.

2.7 Tikrosios vertės nustatymas

Tikroji vertė – tai kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausioje rinkoje, į kurią Grupė ir Bendrovė vertinimo dieną gali patekti. Įsipareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį. Ten, kur tinkama, tikroji vertė nustatoma pagal skelbiamą kainą aktyvioje rinkoje, taikant diskontuotos pinigų srautų vertės ir pasirinkimo sandorio įkainojimo modelius.

Nustatydamą turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę, Grupė ir Bendrovė, kiek įmanoma, remiasi stebimais rinkos duomenimis. Tikrosios vertės yra priskiriamos skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams pagal vertinimo metoduose taikomus kintamuosius:

- 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto ar įsipareigojimų rinkose kotiruojamoms kainoms (nepakoreguotos).
- 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamoms turto arba įsipareigojimų kainoms, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų).
- 3 lygis: turto arba įsipareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji).

Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar įsipareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta perkėlimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko.

Tikrosios vertės buvo nustatytos dėl vertinimo ir atskleidimų taikant šiuos metodus. Ten, kur tinkama, daugiau informacijos apie prielaidas, padarytas nustatant tikrąsias vertes, atskleista aiškinamajame rašte, kur atskleidžiama informacija apie tam tikrą turtą ar įsipareigojimus.

Finansinės būklės ataskaitoje pateiktos turto ir įsipareigojimų tikrosios vertės 2023 m. gruodžio 31 d. labai nesiskiria nuo turto ir įsipareigojimų apskaitinių verčių.

3. Naujų ir peržiūrėtų TFAS taikymas

Bendrovė ir Grupė visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiais nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 4 pastaboje.

Naujų ir pakeistų TFAS taikymas

- *Nauji ir/arba pakeisti standartai bei jų aiškinimai, kurie taikomi nuo 2023m. sausio 1 d.:*

Toliau pateikiami nauji standartai ir (arba) standartų pataisos, patvirtinti Tarptautinės apskaitos standartų valdybos (toliau - TASV) ir priimti taikyti ES 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiais metais. 2023 m. įsigalioję standartai ar jų pataisos:

- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“; įskaitant 17-ojo TFAS pataisas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ ir TFAS praktikos ataskaitos Nr. 2: apskaitos politikos atskleidimas pataisos (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ pataisos: apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pataisos: Atidėtasis mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 17-asis TFAS „Draudimo sutartys“: Pirminis 17-ojo TFAS ir 9-ojo TFAS taikymas – palyginamoji informacija (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.);
- 12-ojo TAS „Pelno mokesčiai“ pataisos: Tarptautinė mokesčių reforma – Pillar Two modelio taisyklės (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d.).

Šių standartų, pataisų ir išaiškinimų taikymas neturėjo reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai išleisti TASV, ES priimti, bet dar neįsigalioję:

Rengdama šias finansines ataskaitas, Grupė netaikė naujų TASV išleistų TFAS, TAS, jų pataisų ir išaiškinimų, kurių įsigaliojimo data yra vėlesnė nei 2023 m. gruodžio 31 d. ir kuriuos galima taikyti anksčiau. Toliau pateikiami nauji standartai ir (arba) standartų pataisos, kurie buvo išleisti, bet dar neįsigaliojo. Manoma, kad toliau išvardyti peržiūrėti standartai neturės reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu:

- 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos: Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius; Įsipareigojimų klasifikavimas į trumpalaikius ir ilgalaikius – įsigaliojimo datos atidėjimas; Ilgalaikiai įsipareigojimai su finansiniais rodikliais (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.);
- 16-ojo TFAS „Nuoma“ pataisos: Nuomos įsipareigojimas parduodant ir taikant atgalinę nuomą (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.).

Standartai, galiojančių standartų pataisos bei aiškinimai, kurie dar nėra įsigalioję ir kurie dar nėra patvirtinti ES:

Šiuo metu ES priimti TFAS beveik nesiskiria nuo standartų, patvirtintų TASV, išskyrus standartus, šiuo metu galiojančių standartų ir išaiškinimų pakeitimus, kurie dar nebuvo patvirtinti ES (galiojimo datos taikomos TFAS pilna apimtimi). Šie standartai, jų pakeitimų ir išaiškinimai yra pateikti žemiau:

- 7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“ ir 7-ojo TFAS „Finansiniai instrumentai“ pataisos: atskleidimas: tiekėjo finansiniai susitarimai (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d.);
- 21-ojo TAS „Užsienio valiutų kursų pokyčio įtaka“ pataisos: konvertavimo trūkumas (galioja metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2025 m. sausio 1 d.).

Grupės ir Bendrovės vadovybė nesitiki, kad šių standartų, jų pakeitimų ir išaiškinimų pritaikymas turės reikšmingos įtakos Grupės konsoliduotosioms bei Bendrovės atskirosioms finansinėms ataskaitoms jų pradinio taikymo laikotarpiu.

4. Apskaitos politika

Toliau pateikta apskaitos politika buvo nuosekliai taikoma visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

4.1. Nematerialusis turtas

Pradinio pripažinimo metu nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Grupės ir Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio nematerialiojo turto vertė yra 1.000 Eur.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Nematerialusis turtas amortizuojamas per 2–3 metų laikotarpį.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo sąnaudos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šios sąnaudos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis.

Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami remonto ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

4.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Apskaitos politika pagal turto grupes:

Savikaina	Perkainota verte
Kompiuterinė įranga	Nekilnojamasis turtas
Biuro įranga	
Baldai	
Automobiliai	

Toks ilgalaikis materialusis turtas, kaip kompiuterinė, biuro įranga, baldai, automobiliai ir pan. apskaitomi įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Kai toks turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus naudoti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog dėl šių išlaidų padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Grupės ir Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 1.000 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

- Nekilnojamas turtas (pastatai): 20 metų;
- Kompiuterinė įranga: 3 metai;
- Biuro įranga: 4–6 metai;
- Baldai: 6 metai.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas, užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Likutinės vertės padidėjimas dėl ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo pripažįstamas Pelno ir nuostolių ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos kitose bendrosiose pajamose ir kaupiamas perkainojimo rezerve nuosavo kapitalo dalyje. Tačiau padidėjimas pripažįstamas Pelno (nuostolių) ataskaitoje tiek, kiek jis panaikina to paties turto likutinės vertės sumažėjimą dėl perkainojimo, anksčiau pripažinto pelnu ar nuostoliais. Likutinės vertės sumažėjimas, susijęs su turto perkainojimu, pripažįstamas pelnu arba nuostoliais; vertės sumažėjimai, kurie atsveria to paties turto ankstesnius vertės padidėjimus, pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ir pateikiami mažinant perkainojimo rezervą. Kiekvienais metais skirtumas tarp nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal turto perkainotą likutinę vertę (kai perkainojant likutinė vertė padidėja), pripažinto pelnu arba nuostoliu, ir nusidėvėjimo, apskaičiuoto pagal to turto pirminę įsigijimo savikainą, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną, įvertinus atidėtojo mokesčio poveikį.

4.3. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Grupė ir Bendrovė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, įvertinama šio turto atsiperkamoji vertė tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, apskaičiuojama pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamoji vertė. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba turtas yra paskirstomas mažesnėms pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš grynosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo išlaidas, ir naudojimo vertės.

Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas.

Jei po nuostolių dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas nedelsiant pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

4.4. Finansiniai instrumentai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai Grupė ir Bendrovė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi.

Pagal 9-ąjį TFAS finansinis turtas yra skirstomas į finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, ir finansinį turtą amortizuota verte.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupavimo pagrindas yra finansinio turto valdymo verslo modelis ir finansinio turto sutartinės pinigų srautų charakteristikos. Atliekant finansinio turto grupavimą, remiamasi įprastais verslo modeliais, kuriuos Grupė ir Bendrovė naudoja valdydama savo finansinį turtą pinigų srautų generavimui. Nestandartiniu atveju, jei pinigų srautai generuojami kitaip nei pradiniai lūkesčiai, įtraukti į verslo modelį, finansinis turtas nėra pergrupuojamas, tačiau ateityje, peržiūrint verslo modelius, atsižvelgiama į praeitę įvykius.

Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į finansinius įsipareigojimus, apskaitomus tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), ir kitus įsipareigojimus, vertinamus amortizuota savikaina. Finansinis turtas įsigijimo metu yra pripažįstamas tikrąja verte, pridodant tiesiogiai priskirtinas įsigijimo išlaidas to finansinio turto, kuris nėra apskaitomas tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius).

Visi įprastiniai investicijų pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami atsiskaitymo dieną. Atsiskaitymo diena yra perkamo turto gavimo diena (turtas yra pripažįstamas finansinėse ataskaitose) arba parduodamo turto perdavimo diena (turtas nebepripažįstamas finansinėse ataskaitose). Visi kiti pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami kaip išvestiniai sandoriai iki atsiskaitymo dienos. Grupei ir Bendrovei turtą apskaitoje pripažįstant atsiskaitymo datą bet koks turto, gautino per laikotarpį nuo prekybos datos iki atsiskaitymo datos, tikrosios vertės pokytis apskaitomas taip pat, kaip apskaitomas įsigytas turtas.

[Apskaičiuotų palūkanų normos metodas](#)

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra finansinio turto ar įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų bei palūkanų sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Apskaičiuotų palūkanų norma yra palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja būsimus piniginių mokėjimų arba įplaukų srautus per numatomą finansinės priemonės galiojimo laikotarpį arba trumpesnį periodą iki finansinio turto arba įsipareigojimų grynosios apskaitinės vertės. Skaičiavimas apima visus tarp sutarties šalių sumokėtus ar gautus mokesčius, kurie yra sudedamoji apskaičiuotų palūkanų normos, operacijų savikainos ir visų kitų premijų ar diskontų dalis.

[Finansinis turtas, vertinamas amortizuota verte](#)

Finansinis turtas vertinamas amortizuota savikaina, jei tenkinamos šios sąlygos: finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus ir dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Amortizuota savikaina įvertintas finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus bet kokią vertės sumažėjimą. Ši vertė yra skaičiuojama iš

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

įsigijimo savikainos atėmus pagrindinės sumos grąžinimus, pridėjus arba atėmus sukauptą amortizaciją, kuri apskaičiuojama naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą kaip skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir išpirkimo sumos. Šie skaičiavimai apima visus gautus ar sumokėtus komisinius mokesčius tarp sutarties šalių, kurie yra apskaičiuotų palūkanų sudėtinė dalis, sąnaudas ir visas kitas priemokas ir nuolaidas. Pelnas ar nuostoliai iš investicijų, apskaitomų amortizuota verte, yra pripažįstami pelne (nuostoliuose), kai yra nutraukiamas šių investicijų pripažinimas ar jų vertė sumažėja.

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ar kitaip nustatomais mokėjimais, nekotiruojamais aktyviojoje rinkoje. Paskolos ir gautinos sumos (įskaitant prekybos ir kitas gautinas sumas) yra vertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, atėmus bet kokį vertės sumažėjimą.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Nurašymai

Kai nėra paskolų ir gautinų sumų atgavimo tikimybės ir įkeistas turtas yra realizuotas, jos nurašomos, mažinant paskolų vertės sumažėjimo sumą. Sprendimą nurašyti paskolas priima Bendrovės vadovybė. Susigrąžinus anksčiau nurašytas paskolas, pajamos apskaitomos pelne (nuostoliuose).

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas

Finansinis turtas vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, jei finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas pasiekiamas renkant sutartyje numatytus pinigų srautus ir parduodant finansinį turtą bei dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai. Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, gali būti laikomas neapibrėžtą laikotarpį ir gali būti parduodamas esant likvidumo poreikiui arba atsižvelgiant į palūkanų normų, valiutų kursų ar akcijų kainų pokyčius.

Po pirminio pripažinimo finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, apskaitomas tikrąja verte, remiantis turimomis rinkos kainomis. Investicijų, kurioms nėra aktyvios rinkos, tikroji vertė yra nustatoma naudojant vertinimo metodus. Šie metodai apima vertės nustatymą pagal rinkos sąlygomis pastaruoju metu sudarytus sandorius, remiantis iš esmės panašių instrumentų kainomis ar diskontuotų pinigų srautų analize. Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, perkainojimo pelnas arba nuostolis yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose, išskyrus vertės sumažėjimo pelną ar nuostolius ir užsienio valiutos keitimo pelną ir nuostolius, kol finansinis turtas nebus pripažintas ar perklasifikuotas.

Skolos vertybiniams popieriams skirtumas tarp pradinės apskaitinės vertės ir amortizuotos savikainos, apskaičiuotos taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą, yra laikomas palūkanų pajamomis ir yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pardavus tokius vertybinius popierius su jais susijęs sukauptas tikrosios vertės perkainojimo rezultatas, kuris anksčiau buvo pripažintas kitose bendrosiose pajamose, perklasifikuojamas iš nuosavybės į pelną ar nuostolius.

Skolos finansinėms priemonėms, vertinamoms tikrąja verte per bendrąsias pajamas, vertės sumažėjimas pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose ir nemažina finansinio turto apskaitinės vertės. Vertės sumažėjimo nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Finansinis turtas ar finansiniai įsipareigojimai, vertinami tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais

Finansinis turtas yra apskaitomas tikrąja verte per pelną ar nuostolius, jei jis nėra vertinamas amortizuota savikaina arba tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas. Vertinimas tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, atliekamas, jei dėl to išnyktų arba reikšmingai sumažėtų vertinimo arba pripažinimo neatitikimas, kuris kitaip atsirastų, jei turtas arba įsipareigojimai būtų vertinami arba jų pelnas ir nuostoliai būtų pripažįstami remiantis skirtingu pagrindu, arba finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų grupė yra valdoma ir jos veiklos rezultatai vertinami bei teikiami tikrąja verte, remiantis patvirtinta rizikos valdymo ar investavimo strategija.

Išskyrus palūkanas už palūkanų normų apsikeitimo sandorius, palūkanos už finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte per pelną ar nuostolius, yra įtraukiamos į grynąsias palūkanų pajamas. Perkainojimo ir prekybos pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų, vertinamų tikrąja verte per pelną ar nuostolius, pokyčių, taip pat palūkanos už palūkanų normos apsikeitimo sandorius, yra tiesiogiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip grynosios finansinės pajamos. Po pirminio pripažinimo toks finansinis turtas ir įsipareigojimai vėliau vertinami tikrąja verte, remiantis turimomis rinkos kainomis arba tarpininkų kotiruotėmis.

Finansiniai įsipareigojimai, vertinami amortizuota savikaina

Finansiniai įsipareigojimai, kurie nėra apskaitomi tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius), priskiriami šiai kategorijai ir yra apskaitomi amortizuota savikaina. Finansinius įsipareigojimus, apskaitomus amortizuota savikaina, sudaro paskolos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, kurios nėra apskaitomos tikrąja verte, vertės pokytį įtraukiant į pelną (nuostolius).

Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinio turto pripažinimas ataskaitoje yra nutraukiamas, kai baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus terminas arba kai turtas buvo perduotas ir iš esmės buvo perduota visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda, o jeigu su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda nebuvo iš esmės perduota, Bendrovė nustato, ar sąsaja su turtu leidžia nutraukti turto pripažinimą. Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas ar baigiasi jo terminas.

Finansinio turto perklasifikavimas

Bendrovė visą finansinį turtą gali pergrupuoti tik keičiant finansiniam turtui valdyti skirtą verslo modelį. Finansinis turtas pergrupuojamas perspektyviai nuo pergrupavimo datos.

Tarpusavio užskaitos

Finansinis turtas ir įsipareigojimai gali būti užskaitomi tarpusavyje ir pateikiami grynąja verte atskirojoje finansinės būklės ataskaitoje, jei yra teisinė galimybė užskaityti pripažintas sumas ir yra ketinama atsiskaityti grynąja verte arba perduoti turtą ir padengti įsiskolinimą tuo pat metu.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Bendrovė ir Grupė pripažįsta vertės sumažėjimą dėl tikėtinų kredito nuostolių (ECL) finansiniam turtui, kuris nėra vertinamas tikrąja verte per pelną ar nuostolius. Finansinio turto tikėtini kredito nuostoliai yra vertinami vertės sumažėjimo suma, lygia:

12 mėnesių tikėtiniems kredito nuostoliams; tai yra tikėtini kredito nuostoliai, kurie atsiranda dėl finansinių įsipareigojimų nevykdymo, kurie yra galimi per 12 mėnesių nuo finansinių ataskaitų datos, arba visiems tikėtiniems kredito nuostoliams; tai yra visiems tikėtiniems kredito nuostoliams, kurie atsiranda dėl visų galimų įsipareigojimų nevykdymų per finansinio turto galiojimo laikotarpį.

Visų tikėtinų kredito nuostolių vertės sumažėjimas finansiniam turtui yra skaičiuojamas, jeigu kredito rizika tokiam finansiniam turtui reikšmingai padidėjo nuo pirminio pripažinimo. Visam kitam finansiniam turtui, tikėtini kredito nuostoliai yra skaičiuojami atsižvelgiant į 12 mėnesių numatomus kredito nuostolius.

Tikėtini kredito nuostoliai yra kredito nuostolių dabartinės vertės tikimybinis įvertinimas. Jie yra vertinami kaip dabartinės vertės skirtumas tarp pinigų srautų, atsirandančių iš Grupės ir Bendrovės gaunamų sutartinių srautų, ir pinigų srautų, kuriuos Grupė ir Bendrovė tikisi gauti, atsirandančių dėl daugybę ateityje išylančių ekonominių įvykių, diskontuotų pagal finansinio turto efektyvią palūkanų normą.

Lėšų bankuose, vertybinių popierių vertės sumažėjimas

Grupė ir Bendrovė numato tikėtinus kredito nuostolius, kad atspindėtų kredito rizikos pokyčius nuo pirminio skolos vertybinių popierių, paskolų kredito įstaigoms ir centrinių bankų pozicijų pripažinimo. Nuostolių dėl vertės sumažėjimo reikalavimai taikomi finansiniam turtui amortizuota savikaina, tačiau netaikomi finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansiniam turtui, vertinamam tikrąja verte per kitas bendrąsias pajamas, vertės sumažėjimas yra pripažįstamas kitose bendrosiose pajamose ir nemažina turto apskaitinės vertės.

Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra pripažįstami pagal išankstinę informaciją, net jei neįvyko nuostolio įvykis. Vertinime atsižvelgiama į platų informacijos spektrą, tačiau, kadangi dauguma šių pozicijų yra reitinguojamos, jis labai priklauso nuo išorinių kredito reitingų ir reitingų agentūrų pateiktų įsipareigojimų nevykdymo normų, apskaičiuotų pagal istorines reitingų perėjimo matricas. Jei pozicija neturi išorinio reitingo, jis gali būti pakeistas vidiniu būdu apskaičiuotu kredito kokybės lygiu. Taip pat atsižvelgiama į nemokumo atvejus, bet kokį mokėjimų atidėjimą, skolos restruktūrizavimą ir individualią emitento kredito rizikos analizę. Investicinį reitingą turinčias pozicijas Bankas vertina kaip žemos kredito rizikos turtą. Pozicijoms, neturinčioms investicinio reitingo, išorinio kredito reitingo sumažėjimas daugiau nei 3 punktais nuo įsigijimo traktuojamas reikšmingu kredito rizikos padidėjimu. Tikėtini kredito nuostoliai yra pripažįstami priklausomai nuo pakopos, kuriai pozicija buvo priskirta ataskaitinei datai. 1 pakopai priskirtoms pozicijoms, kai kredito rizika nuo pradinio pripažinimo reikšmingai nepadidėjo, taikomas 12-os mėnesių tikėtinų kredito nuostolių pripažinimo metodas. 2 pakopai priskirtoms pozicijoms, kurių kredito rizika nuo pradinio pripažinimo ženkliai padidėjo, bei 3 pakopai priskirtoms pozicijoms, kurių vertė yra sumažėjusi, taikomas viso sutarties laikotarpio („lifetime“) tikėtinų kredito nuostolių metodas. Jei pozicija priskiriama 3 pakopai, papildomai atliekama išsami analizė, įskaitant palyginimą su panašių pozicijų rinkos vertinimais, atitinkamo vertybinių popierių rinkos gylio analizę, ankstesnius prekybos rezultatus ir visą kitą prieinamą informaciją.

Jeigu vėlesniu laikotarpiu turto vertės sumažėjimo nuostoliai sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti siejamas su įvykiu, įvykusi po vertės sumažėjimo pripažinimo, anksčiau pripažintas vertės sumažėjimas yra atstatomas pelne (nuostoliuose).

Finansinių garantijų atidėjiniai tikėtiniems kredito nuostoliams

Grupė ir Bendrovė numato tikėtinus kredito nuostolius, kad atspindėtų kredito rizikos pokyčius nuo pirminio finansinių garantijų pripažinimo. Atidėjiniai yra skaičiuojami vadovaujantis valdybos patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo politika (toliau – TKN politika) ir gen. direktoriaus patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka (toliau – TKN tvarka).

Atidėjiniai tikėtiniems kredito nuostoliams yra pripažįstami pagal išankstinę informaciją, net jei neįvyko nuostolio įvykis. Vertinime atsižvelgiama į platų informacijos spektrą, garantijos yra grupuojamos, atsižvelgiant į tokius kredito rizikos požymius kaip išduotos garantijos tipas, įmonės veiklos pobūdis, veiklos trukmė, įmonės dydis, pradelsimo duomenys ir kiti panašūs požymiai. Būsiami tam tikros grupės finansinio turto pinigų srautai, kai turto vertės sumažėjimas yra nustatomas bendrai, yra apskaičiuojami remiantis istoriniais turto su panašiomis kredito rizikos savybėmis patirtų nuostolių duomenimis. Istoriniai nuostoliai yra koreguojami, remiantis turimais duomenimis, kurie atspindi dabartines sąlygas, kurių nebuvo

istorinių duomenų nagrinėjimo laikotarpiu ir eliminuojama istorinių sąlygų, kurios buvo nagrinėjamo laikotarpio metu, bet jų dabar nebėra, įtaka. Siekiant teisingiau atliepti makroekonominės aplinkos įtaką tikėtiniems kredito nuostoliams, 2022 metais į atidėjinių skaičiavimą pirmą kartą buvo įtraukti ir makroekonominiai rodikliai (vidutinė metinė infliacija ir realiojo BVP pokytis). 2023 m. modelis buvo pagerintas papildomai įtraukiant EURIBOR kintamų palūkanų normą. Tai padaryti buvo svarbu, nes esant aukštomis kintamų palūkanų normoms, įmonėms yra sudėtingiau aptarnauti turimus finansinius įsipareigojimus, ypač toms, kurių pelningumai nėra dideli. Tikėtinų kredito nuostolių įvertinimo pokyčiai yra tiesiogiai susiję su atitinkamų nuolat stebimų duomenų pokyčiais. TKN tvarka ir metodologija yra reguliariai peržiūrimos tam, kad būtų sumažinti skirtumai tarp apskaičiuotų ir faktiškai patirtų nuostolių.

4.5. Investicijos į patronuojamąsias įmones Bendrovės finansinėse ataskaitose

Investicijos į konsoliduojamą patronuojamąją įmonę yra apskaitomos naudojant nuosavybės metodą, įsigijimo metu užregistruojamos įsigijimo savikaina, o po to suderinama su Bendrovės patronuojamos įmonės grynojo turto dalies pasikeitimais, susidariusiais po įsigijimo. Patronuojamoji įmonė – tai tokia įmonė, kurią tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Bendrovė.

4.6. Pavestas administruoti turtas ir įsipareigojimai

Trišalėmis finansavimo sutartimis Grupei ir Bendrovei yra pavesta valdyti bei administruoti kontroliuojančiuosius fondus, finansuojamus iš 2007–2013 m. ES struktūrinės paramos lėšų ir grįžusių lėšų, bei fondų fondus, finansuojamus iš 2014–2020 m. ES struktūrinių fondų lėšų, ir kitų lėšų su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

Atitinkami kontroliuojantieji fondai ir fondų fondai yra traktuojami kaip išteklių fondai, neturintys juridinio asmens teisių, įsteigti tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantys tik atitinkamiems fondams būdingas pajamas, kaupiantys lėšas atskirose sąskaitose ir nustatyta tvarka naudojantys lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

Nuo 2016 m. sausio 1 d. kontroliuojantieji fondai ir fondų fondai laikomi atskirais viešojo sektoriaus subjektais, visos ūkinės operacijos bei įvykiai registruojami atitinkamo subjekto buhalterinėje apskaitoje, metinės finansinės ataskaitos bei aiškinamasis raštas rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus.

Pagal TFAS nuostatas, kontroliuojančiųjų fondų ir fondų fondų turtas ir įsipareigojimai nėra Bendrovės turtas ir įsipareigojimai, todėl informacija apie fondus pateikiama atskleidimo tikslais.

Grupė ir Bendrovė neturi kontroliuojančiųjų fondų ir fondų fondų kontrolės, todėl jie nėra konsoliduojami.

4.7. Nuomos apskaita

Sudarydama naują sutartį, Bendrovė nustato, ar sutartis yra nuoma, ar ją apima. Sutartis yra nuoma arba ją apima, jeigu ji suteikia teisę valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką mainais už atlygį. Kad įvertintų, ar pagal sutartį suteikiama teisė valdyti identifikuoto turto naudojimą tam tikrą laiką, Bendrovė vadovaujasi 16-ajame TFAS pateiktu nuomos apibrėžimu.

Bendrovė kaip nuomininkė

Sudarydama arba koreguodama sutartį, kuri apima nuomos komponentą, Grupė ir Bendrovė atlygį pagal sutartį priskiria kiekvienam nuomos komponentui remdamasi santykinė atskira nuomos komponento kaina. Tačiau apskaitydama nekilnojamojo turto nuomą Grupė ir Bendrovė nusprendė neatskirti ne nuomos komponentų ir nuomos bei ne nuomos komponentus apskaityti kaip vieną bendrą nuomos komponentą.

Naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimą Grupė ir Bendrovė pripažįsta nuomos pradžios datą. Naudojimo teise valdomas turtas iš pradžių įvertinamas savikaina, kuri apima nuomos įsipareigojimo

pirminio vertinimo sumą, pakoreguotą bet kokiais nuomos mokesčiais pradžios datą arba iki jos, bet kokias patirtas pirmines tiesiogines išlaidas ir išlaidų, kurias nuomininkas patirs išmontuodamas ir pašalindamas nuomojamą turtą, tvarkydamas jo buvimo vietą arba atkurdamas tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertį, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas.

Vėliau naudojimo teise valdomas turtas nudėvimas naudojant tiesinį metodą nuo pradžios datos iki nuomos laikotarpio pabaigos, nebent pagal nuomos sutartį nuomojamo turto nuosavybės teisė iki nuomos laikotarpio pabaigos perduodama Grupė ir Bendrovei arba pagal naudojimo teise valdomo turto savikainą galima spręsti, kad Grupė ir Bendrovė pasinaudos pasirinkimo pirkti teise. Tokiu atveju naudojimo teise valdomas turtas bus nudėvimas per nuomojamo turto naudingo tarnavimo laiką, kuris nustatomas tuo pačiu pagrindu kaip ir nekilnojamojo turto ir įrengimų. Be to, naudojimo teise valdomo turto vertė periodiškai sumažinama vertės sumažėjimo nuostoliais, jeigu tokių yra, ir pakoreguojama tam tikrai pakartotiniaisi nuomos įsipareigojimo vertinimais.

Nuomos įsipareigojimas iš pradžių įvertinamas pradžios datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte, diskontuota naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą arba, jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Grupės ir Bendrovės papildoma skolinimosi palūkanų norma. Įprastai Grupė ir Bendrovė savo papildomą skolinimosi palūkanų normą naudoja kaip diskonto normą.

Grupė ir Bendrovė savo papildomą skolinimosi palūkanų normą nustato gaudama palūkanų normas iš įvairių išorinių finansavimo šaltinių ir atlieka tam tikrus koregavimus, kad atspindėtų nuomos sąlygas ir nuomojamo turto pobūdį.

Nuomos mokesčiai, įtraukti į nuomos įsipareigojimo vertinimą, apima:

fiksuotuosius nuomos mokesčius, įskaitant mokesčius, prilygintus fiksuotiesiems nuomos mokesčiams; kintamuosius nuomos mokesčius, kurie priklauso nuo indekso ar normos, iš pradžių įvertinamus naudojant indeksą ar normą pradžios datą; sumas, kurias nuomininkas turėtų mokėti pagal likvidacinės vertės garantijas.

Pasirinkimo pirkti sandorio vykdymo kainą, jei yra pagrįstai žinoma, kad Grupė ir Bendrovė ta pasirinkimo teise pasinaudos; nuomos mokesčius neprivalomu pratęsimo laikotarpiu, jei yra pagrįstai žinoma, kad Grupė ir Bendrovė galimybe pratęsti nuomos laikotarpį pasinaudos; baudas už nuomos nutraukimą, nebent gali būti daroma pagrįsta prielaida, kad Grupė ir Bendrovė nuomos nenutrauks.

Nuomos įsipareigojimas įvertinamas amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Jis pakartotinai įvertinamas kai dėl indekso ar normos pasikeitimo pasikeičia ateities nuomos mokesčiai arba pasikeičia vertinimas dėl sumos, kuri turėtų būti mokama pagal likvidacinės vertės garantiją, jeigu Grupė ir Bendrovė pakeičia savo vertinimą dėl to, ar pasinaudos pirkimo, pratęsimo arba nutraukimo galimybe arba jeigu yra peržiūrėtas mokesčių, prilygintas fiksuotiesiems nuomos mokesčiams.

Kai nuomos įsipareigojimas pakartotinai vertinamas tokiu būdu, atitinkamai koreguojama naudojimo teise valdomo turto likutinė vertė arba toks koregavimas apskaitomas pelne arba nuostoliuose, jeigu naudojimo teise valdomo turto likutinė vertė sumažinama iki nulio.

Naudojimo teise valdomą turtą, kuris neatitinka investicinio turto apibrėžties, Grupė ir Bendrovė apskaito finansinės būklės ataskaitos nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų straipsnyje, o nuomos įsipareigojimus – paskolų ir įsiskolinimų straipsnyje.

[Trumpalaikė nuoma ir mažaverčio turto nuoma](#)

Grupė ir Bendrovė nusprendė nepripažinti naudojimo teise valdomo turto ir nuomos įsipareigojimų mažaverčiai nuomai ir trumpalaikėi nuomai, įskaitant IT įrangą. Nuomos mokesčius, susijusius su tokia nuoma, Grupė ir Bendrovė pripažįsta kaip išlaidas tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Grupė ir Bendrovė kaip nuomotoja

Sutarties, kuri apima nuomos komponentą, pradžios arba pakeitimo datą Grupė ir Bendrovė atlygį pagal nuomos sutartį kiekvienam nuomos komponentui priskiria pagal jų santykinės atskiras nuomos kainas. Kai Grupė ir Bendrovė veikia kaip nuomotoja, nuomos pradžioje ji nustato, ar nuoma yra finansinė nuoma, ar veiklos nuoma. Klasifikuojant nuomas bendrai įvertinama, ar pagal nuomą iš esmės perduodama visa su nuomojamo turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Jeigu taip ir yra, nuoma yra finansinė nuoma, o jeigu ne – veiklos nuoma. Atliekant šį vertinimą, atsižvelgiama į tam tikrus rodiklius, pavyzdžiui, ar nuoma apima didesnę turto ekonominio tarnavimo laiko dalį.

Kai Grupė ir Bendrovė yra tarpinė nuomotoja, ji savo pagrindinės nuomos ir subnuomos interesus apskaito atskirai. Subnuomą Grupė ir Bendrovė klasifikuoja remdamasi naudojimo teise valdomu turtu, nurodytu pagrindinėje sutartyje, o ne nuomojamu turtu. Jeigu pagrindinė nuoma yra trumpalaikė nuoma, kuriai taikoma pirmiau aprašytą išimtį, tada subnuomą ji klasifikuoja kaip veiklos nuomą. Jeigu susitarimas apima nuomos ir ne nuomos komponentus, Grupė ir Bendrovė taiko 15-ąjį TFAS, kad priskirtų sutartyje nurodytą atlygį.

Grynųjų investicijų į nuomą sumai Grupė ir Bendrovė taiko 9-ajame TFAS nurodytus pripažinimo nutraukimo ir vertės sumažėjimo reikalavimus. Grupė ir Bendrovė toliau reguliariai peržiūri įvertintas negarantuotas likutines vertes, naudojamas apskaičiuoti grynųjų investicijų į nuomą sumai.

Pagal veiklos nuomos sutartis gautus nuomos mokesčius Grupė ir Bendrovė apskaito kaip pajamas tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį kitų pajamų straipsnyje. Iš esmės, palyginamuoju laikotarpiu Grupei kaip nuomotojai taikoma apskaitos politika nesiskyrė nuo 16-ojo TFAS, išskyrus klasifikuojant subnuomos sutartis, sudarytas einamuoju laikotarpiu, kurios buvo priskirtos finansinei nuomai.

4.8. Atidėjiniai

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS vadovybė padaro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui.

Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti Bendrovei bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma, pripažinta atidėjiniu, yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus, kylančius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimui padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė.

Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda, reikalinga padengti atidėjinį, bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra pripažįstama turtu, jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

Bendrovė formuoja atidėjinius įsipareigojimams pagal suteiktas finansines garantijas (18 pastaba) ir ilgalaikius atidėjinius darbuotojų pensijų rezervui.

Bet koks įsipareigojimo padidėjimas, susijęs su garantijomis, pelne (nuostoliuose) apskaitomas vertės sumažėjimo sąnaudose. Gauta premija pripažįstama pelne (nuostoliuose) kaip grynosios komisinių pajamos tiesiniu būdu per visą garantijos laikotarpį.

Garantijos yra neatšaukiami užtikrinimai, kad Bendrovė atsiskaitys kliento vardu su trečiosiomis šalimis, kai jis negalės įvykdyti savo įsipareigojimų trečiosioms šalims. Garantijos įvykdymo atveju ji apskaitoma finansinės būklės ataskaitoje ir įvertinama, ar neegzistuoja vertės sumažėjimo įrodymų.

4.9. Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudos atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo mokesčio sumą.

Einamųjų metų mokestis

Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas taikant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2023 m. Grupei ir Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc. (2022 m. – 15 proc.).

Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis pelno mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokestinės bazės.

Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri, tikėtina, ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikinieji skirtumai yra susiję su prestižu arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai nedaro įtakos nei apmokestinamajam, nei finansiniam pelnui.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinuosius skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokestines pasekmes, kurių Grupė ir Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai yra teisiškai leidžiama sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus ir kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų, ir Grupė ir Bendrovė ketina sudengti einamųjų metų mokesčio turtą ir įsipareigojimus grynąja verte.

Einamųjų metų ir atidėtasis mokestis už laikotarpį

Einamųjų metų ir atidėtasis mokestis yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokestis taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu.

4.10. Pajamų pripažinimas

15-asis TFAS „Pajamos pagal sutartis su klientais“ nustato principus, kuriuos ūkio subjektas turi taikyti finansinių ataskaitų naudotojams pranešdamas naudingą informaciją apie pajamų ir pinigų srautų, atsirandančių dėl sutarties su klientu, pobūdį, sumą laiką ir neapibrėžtumą.

Pajamos pripažįstamos sandorio kaina tuomet, kai prekės ar paslaugos perduodamos klientui. Kompleksinės prekės ar paslaugos, kurias galima išskirti, pripažįstamos atskirai ir bet kokios nuolaidos ar lengvatos, taikomos sutarties kainai, paprastai turi būti priskiriamos atskiriems elementams. Jeigu atlygis yra skirtingas dėl tam tikrų priežasčių, turi būti pripažįstamos minimalios sumos, jeigu rizika, kad jos bus

atstatytos, nėra reikšminga. Sąnaudos, patirtos siekiant užtikrinti sutarčių su klientais sudarymą, turi būti kapitalizuojamos ir amortizuojamos per sutarties laikotarpį.

Vadovaujantis 15-uouju TFAS nustatomas veiklos įsipareigojimas (pasižadėjimas perduoti prekę ar paslaugą klientui) sutartyje bei ar įmonė yra savo sąskaita veikiantis subjektas (prekės ir paslaugos tiekėjas) ar agentas (atsakingas už prekės ar paslaugos tiekimo organizavimą) ir ar licencijos suteikimo pajamos turėtų būti pripažįstamos tam tikru momentu ar per tam tikrą laikotarpį.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi turėti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikydama šį standartą, Grupė ir Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Pajamos Grupėje ir Bendrovėje pripažįstamos naudojantis 5 žingsnių modeliu:

1 žingsnis. Sutarčių su klientu identifikavimas.

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ir (arba) daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo/pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriama įgyvendintinos teisės ir vykdytinios prievolės (netaikomas, jeigu pasirašoma jungtinės veiklos sutartis). Sutartis, kuriai taikomas 15-asis TFAS, pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

- šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartimi numatytas prievoles;
- yra galimybė identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ir (arba) paslaugų;
- yra galimybė identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ir (arba) paslaugas;
- sutartis yra komercinio pobūdžio;
- yra tikimybė gauti atlygį mainais už prekes ir (arba) paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

2 žingsnis. Veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.

Sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas perduoti prekes ir (arba) paslaugas klientui. Jeigu prekes ir (arba) paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifikuojamas vienu iš dviejų būdų:

- prekė ir (arba) paslauga yra atskira, arba
- atskirų prekių ir (arba) paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

3 žingsnis. Sandorių kainos nustatymas.

Grupė ir Bendrovė atsižvelgia į sandorio sąlygas ir įprastą verslo praktiką. Sandorio kaina yra atlygio suma, kurią Grupė ir Bendrovė tikisi gauti perdavusi pažadėtas prekes ir paslaugas klientui, išskyrus trečiųjų šalių vardu surinktas sumas. Su klientu sudarytoje sutartyje numatytas atlygis gali apimti fiksuotas sumas, kintamas sumas arba abi.

4 žingsnis. Sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.

Grupė ir Bendrovė priskiria sandorio kainos dalį kiekvienam veiklos įsipareigojimui tokia suma, kuri atspindi atlygio sumą, į kurią Grupė ir Bendrovė tikisi turėti teisę mainais už klientui perduotas pažadėtas prekes ar paslaugas. Sandorio kaina paskirstoma kiekvienam veiklos įsipareigojimui remiantis santykinėmis atskiriomis prekės ar paslaugos, pažadėtos sutartyje, pardavimo kainomis. Jeigu sutartyse atskirai paslaugos ar prekės kaina nenurodoma (pavyzdžiui, viena kaina už du produktus), Grupė ir Bendrovė ją nustato. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

5 žingsnis. Pajamų pripažinimas, kai Bendrovė (į)vykdo veiklos įsipareigojimus.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas, kai įvykdomas veiklos įsipareigojimas klientui perduodant pažadėtą prekę ar paslaugą klientui (t. y. klientas įgyja turto kontrolę). Pajamos pripažįstamos kaip sumos, lygios sandorio kainai, kuri buvo nustatyta atitinkamam veiklos įsipareigojimui. Pripažįstama pajamų suma, priskirta įvykdytam įsipareigojimui, kuris gali būti vykdomas tam tikru laiku arba per tam tikrą laiką.

Grupės ir Bendrovės pajamas sudaro atlyginimas už garantijos suteikimą, kuris yra paskirstomas tiesiniu būdu per visą garantijos galiojimo laikotarpį kiekvienai garantijų sutarčiai atskirai. Garantijos galiojimo laikotarpis (pajamų pripažinimo dienų skaičius) nustatomas garantijos suteikimo metu atsižvelgiant į garantuotos finansavimo sumos planuojamus grąžinimus pagal pasirašytą finansavimo sutartį, kuriai suteikiama garantija. Garantijos mokestis apskaičiuojamas kaip garantuojamos sumos procentinis dydis. Grupė ir Bendrovė taip pat gauna pajamų iš valdymo paslaugų teikimo. Sumos, skirtos patirtoms Fondų valdymo ir administravimo išlaidoms kompensuoti pripažįstamos iš karto suteikus paslaugą (patyrus valdymo ir administravimo išlaidas). Valdymo mokestis už Fondų valdymą skaičiuojamas pagal pasirašytose atitinkamų Fondų valdymo sutartyse nustatytas sąlygas.

Grupės ir Bendrovės finansinės investicinės veiklos pajamas sudaro priskaičiuotos uždirbtos palūkanos investuojant laikinai laisvas lėšas, vadovaujantis LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarimu Nr. 887 „Dėl smulkaus ir vidutinio verslo plėtros“ su jo vėlesniais pakeitimais, LR FM bei LR EIM specialistų parengtas Rekomendacines finansinės rizikos valdymo gaires valstybės valdomoms įmonėms (skelbiamos LR FM internetiniame puslapyje https://finmin.lrv.lt/uploads/finmin/documents/files/Rizikos_valdymo_gair%C4%97s_2017-10-13_geras.pdf) ir Lėšų investavimo politika, patvirtinta Bendrovės valdybos. Finansinės investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos uždirbamos (sukauptos palūkanos ir pan.), nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

4.11. Sąnaudų pripažinimas

Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Negražintinas PVM pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

4.12. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės būklės ataskaitos dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

4.13. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

4.14. Poataskaitiniai įvykiai

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

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

5. Ilgalaikis nematerialusis turtas

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikį nematerialųjį turtą sudarė:

Grupė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	Iš viso
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	3.748	240.900	244.648
Įsigijimai	-	29.802	29.802
Nurašymai	-	(5.512)	(5.512)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	3.748	265.190	268.938
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	78.187	1.764.024	1.842.211
Įsigijimai	-	125.184	125.184
Nurašymai	(53.107)	(5.113)	58.220
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	28.828	2.149.285	2.178.113
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	3.748	223.291	227.039
Apskaičiuota amortizacija	0	8.385	8.385
Nurašymai	0	-5.512	-5.512
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	3.748	226.164	229.912
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	61.466	821.019	882.485
Apskaičiuota amortizacija	6.190	356.846	363.036
Nurašymai	(53.107)	(5.114)	(58.221)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	18.297	1.398.915	1.417.212
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	17.609	17.609
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	39.026	39.026
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	10.531	750.370	760.901

Bendrovė	Patentai ir licencijos	Programinė įranga	IŠ VISO
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	3.748	240.900	244.648
Įsigijimai	-	29.802	29.802
Nurašymai	-	(5.512)	(5.512)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	3.748	265.190	268.938
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	78.187	1.741.523	1.819.710
Įsigijimai	-	110.397	110.397
Nurašymai	(53.107)	(5.113)	(58.220)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	28.828	2.111.997	2.140.825
SUKAUPTA AMORTIZACIJA			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	3.748	223.291	227.039
Apskaičiuota amortizacija	-	8.385	8.385
Nurašymai	-	(5.512)	(5.512)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	3.748	226.164	229.912
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	61.466	810.989	872.455
Apskaičiuota amortizacija	6.190	346.347	352.537
Nurašymai	(53.107)	(5.114)	(58.221)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	18.297	1.378.386	1.396.683
LIKUTINĖ VERTĖ			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	17.609	17.609
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	39.026	39.026
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	10.531	733.611	744.142

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. lygi 673.233 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. – 212.008 Eur), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

6. Ilgalaikis materialusis turtas

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikį materialųjį turtą sudarė:

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Grupė	Nekilnojamas turtas	Transporto priemonės	Kita įranga	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	IŠ VISO
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA					
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	185.920	185.920
Įsigijimai	-	-	-	7.898	7.898
Nurašymai	-	-	-	(24.175)	(24.175)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	169.643	169.643
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	755.048	9.990	-	417.610	1.182.648
Perkainavimas	249.000	-	-	-	249.000
Įsigijimai	-	-	-	45.485	45.485
Perklasifikavimas į turtą laikomą parduoti	(709.000)	-	-	-	(709.000)
Nurašymai	(295.048)	-	-	(151.280)	(446.328)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	9.990	-	481.458	491.448
SUKAUPTA AMORTIZACIJA					
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	135.816	135.816
Apskaičiuota amortizacija	-	-	-	28.624	28.624
Nurašymai	-	-	-	(24.164)	(24.164)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	140.276	140.276
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	302.715	4.578	-	241.644	548.937
Apskaičiuota amortizacija	24.929	1.005	-	116.945	142.879
Perklasifikavimas į turtą laikomą parduoti	(32.596)	-	-	-	(32.596)
Nurašymai	(295.048)	-	-	(132.500)	(427.548)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	5.583	-	366.365	371.948
LIKUTINĖ VERTĖ					
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	50.104	50.104
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	29.367	29.367
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	4.407	-	115.093	119.500

Bendrovė	Nekilnojamas turtas	Transporto priemonės	Kita įranga	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	IŠ VISO
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA					
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	184.672	184.672
Įsigijimai	-	-	-	7.898	7.898
Nurašymai	-	-	-	(24.175)	(24.175)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	168.395	168.395
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	755.048	9.990	-	375.593	1.140.631
Perkainavimas	249.000	-	-	-	249.000
Įsigijimai	-	-	-	43.069	43.069
Perklasifikavimas į turtą laikomą parduoti	(709.000)	-	-	-	(709.000)
Nurašymai	295.048	-	-	(109.263)	(404.311)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	9.990	-	477.794	487.784
SUKAUPTA AMORTIZACIJA					
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	134.668	134.668
Apskaičiuota amortizacija	-	-	-	28.525	28.525
Nurašymai	-	-	-	(24.164)	(24.164)
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	139.029	139.029
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	302.715	4.578	-	219.494	526.787
Apskaičiuota amortizacija	24.930	1.005	-	109.407	135.342
Perklasifikavimas į turtą laikomą parduoti	(32.596)	-	-	-	(32.596)
Nurašymai	(295.048)	-	-	(103.352)	(398.400)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	5.583	-	364.578	370.161
LIKUTINĖ VERTĖ					
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	50.004	50.004
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	29.366	29.366
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	-	4.407	-	113.216	117.623

Nusidėvėjimo sąnaudos buvo apskaitytos veiklos sąnaudose.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d. lygi 173.442 Eur, buvo nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje (2022 m. gruodžio 31 d. – 75.425 Eur).

Prie Bendrovės prijungus ŽŪPGF, Bendrovei perėjo nuosavybės teisės į nekilnojamą turtą – ŽŪPGF biuro patalpas, esančias adresu Blindžių g. 17, Vilnius. Bendrovės valdybai 2023 m. lapkričio 30 d. priėmus sprendimą šias biuro patalpas parduoti (Valdybos posėdžio protokolas Nr. 056), patalpos buvo pergrupuotos į parduoti laikomą turtą ir apskaitytos perkainota verte.

7. Naudojimosi teise valdomas turtas

Grupė ir Bendrovė pripažino naudojimo teise valdomą turtą ir papildomus nuomos įsipareigojimus pagal biuro patalpų ir automobilių nuomos sandorius. Šie įsipareigojimai apskaityti dabartine likusių nuomos mokėjimų verte, diskontuota palūkanų norma. Palūkanų norma, pritaikyta diskontuoti nuomos mokėjimams 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 1,5 – 3,25 proc.

Pagal 16-ąjį TFAS, Grupė ir Bendrovė 2023 m. pripažino ir vēlesniais laikotarpiais pripažins su minėta nuoma susijusias nusidėvėjimo ir palūkanų sąnaudas, o ne veiklos nuomos sąnaudas. Per 2023 m. Grupė ir Bendrovė turėjo 500.411 Eur nusidėvėjimo sąnaudų. Per 2022 m. Grupė ir Bendrovė turėjo 242.135 Eur nusidėvėjimo sąnaudų.

Grupė	Teisės į nekilnojamą turtą	Teisės į transportą	IŠ VISO
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	982.536	50.472	1.033.008
Įsigijimai	64.563	-	64.563
Nurašymai	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	1.047.099	50.472	1.097.571
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	530.777	41.879	572.656
Įsigijimai	383.693	-	383.693
Nurašymai	(1.061.554)	-	(1.061.554)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	900.015	92.351	992.366
SUKAUPTA AMORTIZACIJA			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	320.693	15.188	335.881
Apskaičiuota amortizacija	242.135	12.403	254.538
Nurašymai	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	562.828	27.591	590.419
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	401.017	17.556	418.573
Apskaičiuota amortizacija	500.411	23.749	524.160
Nurašymai	(1.061.554)	-	(1.061.554)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	402.702	68.896	471.598
LIKUTINĖ VERTĖ			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	661.843	35.284	697.127
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	484.271	22.881	507.152
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	497.313	23.455	520.768

Bendrovė	Teisės į nekilnojamą turtą	Teisės į transportą	IŠ VISO
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	982.536	50.472	1.033.008
Įsigijimai	645.63	-	64.563
Nurašymai	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	1.047.099	50.472	1.097.571
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	530.777	41.879	572.656
Įsigijimai	383.693	-	383.693
Nurašymai	(530.777)	-	(530.777)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	1.430.792	92.351	1.523.143
SUKAUPTA AMORTIZACIJA			

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Bendrovė	Teisės į nekilnojamą turtą	Teisės į transportą	IŠ VISO
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	320.693	15.188	335.881
Apskaičiuota amortizacija	242.135	12.403	254.538
Nurašymai	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	562.828	27.591	590.419
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	401.017	17.556	418.573
Apskaičiuota amortizacija	500.411	23.749	524.160
Nurašymai	(530.777)	-	(530.777)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	933.479	68.896	1.002.375
LIKUTINĖ VERTĖ			
2021 m. gruodžio 31 d. likutis	661.843	35.284	697.127
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	484.271	22.881	507.152
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	497.313	23.455	520.768

8. Investicijos į vertybinius popierius

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinį turtą sudarė ilgalaikės investicijos į obligacijas, vertinamos amortizuota savikaina.

ES Vyriausybės ilgalaikių obligacijų išpirkimo terminas yra iki 2032 m. vasario 12 d. Vidutinė palūkanų norma 2023 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 1,22 proc. (2022 m. – 0,88 proc.).

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikės obligacijas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA				
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	10.509.225	5.783.407	10.509.224	5.783.406
Dukterinių įmonių prijungimas	20.110.540	-	20.110.540	-
Įsigytas turtas	2.298.416	9.543.823	2.298.416	9.543.823
Pergrupavimai į trumpalaikį turtą (12 pastaba)	(12.139.700)	(4.818.005)	(12.139.700)	(4.818.005)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	20.778.481	10.509.225	20.778.480	10.509.224
SUKAPTOS PALŪKANOS, DISKONTAS IR AMORTIZACIJA				
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	(143.488)	(97.808)	(143.488)	(97.808)
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių prijungimas	72.594	-	72.594	-
Sukauptos palūkanos, diskontas, amortizacija	65.632	(45.680)	65.632	(45.680)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	(5.262)	(143.488)	(5.262)	(143.488)
Vertės pokytis	(10.123)	(3.372)	(10.123)	(3.372)
LIKUTINĖ VERTĖ				
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	10.362.365	5.683.746	10.362.364	5.683.745
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	20.763.096	10.362.365	20.763.095	10.362.364

Ilgalaikių Vyriausybės obligacijų vertės pasikeitimo (sumažėjimo) atidėjinių suma 2023 m. gruodžio 31 d. sudarant ataskaitas sudarė 10.123 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 3.372 Eur).

9. Suteiktos paskolos

Grupė ir Bendrovė prijungimo metu perėmė iš VIPOS 20 sudarytų paskolų sutarčių. Paskolos išduotos įgyvendinant priemones „Paskolų teikimas aukštojo mokslo ir profesinio mokymo infrastruktūros (pastatų) atnaujinimui ir plėtrai“ ir kofinansuoti Vandentvarkos fondo paskolas.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išmokėtų, bet dar negražintų paskolų likutis sudarė 4.815.330 Eur, iš jų 4.635.182 Eur ilgalaikė ir 180.138 Eur trumpalaikė dalis.

Grupė ir Bendrovė nustatė suteiktų paskolų tikėtiną kredito nuostolį ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje suformavo 84.189 Eur atidėjinius.

Suteiktų paskolų ilgalaikė dalis 2023 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	-	-	-	-
Dukterinių įmonių prijungimas	2.672.339	-	2.672.339	-
Išmokėtos paskolos	2.169.352	-	2.169.352	-
Gražintos paskolos	-	-	-	-
Pergrupavimai į trumpalaikį turtą	(122.310)	-	(122.310)	-
Vertės sumažėjimas	(84.189)	-	(84.189)	-
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4.635.192	-	4.635.192	-

Suteiktų paskolų trumpalaikė dalis 2023 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	-	-	-	-
Dukterinių įmonių prijungimas 2023.08.01	428.442	-	428.442	-
Išmokėtos paskolos	152.018	-	152.018	-
Gražintos paskolos	(540.438)	-	(540.438)	-
Pergrupavimai į trumpalaikį turtą	122.310	-	122.310	-
Priskaičiuotos palūkanos	129.380	-	129.380	-
Gautos palūkanos	(111.574)	-	(111.574)	-
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	180.138	-	180.138	-

10. Asocijuotų įmonių akcijos

Įnašas į KŪB „TIPS“ – 2.000.001 Eur.

Grupė ir Bendrovė prijungimo metu perėmė teises ir pareigas pagal VIPOS ir The European Energy Efficiency Fund, S.A., SICAV-SIF, viešo ribotos atsakomybės juridinio asmens („société anonyme“), kintamojo kapitalo investicinės bendrovės – specializuoto investicinio fondo („société d’investissement à capital variable – fonds d’investissement spécialisé“), įsteigto pagal Liuksemburgo Didžiosios Hercogystės įstatymus, (toliau – eeef), pasirašytus TIPS steigimo dokumentus. INVEGA perėmė VIPOS Tikrojo nario įnašą 1 Eur sumai. TIPS teikė ilgalaikes paskolas (iki 10 metų), juridiniams asmenims, kurie vysto ar planuoja vystyti gaminančių vartotojų rinką bei diegti saulės elektrines gaminantiems vartotojams (juridiniams ir (ar) fiziniams asmenims) arba investavo į nutolusių saulės elektrinių parkus, taip pat juridiniams asmenims įgyvendinantiems energijos efektyvumo projektus. VIPA 2021–2022 m. laikotarpiu įnešė 2.000.000 Eur. Iš viso iki VIPOS prijungimo prie INVEGOS buvo įnešta į TIPS 2.000.001 Eur.

Įnašas į KŪB „Pagalbos Verslui Fondas“ – 1 Eur.

Grupės patronuojamoji įmonė VIVA ir UAB „Valstybės investicinis kapitalas“ 2020 m. spalio 6 d. pasirašyta Dalyvių sutartimi įsteigė komanditinę ūkinę bendriją "Pagalbos Verslui fondas". Pagrindinė Fondo veiklos

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

sritis – pagalba ir investavimas į vidutines ir dideles įmones, susidūrusias su COVID-19 sukeltais iššūkiais. VIVA veikia tikrojo komandinio nario teisėmis, įnašas sudaro 1 EUR.

11. Investicijos į 3 jūrų fondą

Prijungimo metu Grupė ir Bendrovė perėmė VIPOS teises pagal LRV pavedimą atstovauti Lietuvos valstybę Trijų jūrų iniciatyvos Investiciniame fonde (toliau – 3J fondas). 3J fondas yra skirtas investuoti į infrastruktūros plėtros projektus, kuriais plėtojama transporto, energetinės ir skaitmeninės jungtys tarp valstybių Centrinėje ir Rytų Europoje ir sumažinti šių šalių socialinius-ekonominius skirtumus lyginant su Vakarų Europa. Valstybės investuojančios į 3J fondą tampa jo steigėjomis (A klasės narėmis) ir įgyja teisę priimti strateginius sprendimus dėl jo veikos. 2020 m. lapkričio mėn. JAV Atstovų rūmai priėmė rezoliuciją remti 3J fondą. Lietuva įsipareigojo investuoti iki 20 mln. Eur įsigyjant 3J fondo A klasės akcijų ir įgyvendinti valstybės, kaip vienos iš 3J fondo akcininkų, turtines ir neturtines teises bei pareigas. Iki 2023 m. gruodžio 31 d. buvo investuota 16.018.176 Eur.

12. Investicijos į patronuojamąsias įmones

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į patronuojamąsias įmones sudarė investicijos į VIVĄ ir Coinvest Capital. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės investicijas į patronuojamąsias įmones sudarė tik investicijos į patronuojamąją įmonę Coinvest Capital.

2022 m. gruodžio 31 d. investicijų į patronuojamąją įmonę būklė:

Bendrovė	Investicijos savikaina, Eur	Valdomų akcijų dalis	Sukauptas pelnas (nuostoliai) 2022m. gruodžio 31 d.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
Coinvest Capital	50.000	100%	(1.802)	-	48.198

2023 m. gruodžio 31 d. investicijų į patronuojamas įmones būklė:

Bendrovė	Investicijos savikaina, Eur	Valdomų akcijų dalis	Sukauptas pelnas (nuostoliai) 2022 m. gruodžio 31 d.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas
Coinvest Capital	50.000	100%	(1.802)	(100)	48.098
VIVA	1.100.000	100%	-	3.550	1.103.550

Coinvest Capital įkurta 2016 m. liepos 18 d. Nuo įsteigimo 2016 m. liepos 18 d. Bendrovė valdo 100 proc. šios patronuojamosios įmonės akcijų. Patronuojamosios įmonės veikla yra rizikos kapitalo fondų steigimas ir valdymas, rizikos kapitalo investavimas bei investicinės ir finansinės konsultacijos. Patronuojamoji įmonė įgyvendina ir valdo kontroliuojančiojo fondo „INVEGOS fondas“ lėšomis finansuojamą finansų inžinerijos priemonę „Ko-investicinis fondas“, fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ lėšomis finansuojamą finansinę priemonę „Ko-investicinis fondas II“ ir atskirą finansinę priemonę „Ko-investicinis fondas susisiekimui“.

2023 m. sausio 2 d. VIPA, VIVA ir ŽŪPGF 100 proc. akcijų buvo perduota INVEGAI ir perėjo šių įmonių kontrolė.

Įgyvendinant Aštuonioliktos LRV programos 222.4. punktą, 2022 m. balandžio 13 d. LRV protokoliniu sprendimu pritarė keturių NPJ – INVEGOS, VIPOS, VIVOS ir ŽŪPGF – konsolidavimo modeliui. Buvo nuspręsta nacionalinės plėtros įstaigas konsoliduoti INVEGOS pagrindu. Konsolidacija vykdoma reorganizuojant VIPĄ ir ŽŪPGF prijungimo prie INVEGOS būdu bei perduodant INVEGAI didžiąją dalį VIVOS veiklos. VIPOS ir ŽŪPGF

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

prijungimas buvo baigtas 2023 m. rugpjūčio 01 d., VIVA bei ŽŪPGF prijungtos prie INVEGOS ir perėjo didžioji dalis VIVOS veiklos. 2023 m. gruodžio 15 d. įsigaliojo ilgalaikė organizacijos struktūra ir konsolidacijos procesas buvo pilnai užbaigtas.

13. Kitos per vienerius metus gautinos sumos

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. kitas per vienus metus kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gautinas Kompensacinių ir Visuotinių dotacinių priemonių, Fondų fondų valdymo ir susijusių išlaidų kompensavimas	2.225.057	132.810	2.225.057	121.403
Gautina kompensacija už išlaidas, susijusias su NPĮ konsolidavimu	1.099.305	-	994.342	-
Gautinas mokėjimas iš VIVA už Pagalbos verslui fondo valdymo paslaugas	-	-	435.110	-
Iš projektų vykdytojų gautinos sumos vykdant priemones „Dalinis paskolų palūkanų kompensavimas“, „Parama pirmajam darbui“, „NUMOK“	41.299	35.175	41.299	35.175
Iš KŪB „Koinvesticinis fondas“ gautina suma už fondo valdymą	27.984	30.206	-	-
Gautinas tarptautinio CROWFUNDMACH projekto išlaidų kompensavimas	18.948	27.909	18.948	27.909
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	4.852	-	-	-
Kitos gautinos sumos	183.945	76.934	36.054	76.590
Gautinų sumų iš valstybės biudžeto įgyvendinant kompensacines priemones nuvertėjimas	(128.093)	(53.462)	(128.093)	(53.462)
IŠ VISO	3.473.297	249.572	3.622.717	207.615

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vertinimu buvo suformuotas gautinų sumų iš valstybės biudžeto nuvertėjimas 53.406 Eur sumai įgyvendinant kompensacines priemones: „Dalinis nuomos mokesčio kompensavimas labiausiai nuo COVID-19 nukentėjusioms įmonėms“ (18.557 Eur), „Nuomos pastoviųjų išlaidų dalies kompensacija vykdantiems individualią veiklą“ (34.249 Eur), „COVID-19 tyrimų kompensavimas smulkiojo ir vidutinio verslo subjektams“ (600 Eur) ir „Įgyvendinti turizmo atgaivinimo priemonės“ (56 Eur). 2023 m. pabaigoje LR EIM skyrė prašomą finansavimą ir 2023 m. gruodžio 28 d. buvo pervesta visa 53.406 Eur suma ir tuo pačiu panaikintas suformuotas nuvertėjimas.

2023 m. pabaigai buvo suformuotas gautinų sumų už patirtas administravimo išlaidas iš valstybės biudžeto nuvertėjimas 128.037 Eur sumai įgyvendinant kompensacinę priemonę: „Dalinis palūkanų kompensavimas iš valstybės biudžeto lėšų“. Bendrovė vertina galimybę gauti finansavimą kaip labai neapibrėžtą ir labiau tikėtina, kad finansavimas nebus skirtas, todėl gautinoms sumoms pagal šią priemonę suformavo nuvertėjimą pilnai sumai. Nuvertėjimas „Įgyvendinti turizmo atgaivinimo priemonės“ 56 Eur sumai buvo suformuotas 2022 m. Viso 2023 m. gruodžio 31 d. yra suformuota 128.093 Eur gautinų sumų nuvertėjimų.

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė yra suformavusi 994.342 Eur sumą (Grupė - 1.099.305 Eur) gautiną sumą patirtų NPĮ jungimo išlaidų kompensavimui. 2024 m. vasario 28 d. buvo pasirašyta finansavimo sutartis su LR FM dėl NPĮ jungimo išlaidų kompensavimo. Grupė ir Bendrovė vertina šią gautiną sumą kaip pilnai atitinkančią finansavimo sutarties reikalavimus ir tikėtiną gauti.

2023 m. Bendrovėje buvo įsteigtas naujas padalinys - ŽFĮ. ŽFĮ tikslas yra paskatinti žaliųjų finansų plėtrą Lietuvoje, kuri apimtų tiek viešuosius, tiek privačius finansus, sukurti palankią ekosistemą žaliosioms investicijoms ir taip prisidėti prie platesnės Lietuvos ekonomikos žaliosios pertvarkos. Vadovaujantis LRV nutarimo Nr. 887 punktais 1.1.11. ir 1.3.2. ŽFĮ veiklos vykdymo išlaidos galėtų būti kompensuojamos. Tokių išlaidų Bendrovė per 2023 m. patyrė 66.813 Eur sumai. Ataskaitų sudarymo dienai nebuvo pasirašyta sutartis

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

ir/ar skirtas finansavimas šioms išlaidoms kompensuoti, todėl dėl didelio neapibrėžtumo Bendrovė nesuformavo gautinų sumų ŽFĮ veiklos išlaidoms kompensuoti.

14. Kitas trumpalaikis finansinis turtas

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės trumpalaikį finansinį turtą sudarė vertinamos amortizuota savikaina LRV obligacijos ir trumpalaikiai terminuoti indėliai.

LRV trumpalaikių obligacijų išpirkimo terminai yra iki 2024 m. lapkričio 06 d. Vidutinė palūkanų norma 2023 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 0,47 proc. (2022 m. gruodžio 31 d. – 0,69 proc.).

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės investicijas į trumpalaikius terminuotuosius indėlius sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikiai indėliai Aa3 reitingo banke	-	600.000	-	600.000
Trumpalaikiai indėliai A3 reitingo banke	1.535.721	-	1.535.721	-
Trumpalaikiai indėliai Baa2 reitingo banke	450.000	-	450.000	-
IŠ VISO	1.985.721	600.000	1.985.721	600.000

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. investicijas į trumpalaikes obligacijas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA				
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	4.818.005	4.752.097	4.818.005	4.752.097
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių įsigijimas ir prijungimas	3.702.931	-	3.702.931	-
Įsigytas turtas	-	-	-	-
Pergrupavimai iš ilgalaikių investicijų, laikomų iki išpirkimo termino (8 pastaba)	12.139.700	4.818.005	12.139.700	4.818.005
Išpirktas turtas	(8.070.705)	(4.752.097)	(8.070.705)	(4.752.097)
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	12.589.931	4.818.005	12.589.931	4.818.005
SUKAUPOTOS PALŪKANOS, DISKONTAS IR AMORTIZACIJA				
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	57.304	(254.049)	57.304	(254.049)
Bendro pavaldumo dukterinių įmonių įsigijimas ir prijungimas	82.217	-	82.217	-
Sukauptos palūkanos, amortizacija	(146.568)	311.353	(146.568)	311.353
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	(7.047)	57.304	(7.047)	57.304
Vertės sumažėjimas	(5.661)	(1.567)	(5.661)	(1.567)
LIKUTINĖ VERTĖ				
2022 m. gruodžio 31 d. likutis	4.872.542	3.735.445	4.872.542	3.735.445
2023 m. gruodžio 31 d. likutis	12.577.223	4.873.742	12.577.223	4.873.742

Trumpalaikių Vyriausybės obligacijų vertės pasikeitimo (sumažėjimo) atidėjinių suma sudarė 5.661 Eur (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 1.567 Eur).

15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pinigai A3 reitingo banke	3.497.575	674.831	2.064.323	626.376
Pinigai Aa3 reitingo banke	740.318	-	740.318	-
Pinigai banke Aa2 reitingo banke	653.439	-	653.439	-
Pinigai Baa2 reitingo banke	96.060	-	96.060	-
Pinigai Lietuvos banke	10.596.764	-	10.596.764	-
IŠ VISO	15.584.156	674.831	14.150.904	626.376

16. Akcinis kapitalas

2023 m. gruodžio 31 d.. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 53.438.600 Eur, 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 8.688.600 Eur (30.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 289,62 Eur). 2022 m. spalio 19 d. LRV priėmė sprendimą padidinti NPĮ INVEGA įstatinį kapitalą 44.750.000 Eur, t. y. nuo 8.688.600 Eur iki 53.438.600 Eur. Visos akcijos 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos.

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Vienintelis Bendrovės akcininkas yra Lietuvos valstybė. LR FM pavesta patikėjimo teise valdyti Bendrovės akcijas.

Pagal LR akcinių bendrovių įstatymą įmonės nuosavas kapitalas negali būti mažesnis nei ½ jos akcinio kapitalo, nurodyto įmonės įstatuose. 2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė šį reikalavimą atitiko.

17. Rezervai

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės rezervus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Įstatymų numatytas rezervas	839.379	713.187	839.379	713.187
Specialusis kapitalo rezervas	341.418	257.289	341.418	257.289
Rezervai investicijoms į Bendrovės veiklą	2.360.250	2.360.250	2.360.250	2.360.250
IŠ VISO	3.541.047	3.330.726	3.541.047	3.330.726

Įstatymų numatytas rezervas

Įstatymų numatytas rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Rezervas gali būti naudojamas tik Bendrovės nuostoliams padengti. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo suformavusi 839.379 Eur įstatymų numatytą rezervą, kuris sudarė 1,57 % įstatinio kapitalo.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Specialusis kapitalo rezervas

Specialusis kapitalo rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymą (2018 m. birželio 5 d. Nr. XIII-1257). LRV 2018 m. spalio 17 d. INVEGAI suteikė NPĮ statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu INVEGA yra įtraukta į NPĮ sąrašą. Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatyme yra numatyta prievolė NPĮ formuoti specialųjį kapitalo rezervą. Specialusis kapitalo rezervas formuojamas kaupimo principu, kiekvienais metais tokiam rezervui formuoti skiriant ne mažiau kaip 10 proc. tų metų paskirstytojo pelno, iki bus pasiektas nustatytas rezervo lygis – ne mažiau kaip 5 proc. NPĮ įstatinio kapitalo dydžio. Specialusis kapitalo rezervas NPĮ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu gali būti naudojamas NPĮ nuostoliams dengti. 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo suformavusi 341.418 Eur specialųjį kapitalo rezervą, kuris sudarė 0,64 % įstatinio kapitalo.

Rezervai investicijoms į Bendrovės veiklą

Paskirstytini rezervai formuojami pagal metinio akcininkų susirinkimo nutarimą dėl pelno paskirstymo ir yra numatyti Bendrovės įstatuose. Šie rezervai gali būti naudojami tik visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintiems tikslams.

Vadovautis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. birželio 06 d. nutarimu Nr. 665 „Dėl valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ (toliau – Nutarimas Nr. 665) 15¹.1.6 punktu, dividendams skiriama pelno dalis turi būti „ne mažesnė kaip 60 procentų valstybės valdomos bendrovės paskirstytojo pelno, jeigu jos ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža didesnė kaip 15 procentų nuosavo kapitalo grąžos“. Bendrovės nuosavo kapitalo grąžos rodiklis 2023 m. yra 21,72 proc. Rodiklis apskaičiuotas, vadovaujantis Nutarimo Nr. 665 3 punktu, ataskaitinių metų grynąjį pelną (nuostolius) dalijant iš nuosavo kapitalo vidurkio šio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje.

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. gegužės 18 d. nutarime Nr. 509 „Dėl valstybės valdomų įmonių siektinų pagrindinių finansinių veiklos rodiklių 2022–2024 metų laikotarpiu patvirtinimo“ Bendrovei nustatytas dividendų rodiklis 2022–2024 m. periodui ≥ 75–85 proc. nuo paskirstytojo pelno. Atsižvelgiant į pateiktą dividendų reguliavimą, už 2023 m. Bendrovė siūlys skirti dividendams 75 proc. paskirstytojo pelno.

Atsižvelgiant į pirmiau nurodytas Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 509 nuostatas ir Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymą, Bendrovės 2023 m. pelną siūloma skirstyti taip:

Pelno paskirstymo projektas

		Suma, Eur
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	-
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas	7.667.452
3.	Įmonių jungimo ir patronuojamosios įmonės įsigijimo rezultatas	(7.499.279)
4.	Perkainavimo rezervo panaikinimas	596.134
5.	Akcininkų įnašai Bendrovės nuostoliams padengti	-
6.	Paskirstytinas pelnas iš viso	764.307
7.	Pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą (5+10 proc.)	114.646
8.	Pelno dalis, skiriama į specialųjį kapitalo rezervą (10 proc.)	76.431
9.	Pelno dalis, skiriama į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
10.	Pelno dalis, skiriama dividendams išmokėti (75 proc.)	573.230
11.	Pelno dalis, skiriama metinėms išmokoms (tantjėmoms)	-
12.	Nepaskirstytasis pelnas ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus (6-7-8-9-10-11)	-

18. Atidėjiniai ir gautinos kompensacinės sumos

Atidėjiniai

INVEGA teikė ir administravo šias individualias garantijas, kurioms yra formuojami atidėjiniai tikėtinioms išmokoms:

1. už SVV ir didelių įmonių imamas paskolas;
2. už SVV lizingo gavėjus pagal finansinės nuomos (lizingo) garantijų teikimo nuostatus;
3. už eksporto kredito garantijas. Eksporto kredito garantija teikiama tik už lietuviškos kilmės prekių eksportą į šalis, kur yra didelė neatsiskaitymo rizika, ir leidžia Lietuvos eksportuotojams parduoti prekes su atidėto mokėjimo galimybe, padengiant iki 90 procentų dėl pirkėjo nemokumo patirtų nuostolių;
4. už ŽŪ subjektų imamas paskolas ir lizingo sandorius;
5. už ŽŪ subjektų paskolas, skirtas likvidumo problemoms, atsiradusioms dėl COVID-19, spręsti (tik administruojama);
6. už ŽŪ subjektų paskolas, reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą (nuo 2023-07-01 tik administruojama).

Atidėjiniai INVEGOJE yra skaičiuojami vadovaujantis valdybos patvirtinta TKN politika ir gen. direktoriaus patvirtinta TKN tvarka. Atidėjinių normos kiekvienai garantijai nustatomos atsižvelgiant į paskolos paskirtį, įmonės dydį, įmonės veiklos trukmę arba veiklos tipą, kredito gavėjo statusą bei garantijos likučio ir suteiktos paskolos santykį, likusį garantijos galiojimą metais bei nuo to, ar yra pateiktas prašymas išmokai gauti. Siekiant teisingiau atliepti makroekonominės aplinkos įtaką tikėtiniems kredito nuostoliams, 2023 m. TKN tvarka buvo koreguota: suvienodinta žemės ūkio sektoriui ir kitiems sektoriams skirtų individualių garantijų skaičiavimo metodologija, į atidėjinių normų skaičiavimą įtrauktas vektorinės autoregresijos modelis su 12 mėnesių EURIBOR palūkanų norma ir realaus BVP pokyčio kintamaisiais. Vertinama, kad pritaikius naują metodologiją ŽŪPGF atidėjiniai sumažėjo apie 3,86 mln. Eur 2022 m., kas darė įtaką nuosavam kapitalui, ir papildoma 3,63 mln. Eur suma 2023 m., kas darė įtaką sąnaudų mažėjimui. Atidėjinių mažėjimą pagrįdė ne finansinio portfelio kredito rizikos pasikeitimai, tačiau tai, kad formuojant 2022 m. atidėjinius buvo pernelyg konservatyviai įvertinta didelė aukštos infliacijos galima neigiama įtaka, nes iki tol vykdyta skatinamoji pinigų politika ir atsakingesnis finansinio sektoriaus skolinimas, lyginant su 2008 m., tikėtina amortizavo galimas neigiamas aukštų palūkanų pasekmes.

2023-aisias finansų rinkoms neigiamą įtaką darė vis dar kylančios kainos, besitęsiantis karas prieš Ukrainą, sumenkęs prekių ir paslaugų eksportas. Griežta pinigų politika neigiamai paveikė nekilnojamo turto rinkų aktyvumą, tačiau ji taip pat lėmė infliacijos mažėjimą ir stabilizavimąsi. Kita vertus, ir toliau išliekant aukštoms palūkanų normoms, verslui ilgainiui gali tapti vis sudėtingiau aptarnauti turimus finansinius įsipareigojimus. Panaši makroekonominė situacija, kai centriniai bankai reikšmingai kėlė palūkanų normas, siekdami suvaldyti infliaciją, paskutinį kartą buvo fiksuojama 2008 m., todėl yra pagrindo manyti, kad 2024 m. verslo subjektams gali būti sudėtingi. Norint tinkamai įvertinti šiuos finansų rinkos aspektus 2023 m. atidėjinių vertinimui buvo naudota atnaujinta metodologija. Remiantis istoriniais duomenimis į vektorinės autoregresijos modelį buvo įtraukta EURIBOR palūkanų normos bei BVP pokyčio įtaka nemokumo raidai.

Lyginant 2023 m. pabaigai suformuotus atidėjinius su 2022 m. pabaiga, atidėjinių pokyčiui didžiausią įtaką padarė ŽŪPGF prisijungimas prie INVEGOS. Individualių garantijų žemės ūkiui atidėjiniai siekė 2022 m. pabaigai sudarė 21,88 mln. Eur. Suvienodinus tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarką, ŽŪ atidėjiniai 2022 m. pabaigai buvo perskaičiuoti naudojant naują metodologiją, dėl kurios atidėjiniai krito apie 3,86 mln. Eur (iki 18,02 mln. Eur.). Pritaikius atnaujintą metodologiją apskaičiuoti atidėjiniai nuo 2022 m. gruodžio 31 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. sumažėjo dar 3,63 mln. Eur, 1,25 mln. Eur krito dėl portfelio kokybės gerėjimo ir papildoma 1,09 mln. Eur suma dėl gauto ŽŪ COVID-19 ir UKR garantijų pergarantavimo.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

ŽŪ individualių garantijų atidėjinių pokyčiai

Rizikos grupė	2023-12-31 likučiai	2022-12-31 likučiai	Likučių pokytis	2023-12-31 atidėjiniai	2022-12-31 atidėjiniai*	Atidėjinių pokytis	Iš jų dėl metodikos 2022	Iš jų dėl metodikos 2023	Iš jų dėl rizikos 2023
RG1	122.273.604	98.883.900	23.389.704	2.190.741	1.756.983	433.758	378.495	(363.803)	419.067
RG2	25.862.616	31.722.526	(5.859.910)	6.369.140	15.195.556	(8.826.416)	(4.242.119)	(3.141.186)	(1.443.110)
RG3	4.917.229	3.684.167	1.233.061	1.344.331	988.551	355.780	-	18.671	337.109
RG4	6.417.299	7.537.074	(1.119.775)	3.231.179	3.939.943	(708.764)	-	(144.945)	(563.819)
VISO	159.470.747	141.827.668	17.643.079	13.135.392	21.881.034	(8.745.642)	(3.863.625)	(3.631.264)	(1.250.753)

ŽŪ individualių garantijų atidėjinių pokyčiai po pergarantavimo

Rizikos grupė	2023-12-31 likučiai	2022-12-31 likučiai	Likučių pokytis	2023-12-31 atidėjiniai	2022-12-31 atidėjiniai*	Atidėjinių pokytis	Iš jų dėl metodikos 2022	Iš jų dėl metodikos 2023	Iš jų dėl rizikos 2023
RG1	122.273.604	98.883.900	23.389.704	2.190.741	1.756.983	433.758	378.495	(363.803)	419.067
RG2	25.862.616	31.722.526	(5.859.910)	6.369.140	15.195.556	(8.826.416)	(4.242.119)	(3.141.186)	(1.443.110)
RG3	4.917.229	3.684.167	1.233.061	1.344.331	988.551	355.780	-	18.671	337.109
RG4	6.417.299	7.537.074	(1.119.775)	2.140.707	3.939.943	(1.799.236)	-	(144.945)	(1.654.291)
VISO	159.470.747	141.827.668	17.643.079	12.044.920	21.881.034	(9.836.114)	(3.863.625)	(3.631.264)	(2.341.225)

* – 2022-12-31 ŽŪPGF sudaryti atidėjiniai nebuvo apskaitomi INVEGOJE 2022-12-31, o į INVEGA buvo perkelti įmonių jungimo metu pagal naują metodologiją perskaičiuota suma, t. y. 18,0 mln. Eur.

Garantijoms verslui 2023 m. gruodžio 31 d. atidėjiniai garantijoms siekė 8,53 mln. Eur (31 proc. sumažėjimas). Atidėjinių mažėjimą labiausiai nulėmė per 2023 m. nuo 18,9 iki 1,6 proc. sumažėjusi infliacija, todėl standartinės kredito rizikos pozicijų atidėjinių normos 2023 m. gruodžio 31 d. buvo dvigubai mažesnės nei 2022 m. gruodžio 31 d., kas nulėmė atidėjinių kritimą 3,58 mln. Eur. Siekiant ateityje išvengti tokių svyravimų į makroekonominį modelį įtrauktas naujas rodiklis – kintama palūkanų norma EURIBOR, kuri 2023 m. gruodžio 31 d. buvo lygi 3,9 proc. Likę kredito rizikos faktoriai nulėmė tik nedidelį atidėjinių sumažėjimą (-0,10 mln. Eur, nepergarantuota dalis nesikeitė), tačiau išduodant verslui mažiau naujų individualių garantijų portfelio struktūra blogėjo: greičiausiai mažėjo standartinė kredito rizikai (STAGE 1) priskirtų pozicijų dalis portfelyje (nuo 93,09 mln. Eur iki 68,18 mln. Eur arba -27%), o atidėjiniai šiai portfelio daliai dėl kredito rizikos mažėjo 0,61 mln. Eur (-0,05 mln. Eur nepergarantuota dalis). Tuo tarpu likęs portfelis dydžio prasme išliko praktiškai nepakitęs (sumažėjo nuo 22,6 mln. Eur iki 22,5 mln. Eur), tačiau jo kokybė prastėjo dėl pozicijų migravimo iš padidintos rizikos (STAGE 2) į nevykdomų įsipareigojimų riziką (STAGE 3), todėl šiai portfelio daliai suformuota papildomai 0,51 mln. Eur atidėjinių (+0,06 mln. Eur nepergarantuota dalis).

	2023-12-31 likučiai	2022-12-31 likučiai	Likučių pokytis	2023-12-31 atidėjiniai	2022-12-31 atidėjiniai	Atidėjinių pokytis	Iš jų dėl metodikos 2023	Iš jų dėl rizikos 2023
RG1	68.180.344	93.091.356	(24.911.012)	1.666.083	5.506.784	(3.840.701)	(3.231.965)	(608.736)
RG2	19.908.963	21.342.435	(1.433.472)	5.112.705	5.929.795	(817.090)	(448.968)	(368.122)
RG3	962.080	217.723	744.356	503.510	106.117	(397.393)	7.830	389.563
RG4	1.718.268	1.051.117	667.151	1.251.389	670.587	(580.802)	94.926	485.876
VISO	90.769.654	115.702.631	(24.932.977)	8.533.687	12.213.283	(3.679.596)	(3.578.178)	(101.418)

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Garantijų verslui atidėjinių pokyčiai, įvertinus pergarantavimą:

	2023-12-31 likučiai	2022-12-31 likučiai	Likučių pokytis	2023-12-31 atidėjiniai	2022-12-31 atidėjiniai	Atidėjinių pokytis	Iš jų dėl metodikos 2023	Iš jų dėl rizikos
RG1	68.180.344	93.091.356	(24.911.012)	142.518	497.565	(355.046)	(302.975)	(52.072)
RG2	19.908.963	21.342.435	(1.433.472)	452.680	548.751	(96.071)	(63477)	(32.594)
RG3	962.080	217.723	744.356	50.374	11.794	38.580	(394)	38.974
RG4	1.718.268	1.051.117	667.151	130.520	108.472	22.048	(28.629)	50.677
VISO	90.769.654	115.702.631	(24.932.977)	776.093	1.166.582	(390.489)	(395.475)	4.986

Atidėjinių pokytis pagal sektorių :

Sektorius	Įsipareigoji- mų likučiai 2022-12-31	Įsipareigoji- mų likučiai 2023-12-31	Atidėjiniai 2022-12-31	2022-12-31 atidėjiniai įtraukti po ŽŪPGF prijungimo*	Atidėjiniai 2023-12-31	Pokytis per 2023 m.
Individualios garantijos verslui	115.702.631	90.769.654	12.213.283	-	8.533.687	3.679.596
Individualios garantijos žemės ūkiui		159.470.747		18.017.409	13.135.392	4.882.017
Individualios garantijos verslui pergarantuojama dalis	115.702.631	90.769.654	11.046.701	-	7.757.595	3.289.106
Individualios garantijos žemės ūkiui pergarantuojama dalis		159.470.747	-	-	1.090.472	(1.090.472)
Iš viso neatsižvelgiant į pergarantavimus	115.702.631	250.240.40	12.213.283	18.017.409	21.669.079	8.561.613
Iš viso po pergarantavimo	115.702.631	250.240.40	1.166.582	18.017.409	12.821.013	6.362.978

* - 2022-12-31 ŽŪPGF garantijų įsipareigojimų likučiai ir jiems sudaryti atidėjiniai nebuvo apskaitomi INVEGOS finansinėse ataskaitose, o į INVEGĄ buvo perkelti įmonių jungimo metu pagal naują metodologiją perskaičiuota suma, t. y. 18,0 mln. Eur.

Sektorius	Įsipareigoji- mų likučiai 2022-12-31	Įsipareigoji- mų likučiai 2023-12-31	Atidėjiniai 2022-12-31	Atidėjiniai 2022-12-31 po metodo- logijos keitimo	Atidėjiniai 2023-12-31	Pokytis	Pokytis po metodologi- jos keitimo
EKG garantijos	2.739.800	1.102.570	94.005	-	44.754	49251	4.9251
VIPA kapitalas	3.100.780	4.881.714	3.454	-	84.189	(80.735)	(80.735)
EKG garantijos pergarantuojama dalis	2.739.800	1.102.570	84.604	-	40.278	44.326	44.326
VIPA kapitalas pergarantuojama dalis	3.100.780	4.881.714	-	-	-	-	-
Iš viso neatsižvelgiant į pergarantavimus	5.840.580	5.984.284	97.459	-	128.943	(31.484)	(31.484)
Iš viso po pergarantavimo	5.840.580	5.984.284	12.854	-	88.664	(75.810)	(75.810)

Tikėtina, kad gyventojų perkamoji galia 2024-aisiais turėtų augti dėl mažėjančios infliacijos ir sparčiau už ją kiliančio darbo užmokesčio. Centrinų bankų veiksmai, keliant palūkanas, sustabdė infliaciją, tačiau lėmė išaugusią skolinimosi kainą ir išaugusius paskolų aptarnavimo kaštus. Nors prognozuojama, kad šiais metais ECB gali pradėti palaipsniui mažinti palūkanų normas, tačiau jų neigiamą įtaką ir vartojimui, ir investicijoms šiais metais vis dar išliks didelė, todėl 2024 m. galima tikėtis, kad su nemokumo problemomis galėtų susidurti daugiau verslo subjektų negu ankstesniais metais. Vadovaujantis minėta TKN tvarka, pagal

kurią vertinant garantijų portfelio riziką ir nustatant numatomų lėšų poreikį bei atidėjinius, Bendrovės garantijų portfelis skirstomas į šias rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė (RG1);
- padidėjusios kredito rizikos grupė (RG2);
- nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (RG3) arba
- nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (RG4).

Paskolų ir lizingo garantijos grupuojamos, atsižvelgiant į finansų įstaigų, kurios suteikė paskolas, pateiktą informaciją apie paskolos (arba jos dalies) gražinimo ir (arba) palūkanų mokėjimo vėlavimą, finansavimo gavėjo finansinę būklę ir kitus faktus apie jo veiklą ir finansuojamo projekto įgyvendinimą, galinčius turėti reikšmingos neigiamos įtakos finansavimo gavėjo mokumui. Pirminio garantijos pripažinimo metu, visos garantijos priskiriamos standartinės kredito rizikos grupei. Standartinėje kredito rizikos grupėje apskaitomos tik tos garantijos, kur paskolos ar lizingo gavėjas įsipareigojimus finansų įstaigai vykdo laiku, toleruojant iki 30 dienų vėlavimus, ir nėra kitų žinomų neigiamų aplinkybių, didinančių nemokumo tikimybę. Jeiigu vėlavimai viršija 30 dienų, tačiau nesiekia 90 dienų, tokia garantija priskiriama padidintos (2) rizikos grupei. Šiai grupei taip pat priskiriamos ir tos garantijos bei paskolos, kur įsipareigojimai nors ir vykdomi laiku, tačiau turima oficialios neigiamos informacijos apie pablogėjusią paskolos ar lizingo gavėjo būklę ar kitokias aplinkybes, galinčias turėti reikšmingos neigiamos įtakos paskolos ar lizingo gavėjo mokumui. Tuo atveju, kai vėlavimai viršija 90 dienų, garantija yra perkeliama į nevykdomų įsipareigojimų (3) kredito rizikos grupę. Nutrauktų įsipareigojimų (4) kredito rizikos grupei priskiriamos tos garantijos, kur finansų įstaigos jau yra nutraukusios kreditavimo sutartis su finansavimo gavėjais arba yra pradėtas restruktūrizavimas, arba bankroto procedūra. 9-ojo TFAS prasme 1 rizikos grupė yra standartinė ir jai skaičiuojami tikėtini 12 mėnesių kredito nuostoliai; 2 rizikos grupė yra padidintos rizikos ir jai skaičiuojami tikėtini viso likusio galiojimo laikotarpio kredito nuostoliai; 3 bei 4 rizikos grupės yra nuostolingos ir šiose grupėse esančioms garantijoms yra taikomas papildomas rizikos vertinimas, atsižvelgiant į individualias parinktų kriterijų reikšmes.

Eksporto kredito garantijos (EKG) pirminio pripažinimo metu gali būti priskirtos standartinei (RG1) arba padidintos kredito rizikos grupei (RG2), priklausomai nuo eksportuotojo pirkėjo ir šalies, kurioje pirkėjas yra registruotas, rizikos. Pirkėjo pradelsimo vykdyti finansinius įsipareigojimus eksportuotojui atveju, arba esant kitai reikšmingai neigiamai informacijai apie pirkėją, tokiai kaip jo restruktūrizavimas ar bankrotas, eksporto kredito garantija yra priskiriama nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupei (RG3).

Pagal Garantijų fondo 3 (GIF3) priemonę GIF3 lėšomis yra pergarantuojama 95 proc. įsipareigojimų pagal garantijas suteiktas už jaunesnių kaip 3 metų įmonių įsipareigojimus ir 90 proc., kai įmonės, už kurių įsipareigojimus garantuojama amžius yra 3 metai arba didesnis. Įsipareigojimų likutis, pagal garantijas įtrauktas į GIF3 portfelį, 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 87,4 mln. Eur. Garantijų išmokoms, kurios, galimai, bus sumokėtos pagal suteiktas garantijas, įtrauktas į GIF3 portfelį, užtikrinti 2023 m. gruodžio 31 d. suformuoti 7,8 mln. Eur dydžio atidėjiniai.

Siekiant tiksliau apskaičiuoti riziką ir suformuoti atidėjinius, individualių garantijų portfelis yra grupuojamas. Vienoje grupėje esančių garantijų portfeliai yra formuojami taip, kad tame portfelyje esančioms garantijoms būtų būdingos bendros kredito rizikos ypatybės (pvz., panaši įsipareigojimų nevykdymo tikimybė, panaši garantijos mokėjimo tvarka ir t. t.).

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės atidėjinius (neįvertinus visų pergarantavimų) sudarė:

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Paskolų ir lizingo garantijų rizikos grupės	Įsipareigojimų, kurių 90 % garantijų kredito rizikos kompensuoja valstybė, likutis	Įsipareigojimų, kurių 100 % garantijų kredito rizikos kompensuoja Žemės ūkio paskolų garantijų fondas likutis*	Įsipareigojimų likutis, kurių 100 % rizikos kompensuoja INVEGA (GIF, IG ŽŪ)	Įsipareigojimų lik. pergarantuotų paskolų portf., kurio 80 % rizikos kompensuoja GIF2, 90 ar 95 % kompensuoja GIF3, 80 ar 95 % kompensuoja GPV ir EKG, kurio 90 % kompensuoja INVEGA fondas	Įsipareigojimų likučiai	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai
Individualios garantijos RG1	-	7.751.764	114.521.840	68.180.344	190.453.948	76,1	3.856.825
Individualios garantijos RG2	69.721	1.949.832	23.912.784	19.839.242	45.771.579	18,3	11.481.845
Individualios garantijos RG3	14.863	289.600	4.627.629	947.217	5.879.309	2,3	1.847.841
Individualios garantijos RG4(1)	231.286	1.230.792	5.193.195	1.480.293	8.135.566	3,3	4.482.568
Individualios garantijos RG4(2)	-	-	-	-	-	-	-
IŠ VISO	315.870	11.221.988	148.255.448	90.447.096	250.240.402	100	21.669.079

*- 100 proc. išmokų kompensavimas įsigalios tik po to, kai 128.491 Eur sukauptų INVEGOS lėšų bus panaudota įsipareigojimams pagal suteiktas garantijas vykdyti.

(1) - garantija yra priskirta RG4, tačiau prašymas išmokėti išmoką dar nėra gautas.

(2) - yra gautas prašymas išmokai mokėti.

Eksporto kreditų garantijų rizikos grupės	Įsipareigojimų lik. pergarantuotų paskolų portf., kurio 90 % kompensuoja EKG	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai
Eksporto kreditų garantijos RG1	221.000	20	5.083
Eksporto kreditų garantijos RG2	881.570	80	39.671
IŠ VISO	1.102.570	100	44.754

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės atidėjinius (neįvertinus visų pergarantavimų) sudarė:

Paskolų ir lizingo garantijų rizikos grupės	Įsipareigojimų, kurių 90 % garantijų kredito rizikos kompensuoja valstybė, likutis	Įsipareigojimų, kurių 100 % garantijų kredito rizikos kompensuoja INVEGOS FONDAS, likutis	GIF įsipareigojimų likutis, kurių 100 % rizikos kompensuoja INVEGA	Įsipareigojimų lik. pergarantuotų paskolų portf., kurio 80 % rizikos kompensuoja GIF2, 90 ar 95 % kompensuoja GIF3, 80 ar 95 % kompensuoja GPV ir EKG, kurio 90 % kompensuoja INVEGA fondas	Įsipareigojimų likučiai	Iš viso įsipareigojimų dalis (garantijų portfelyje, %).	Atidėjiniai
Individualios garantijos RG1	-	-	-	93.091.356	93.091.356	80,4	5.506.784
Individualios garantijos RG2	1.074.755	-	16.392	20.251.287	21.342.434	18,4	5.929.795
Individualios garantijos RG3	16.997	-	-	200.726	217.723	0,2	106.117
Individualios garantijos RG4(1)	232.230	-	27.958	790.929	1.051.117	1	670.587
Individualios garantijos RG4(2)	-	-	-	-	-	-	-
IŠ VISO	1.323.982	-	44.350	114.334.298	115.702.630	100	12.213.283

(1)- garantija yra priskirta RG4, tačiau prašymas išmokėti išmoką dar nėra gautas;

(2)- yra gautas prašymas išmokai mokėti.

Eksporto kreditų garantijų rizikos grupės	Įsipareigojimų lik. pergarantuotų paskolų portf., kurio 90 % kompensuoja EKG	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai
Eksporto kreditų garantijos RG1	1.331.185	49	30.617
Eksporto kreditų garantijos RG2	1.408.615	51	63.388
IŠ VISO	2.739.800	100	94.005

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Garantijos verslui

Siekiant įvertinti atidėjinių sumos jautrumą nemokumo pokyčiams, buvo modeliuojamos atidėjinių sumos, darant prielaidą, kad finansavimo gavėjo nemokumo tikimybė, nuo kurios priklauso pačios atidėjinių normos, padidės ar sumažės 25 proc.:

Rizikos grupė	Paskirtis	Dydis	Įmonės amžius, metais	P(D)12	P(D)12 (padidintos 25 %)	P(D)12 (sumažintos 25 %)
1	Investicinė	Labai mažos ir mažos	0-2	15,87%	19,84%	11,90%
			≥3	7,18%	8,97%	5,38%
		Vidutinės	visos	2,76%	3,45%	2,07%
	Apyvartinė	Labai mažos ir mažos	0-2	14,68%	18,35%	11,01%
			≥3	2,64%	3,30%	1,98%
		Vidutinės	visos	2,52%	3,15%	1,89%
2	Visos	Visos	Visos	24,16%	30,20%	18,12%
3	Visos	Visos	Visos	100%	100%	100%
4	Visos	Visos	Visos	100%	100%	100%

2023 m. gruodžio 31 d. atidėjinių skaičiavimui taikant prielaidą, kad finansavimo gavėjų nemokumo tikimybė padidės 25 proc., atidėjinių suma (neįvertinus visų pergarantavimų) padidėtų 1,3 mln. Eur arba padidėtų 116,5 tūkst. Eur atidėjinių garantijų išmokoms pasikeitimo sąnaudos, įvertinus pergarantavimus, o priimant prielaidą, kad nemokumo tikimybė sumažės 25 proc. – sumažėtų 1,4 mln. Eur arba sumažėtų 127,9 tūkst. Eur atidėjinių garantijų išmokoms pasikeitimo sąnaudos, įvertinus pergarantavimus.

Garantijos žemės ūkiui

Siekiant įvertinti atidėjinių sumos jautrumą, buvo modeliuojamos nemokumo tikimybės atsižvelgiant į veiklos sektorių bei darant prielaidą, kad finansavimo gavėjo nemokumo tikimybė, nuo kurios priklauso pačios atidėjinių normos, padidės ar sumažės 25 proc.:

Rizikos grupė	Veikla	P(D)12		P(D)12 (padidintos 25 %)		P(D)12 (sumažintos 25 %)	
		Fizinis	Juridinis	Fizinis	Juridinis	Fizinis	Juridinis
1	Alternatyvi ŽŪ veikla	19,05%	17,25%	23,81%	21,56%	14,29%	12,94%
	Augininkystė	4,83%	2,88%	6,04%	3,60%	3,62%	2,16%
	Gyvulininkystė	12,14%	7,20%	15,18%	9,00%	9,11%	5,40%
	Maisto produktų gamyba mieste	17,01%	17,01%	21,26%	21,26%	12,76%	12,76%
	Mišrus ūkis	3,22%	2,80%	4,02%	3,49%	2,41%	2,10%
	Paslaugos žemės ūkiui	8,08%	4,33%	10,10%	5,41%	6,06%	3,25%
	Žuvininkystė	16,31%	16,77%	20,39%	20,96%	12,23%	12,58%
2	Visos	22,51%	44,35%	28,14%	55,44%	16,88%	33,26%
3	Visos	100%	100%	100%	100%	100%	100%
4	Visos	100%	100%	100%	100%	100%	100%

2023 m. gruodžio 31 d. atidėjinių skaičiavimui taikant prielaidą, kad finansavimo gavėjų nemokumo tikimybė padidės 25 proc., atidėjinių suma padidėtų 1,3 mln. Eur, o priimant prielaidą, kad nemokumo tikimybė sumažės 25 proc. – sumažėtų 1,4 mln. Eur.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Kompensacinės sumos

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. gautinos kompensacinės sumos pagal suteiktas paskolų garantijas:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gautinos kompensacinės sumos (100% ir 90%) nuo išmokų pagal suteiktas garantijas, kurios yra kompensuojamos Lietuvos Respublikos Vyriausybės	201.857	284.675	201.857	284.675
Gautinos kompensacinės sumos (80%) nuo išmokų pagal suteiktas garantijas, kurios yra kompensuojamos iš GIF 2 lėšų	183.223	693.626	183.223	693.626
Gautinos kompensacinės sumos (90% ir 95%) nuo išmokų pagal suteiktas garantijas, kurios yra kompensuojamos iš GIF 3 lėšų	7.076.839	9.464.878	7.076.839	9.464.878
Gautinos kompensacinės sumos (80% ir 95%) nuo išmokų pagal suteiktas garantijas, kurios yra kompensuojamos iš GPV lėšų	295.675	603.522	295.675	603.522
Gautinos kompensacinės sumos (90%) nuo išmokų pagal suteiktas garantijas, kurios yra kompensuojamos iš EKG lėšų	40.284	84.609	40.284	84.609
Gautos kompensacinės sumos ŽŪ COVID-19 ir UKR garantijoms, kurios kompensuojamos iš fondų fondo "Žemės ūkio fondas" grįžusių ir grįžiančių lėšų	1.090.472	-	1.090.472	-
Iš viso kompensacinių sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2)	8.888.350	11.131.310	8.888.350	11.131.310
Atidėjiniai suteiktoms SVV finansavimo ir daugiabučių, didelių įmonių garantijoms (1)	8.533.687	12.213.283	8.533.687	12.213.283
Atidėjiniai EKG garantijoms (1)	44.753	94.005	44.753	94.005
Atidėjiniai ŽŪ garantijoms (1)	13.135.392	-	13.135.392	-
Iš viso atidėjinių (1)	21.713.833	12.307.288	21.713.833	12.307.288
NEKOMPENSUOJAMA ATIDĖJINIŲ DALIS (1-2)	12.825.483	1.175.978	12.825.483	1.175.978

Bendrovė yra iš esmės tikra, kad kompensacinės sumos bus gautos. 80 proc. dalies garantijų išmokų kompensavimas, jei garantija įtraukta į GIF2 arba GPV portfelį (GPV paskolų atveju - paskoloms įtrauktoms į portfelį iki 2020-01-01), 90-95 proc., jei garantija įtraukta į GIF3 ir 95 proc. paskoloms įtrauktoms į GPV portfelį po 2020-01-01, yra pervedamas Bendrovei per 5 d. d. po išmokos mokėjimo fakto pagal pasirašytas finansavimo sutartis. COVID-19 ir Ukrainos garantijų išmokų kompensavimas siekia 100 proc.

Atidėjinių, susijusių su individualių garantijų teikimo veikla, pasikeitimo lentelė.

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Atidėjinių garantijų išmokoms pokytis (padidėjimas)/sumažėjimas	6.369.203	407.864	6.369.203	407.864
Išmokėtos išmokos	(363.744)	(322.898)	(363.744)	(322.898)
Atidėjinių garantijų išmokoms pasikeitimo sąnaudos į pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	6.005.459	84.966	6.005.459	84.966

19. Gauti avansai

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės gautas avansų sumas sudarė:

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Gautų avansų kontroliuojančiųjų fondų, fondų fondų valdymo ir administravimo išlaidoms kompensuoti nepanaudotas likutis	1.103.166	402.256	1.100.542	395.101
Gauti išankstiniai apmokėjimai už garantijos suteikimą	78.813	42.926	78.813	42.926
Gautas avansas pagal visuotinės dotacijos valdymo sutartis priemonėms vykdyti	74.876	49.968	74.876	49.968
Gautas avansas priemonei „Dalinis nuomos mokesčio kompensavimas“ finansuojamai iš Valstybės biudžeto lėšų administravimo išlaidoms kompensuoti	-	12.151	-	12.151
Gauti avansai kompensavimo priemonėms vykdyti	-	1.183	-	1.183
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.256.855	508.484	1.254.231	501.329

20. Sutartiniai garantijų įsipareigojimai

Ateinančių laikotarpių garantijų atlyginimo pajamų lentelė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	1.867.613	896.832	1.867.613	896.832
Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	4.934.630	684.720	4.934.630	684.720
Po penkerių metų	163.210	16.283	163.210	16.283
LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	6.965.453	1.597.835	6.965.453	1.597.835

21. Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai. Sukauptos sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės darbo užmokesčio ir kitus susijusius įsipareigojimus bei sukauptas sąnaudas ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Premijų darbuotojams ir vadovui kaupiniai	1.006.710	415.756	885.341	402.144
Atostogų darbo užmokesčio kaupiniai	836.384	380.308	835.576	364.632
Kiti su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai	116.749	-	116.749	-
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai iš viso	1.959.843	796.064	1.837.666	766.776
Mokėtinos sumos Fondų fondams, grąžintinos sumos pagal kompensavimo priemonę „Iš dalies kompensuoti palūkanas“	147.626	-	147.626	-
Sukauptos audito ir kitų paslaugų sąnaudos	26.640	21.292	26.640	21.292
Išskaičiuoti mokesčiai	-	7.855	-	5.276
Kitos mokėtinos sumos	109.074	36.841	99.328	31.803
Sukauptos sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos iš viso	283.340	65.988	273.594	58.371
LIKUTIS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE	2.243.183	862.052	2.111.260	825.147

22. Pavestas administruoti turtas

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė buvo kontroliuojančiųjų fondų finansinių priemonių valdytoja.

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
PAVESTAS ADMINISTRUOTI TURTAS				
Pavestas administruoti „INVEGA fondo“ turtas	827.488.291	800.346.372	827.488.291	800.346.372
Pavestas administruoti „Verslumo skatinimo fondo“ turtas	-	10.024.861	-	10.024.861
Pavestas administruoti fondų fondo „Verslumo skatinimo fondas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ turtas	32.492.686	22.499.104	32.492.686	22.499.104
Pavestas administruoti fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ turtas	193.233.563	186.360.536	193.233.562	186.360.536
Pavestas administruoti finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas susisiekimui“, turtas	756.413	721.035	756.413	721.035
Pavestas administruoti fondų fondo „Gynybos investicijų fondas“ (GIF) turtas	13.947.168	14.760.398	13.947.168	14.760.398
Pavestas administruoti fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ turtas	117.311.048	25.410.847	117.311.048	25.410.847
Pavestas administruoti „Energinės efektyvumo fondo“ turtas	20.940.445	-	20.940.445	-
Pavestas administruoti fondų fondo "Kultūros paveldo fondas" turtas	2.588.558	-	2.588.558	-
Pavestas administruoti fondų fondo "Savivaldybių pastatų fondas" turtas	13.499.017	-	13.499.017	-
Pavestas administruoti „Vandentvarkos fondo“ turtas	32.041.941	-	32.041.941	-
Pavestas administruoti finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ turtas	30.073.206	-	30.073.206	-
Pavestas administruoti Daugiabučių namų modernizavimo fondo turtas	376.595.547	-	376.595.547	-
Pavestas administruoti JESSICA Kontroliuojančiojo fondo turtas	18.788.266	-	18.788.266	-
Pavestas administruoti fondų fondo „Paskolų fondas“ turtas	6.122.906	-	6.122.906	-
Pavestas administruoti fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ turtas	138.312.343	-	138.312.344	-
Pavestas administruoti finansinės priemonės „KPP finansinių priemonių fondas“ turtas	21.272.691	-	21.272.691	-
PAVESTO ADMINISTRUOTI TURTO IŠ VISO	1.845.464.089	1.060.123.153	1.845.464.089	1.060.123.153

Pirmiau pateiktas pavestas administruoti turtas nėra Grupės ir Bendrovės turtas.

Kiekvienas iš pirmiau paminėtų kontroliuojančiųjų fondų ir Fondų fondų yra laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, kurio finansinė atskaitomybė ir aiškinamasis raštas rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimus ir yra viešai skelbiami Grupės internetiniame puslapyje <http://invega.lt/lt/veiklos-ataskaitos/invegos-veikla/>.

23. Pajamos iš suteiktų garantijų

Per 2023 m. ir 2022 m. Bendrovės uždirbtas pajamas iš suteiktų garantijų sudarė:

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
PAJAMOS IŠ SUTEIKTŲ GARANTIJŲ				
Pajamos iš suteiktų garantijų žemės ūkio sektoriui	1.559.178	-	1.559.178	-
Pajamos iš suteiktų garantijų verslo sektoriui	1.033.244	1.069.957	1.033.244	1.069.957
Pajamos iš suteiktų garantijų didelėms įmonėms	74.201	55.545	74.201	55.545
Pajamos iš suteiktų garantijų pagal eksporto skatinimo programą	23.095	60.241	23.095	60.241
Pajamos iš suteiktų garantijų pagal būsto modernizavimo programą	-	18	-	18
PAJAMOS IŠ SUTEIKTŲ GARANTIJŲ IŠ VISO	2.689.718	1.185.761	2.689.718	1.185.761

24. Fondų valdymo mokesčiai

Per 2023 m. ir 2022 m. Grupės ir Bendrovės Fondų fondų valdymo mokesčius sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Fondo valdymo mokesčiai Daugiabučių namų modernizavimo fondui	4.074.423	-	4.074.423	-
Valdymo mokesčiai „Pagalbos verslui fondui“	1.741.535	-	607.100	-
Fondo valdymo mokesčiai finansinei priemonei „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“	414.000	-	414.000	-
Fondo valdymo mokesčiai „JESSICA Kontroluojančiajam fondui“	351.782	-	351.782	-
Fondo valdymo mokesčiai „Energijos efektyvumo fondui“	278.105	-	278.105	-
Fondo valdymo mokesčiai „Vandentvarkos fondui“	251.512	-	251.512	-
Fondo valdymo mokesčiai „Savivaldybių pastatų fondui“	124.163	-	124.163	-
Fondo valdymo mokesčiai „ISF ES 2021-2027 m.“	118.954	-	118.954	-
Fondo valdymo mokesčiai „KPP finansinių priemonių fondui“	39.446	-	39.446	-
Fondo valdymo mokesčiai „Kultūros paveldo fondui“	28.008	-	28.008	-
FONDŲ FONDŲ VALDYMO PASLAUGA IŠ VISO	7.421.928	-	6.287.493	-

25. Fondų fondų valdymo ir kompensavimo priemonių administravimo išlaidų kompensavimas

Per 2023 m. ir 2022 m. fondų fondų bei finansinių priemonių valdymo ir kompensavimo priemonių administravimo išlaidų kompensavimo sumas ir gaunamus atitinkamus valdymo mokesčius sudarė:

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m.	2022 m.	2023 m.	2022 m.
Kompensuojamos kontroliuojančiojo fondo „INVEGA fondas“ patirtos valdymo išlaidos	3.182.267	2.717.781	3.099.031	2.648.330
Kompensuojamos fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ patirtos valdymo išlaidos	1.375.593	1.027.282	1.226.876	897.615
Kompensuojamos Žemės ūkio fondo patirtos valdymo išlaidos vykdančios Fondų valdytojo funkcijas	653.452	-	653.452	-
Kompensuojamos fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ patirtos valdymo išlaidos	525.851	314.031	525.851	314.031
Kompensuojamos fondų fondo „Verslumo skatinimo fondas 2014–2020, finansuojamas iš Europos socialinio fondo“ patirtos valdymo išlaidos	289.398	199.617	289.398	199.617
Kompensuojamos kontroliuojančiojo fondo „Verslumo skatinimo fondas“ patirtos valdymo išlaidos	73.043	184.686	73.043	184.686
Kompensuojamos fondų fondo „Gynybos investicijų fondas“ patirtos valdymo išlaidos	51.326	75.561	51.326	75.561
Kompensuojamos finansinės priemonės Ko-investicinis fondas susisiekimui finansiniais metais patirtos tiesioginės valdymo išlaidos	23.358	44.373	21.366	34.963
Kompensuojamos Paskolų fondo patirtos valdymo išlaidos vykdančios Fondų valdytojo funkcijas	17.887	-	17.887	-
Fondų valdymo sąnaudų kompensavimas iš viso	6.192.175	4.563.331	5.958.230	4.354.803
Kompensuojamos kompensavimo priemonės „iš dalies kompensuoti palūkanas“ finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų patirtos valdymo išlaidos	955.652	775.119	955.652	775.119
Kompensuojamos VIPA įgyvendintų priemonių sąnaudos	313.143		313.143	
Valstybės pagalbos administravimas ir veiklos plėtros užtikrinimas ŽŪPGF	182.639	-	182.639	-
Kompensuojamos kompensavimo priemonės „iš dalies kompensuoti palūkanas“ finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų patirtos valdymo išlaidos (nuvertėjimas)	(128.037)	-	(128.037)	-
Kompensuojamos visuotinės dotacijos priemonės (apima visuotinių dotacijų priemonių, finansuojamų iš 2014–2020 m. ES SF lėšų, įgyvendinimą) patirtos vykdymo (administravimo) išlaidos	159.284	260.026	159.284	260.026
Kompensuojamos kompensavimo priemonės atvykstamajam turizmui skatinti finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų patirtos valdymo išlaidos	4.453	145.061	4.453	145.061
Kompensuojamos visuotinės dotacijos priemonių patirtos viešinimo išlaidos	-	47.005	-	47.005
Kompensuojamos kompensacinių priemonių patirtos administravimo išlaidos	57.838	-	57.838	-
Kompensacinių priemonių administravimo ir TP lėšomis įgyvendinamų projektų sąnaudų kompensavimas iš viso	1.544.972	1.227.211	1.544.972	1.227.211
IŠ VISO	7.737.147	5.790.542	7.503.202	5.582.014

26. Veiklos sąnaudos

Prijungta įmone VIPA buvo gavusi 388.358 Eur dotaciją iš Europos investicijų banko (toliau – EIB), kapitalizuoto kainodaros projekto išlaidoms iš dalies kompensuoti. Dotacija buvo suteikta pagal Finansavimo sutartį, kurią sudarė VIPA ir EIB, o dotaciją finansavo Europos Sąjunga. 283.113 Eur priskaičiuotų kainodaros projekto amortizacijos sąnaudų buvo kompensuota per 2023 metus.

Per 2023 m. ir 2022 m. Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudas sudarė:

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Darbuotojų darbo užmokesčio, stebėtojų tarybos ir valdybos narių atlygio ir kitos susijusios sąnaudos, iš jų	(12.122.854)	(4.800.140)	(11.074.239)	(4.624.771)
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai bei atidėjiniai, motyvacinės priemonės	(11.621.947)	(4.732.175)	(10.749.783)	(4.556.806)
Valdymo organų (atlygis valdybos ir stebėtojų tarybos nariams) išlaikymo sąnaudos	(500.907)	(67.965)	(324.456)	(67.965)
Nusidėvėjimas ir amortizacija, nurašymai	(711.402)	(291.558)	(643.554)	(291.459)
Administracinės sąnaudos, iš jų	(2.572.997)	(1.011.107)	(2.324.778)	(978.047)
Kompiuterinių programų priežiūra ir tobulinimas, serverių nuoma	(596.929)	(266.600)	(554.947)	(258.342)
Reklamos, priemonių viešinimo, žiniasklaidos monitoringo paslaugų ir reprezentacijos sąnaudos	(379.192)	(161.685)	(371.732)	(161.685)
Patalpų komunalinių, automobilių stovėjimo aikštelių ir ryšių paslaugų sąnaudos	(284.420)	(114.526)	(252.682)	(106.593)
Veiklos mokesčių sąnaudos (neatskaitomas PVM)	(245.406)	(119.696)	(245.406)	(119.696)
Konsultacijos ir išorinės paslaugos, kiti nei finansinių ataskaitų audita	(237.168)		(169.308)	
Kanceliarinės, biuro prekių įsigijimo ir archyvavimo sąnaudos	(185.328)	(83.025)	(172.662)	(82.393)
Kitos	(165.757)	(38.966)	(132.541)	(34.250)
Duomenų bazių prieigos	(85.308)	(47.602)	(85.308)	(47.602)
Komandiruočių sąnaudos	(102.771)	(34.751)	(87.027)	(31.747)
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(65.390)	(47.489)	(51.427)	(44.769)
Teisinės, notarų, bylinėjimosi, antstolių sąnaudos	(44.449)		(44.449)	
Finansinių ataskaitų audito paslaugos	(36.901)	(16.979)	(19.795)	(11.979)
Pašto sąnaudos	(43.308)	-	(43.308)	-
Įmonės vadovybės civilinės atsakomybės draudimas	(26.148)	(10.040)	(19.664)	(10.040)
Personalo, valdymo organų paieška ir atranka	(16.781)	(19.856)	(16.781)	(19.856)
Klientų konsultavimo sąnaudos	(16.742)	(12.743)	(16.742)	(12.743)
Narysčių asociacijose ir organizacijose mokesčių sąnaudos	(15.965)	(17.174)	(15.965)	(17.174)
Automobilių eksploatacija	(9.815)	(3.309)	(9.815)	(2.512)
Interneto svetainės kūrimas ir priežiūra	(8.866)	(14.866)	(8.866)	(14.866)
Vertimo paslaugos	(4.553)	-	(4.553)	-
Priežiūros mokestis Lietuvos bankui	(1.800)	(1.800)	(1.800)	(1.800)
NPĮ konsolidavimo projekto išlaidos*	1.099.305		994.342	
NPĮ konsolidavimo projekto išlaidos (-)	(1.099.305)		(994.342)	
VEIKLOS SĄNAUDOS IŠ VISO	(15.407.253)	(6.102.805)	(14.042.571)	(5.894.277)

*Detalizacija pateikiama žemiau esančioje lentelėje

Grupė ir Bendrovė dalyvauja įgyvendinant „Nacionalinių plėtros įstaigų konsolidavimas“ projektą (toliau – Projektas), kurio tikslas – konsoliduoti NPĮ ir sutelkti žinias ir kompetencijas vienoje stiprioje nacionalinėje plėtros įstaigoje, suvienodinti ir optimizuoti nacionalinės plėtros įstaigos veiklos praktiką bei fondų valdymą, sukuriant prielaidas pritraukti institucinių investuotojų, sustiprinti viešojo ir privačiojo sektorių partnerystę, tvariai padidinti finansinių priemonių pasiūlą finansiškai gyvybingiems projektams finansuoti. 2024 m. vasario 28 d. buvo pasirašyta finansavimo sutartis su LR FM dėl NPĮ jungimo išlaidų kompensavimo. NPĮ jungimo išlaidos nėra tipinės Grupės ir Bendrovės OPEX išlaidos, todėl jos pateikiamos atskiroje „NPĮ konsolidavimo projekto išlaidos“ sąnaudų eilutėje. Žemiau pateikiama jų detalizacija pagal sąnaudų grupes.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

NPĮ konsolidavimo projekto išlaidų detalizacija

	Grupė	Bendrovė
Su darbo santykiais susijusios išlaidos	653.698	550.272
Informacinių ir technologijų sistemų išlaidos	183.079	183.079
Teisinės paslaugos (advokato paslaugos)	9.741	9.741
Valdymo organų narių paieška ir atranka	30.189	30.189
Konsultavimo paslaugos	64.494	64.494
Darbuotojų mokymų sesija	8.738	7.201
Atlygio politikų harmonizavimo išlaidos	26.650	26.650
Mokesčiai (pasitraukimo iš EBRD, sutarties keitimo)	58.333	58.333
Internetinės svetainės išlaidos	7.260	7.260
Nuostolių kompensacija	57.123	57.123
	1.099.305	994.342

27. Finansinė veikla

Per 2023 m. Grupės ir Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos rezultatas ženkliai išaugo dėl LRV VP, bankų indėlių palūkanų normų kilimo, pradėtas gauti palūkanas už lėšų likučius Lietuvos banke ir LR veikiančiuose komerciniuose bankuose.

Per 2023 m. ir 2022 m. finansinę veiklą sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS				
Palūkanų pajamos už Vyriausybės VP	302.241	60.425	292.635	60.425
Palūkanų pajamos už terminuotus indėlius	171.960	1.527	171.006	1.527
Palūkanų pajamos už sąskaitų likučius	133.402	-	133.402	-
Palūkanos už bankų obligacijas	4.454	-	4.454	-
Kitos pajamos	3.107	-	3.107	-
Pajamos iš patrunuojamųjų įmonių	-	-	3.550	-
	615.164	61.952	608.154	61.952
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS				
Su nuoma susijusios palūkanų sąnaudos	(20.412)	(9.425)	(19.670)	(9.425)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(17.015)	(4.270)	(17.015)	(4.270)
Investicijų į Vyriausybės VP vertės pokytis	(10.845)	(1.631)	(10.845)	(1.631)
Vertybinių popierių saugojimo sąnaudos	(6.155)	(3.222)	(6.061)	(3.222)
Neigiamų palūkanų sąnaudos	-	(7.319)	-	(7.319)
Nuostoliai iš patrunuojamųjų įmonių	-	-	(100)	(56)
	(54.427)	(25.867)	(53.691)	(25.923)
FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS GRYNASIS REZULTATAS	560.737	36.085	554.463	36.029

28. Pelno mokestis

VIVA ir ŽŪPGF prie Bendrovės buvo prijungtos nuo 2023 m. rugpjūčio 01 d. Už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 01 d. iki 2023 m. liepos 31 d. VIVA ir ŽŪPGF pateikė pelno mokesčio deklaracijas mokesčių administratoriui ir sumokėjo pelno mokestį. Bendrovė pelno mokestį ir pelno mokesčio sąnaudas skaičiuoja už laikotarpį po prijungimo kartu su prijungtomis įmonėmis, o už laikotarpį iki 2023 m. liepos 31 d. tik už Bendrovės vykdytą veiklą. Todėl atidėto pelno mokesčio turto pokytis nesutaps šioje Pastaboje su pateiktu Finansinės būklės ataskaitoje.

Per 2023 m. ir 2022 m. pelno mokestį sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pelnas prieš mokesčius	9.182.897	998.246	9.172.646	998.246
Pelnas prieš apmokestinimą iš verslo jungimo	(3.793.630)	-	(3.793.630)	-
Neleidžiami atskaitymai	430.486	55.104	380.608	55.104
Neapmokestinamos pajamos	(533.392)	-	(533.392)	-
Papildomi leidžiami atskaitymai (atidėjinių pokytis)	(3.485.970)	(419.223)	(3.745.937)	(419.223)
Mokestinis nuostolis iš Grupės įmonių	(506.734)	-	(506.734)	-
Apmokestinamasis pelnas	1.293.657	634.127	1.243.561	634.127
Ataskaitinių metų pelno mokestis	(194.048)	(95.119)	(186.534)	(95.119)
Jungimo metu priskaičiuotas PM prijungiamoje įmonėje	(104.976)	-	(104.976)	-
Praėjusių metų pelno mokesčio tikslinimas	(3.801)	798	(2.264)	798
Atidėtojo pelno mokesčio turto pokytis	(1.212.620)	(62.639)	(1.211.420)	(62.639)
Ataskaitinių metų pelnas	7.667.452	841.286	7.667.452	841.286
Pelnas prieš mokesčius*	5.392.717	998.246	5.379.016	998.246
15 % pelno mokestis*	(808.390)	(149.737)	(806.852)	(149.737)
Jungimo metu priskaičiuotas 15 % PM	(104.976)	-	(104.976)	-
Mokestinė įtaka	-	-	-	-
<i>Neleidžiami atskaitymai</i>	(64.573)	(8.266)	(57.091)	(8.266)
<i>Neapmokestinamos pajamos ir mokesčių lengvatos</i>	80.009	-	80.009	-
<i>Papildomi leidžiami atskaitymai (mažinantys/didinantis nuostolius)</i>	522.897	62.883	521.391	62.883
<i>Perimtas mokestinis nuostolis iš Grupės įmonių</i>	76.010	-	76.010	-
<i>Praėjusių metų pelno mokesčio tikslinimas</i>	(3.801)	798	(2.264)	798
<i>Laikinieji skirtumai dėl mokesstinės ir finansinės apskaitos skirtumų</i>	(1.212.620)	(62.639)	(1.211.420)	(62.639)
Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos, pripažintos apskaitoje	(1.515.445)	(156.960)	(1.505.194)	(156.960)
Atidėtojo pelno mokesčio turto komponentai				
1. Atidėjiniai garantijoms (tik nekompensuojama dalis)	1.923.823	176.397	1.923.823	176.397
2. Sukauptos sąnaudos	47.147	16.054	47.144	16.054
3. Investicijų į LRV VP vertės pokytis	2.368	741	2.368	741
4. Atidėjiniai investicijų (palūkanų) nuvertėjimui	6.103	6.103	6.103	6.103
5. Ateinančių laikotarpių pajamos iš ŽŪPGF	480.649	-	480.649	-
ATIDĖTASIS PELNO MOKESČIO TURTAS	2.460.090	199.295	2.460.087	199.295

*Be VIVA ir ŽŪPGF laikotarpio nuo 2023 m. sausio 01 d. iki 2023 m. liepos 31 d. Už šį laikotarpį VIVA ir ŽŪPGF pateikė pelno mokesčio deklaracijas mokesčių administratoriui ir sumokėjo pelno mokestį.

2023m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės vadovybė pripažino atidėtojo pelno mokesčio turtą, kadangi mano, jog šis turtas galės būti realizuotas ateityje.

29. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Kredito rizika

Bendrovė kredito riziką patiria suteikdama garantijas. Bendrovė prisiima dalį paskolos ar lizingo gavėjo kreditavimo rizikos, kurią ji patirtų paskolos ar lizingo gavėjui negrąžinus suteiktos paskolos ar finansavimo pagal suteiktą lizingo sandorį. Bendrovė suteikdama garantiją prisiima galimų nuostolių riziką (toliau – garantijų rizika), kad paskolos gavėjas (ar lizingo gavėjas), už kurio paskolos (ar lizingo sumos) grąžinimą Bendrovė prisiėmė įsipareigojimus prieš garantijos gavėją (finansų įstaigą), negalės laiku grąžinti visos sumos ir Bendrovė turės sumokėti finansų įstaigai garantijos išmoką. Toliau tekste sąvokos „paskola“ apima ir lizingą, o „paskolos gavėjas“ – lizingo gavėją.

Ši rizika ir jos pasireiškimas tiesiogiai priklauso nuo garantijos teikimo sąlygų, suteiktų garantijų portfelio, jo diversifikavimo, bendros Lietuvos ekonominės situacijos, atskirų ūkio šakų ekonominės situacijos, finansų įstaigų vidaus politikos, kai paskolos gavėjai susiduria su finansiniais sunkumais, ir panašiai.

Bendrovė, siekdama valdyti garantijų riziką, naudoja įvairias priemones šiai rizikai sumažinti:

1. kai kurias garantijų rizikos pasireiškimo galimybes siekiama minimizuoti tvirtinant konkrečias garantijų schemas. Pirmiausiai, garantijos teikiamos ne kaip neatšaukiamos pirmojo pareikalavimo garantijos, bet kaip sąlyginės garantijos, t. y. Bendrovės įsipareigojimai pagal suteiktas garantijas atsiranda ir yra Bendrovei privalomi, jei iš garantijos gavėjo pusės buvo laikomasi garantijos suteikimo sąlygų ir yra pateikti tinkami įrodantys dokumentai. Esminės garantijos suteikimo sąlygos yra nustatytos LRV nutarimu arba jos pavedimu LR EIM įsakymu patvirtintuose atitinkamų garantijų teikimo nuostatuose. Šiuose nuostatuose nustatomi esminiai ribojimai, ribojantys prisiimamą garantijos riziką (nustatomas didžiausias garantijos atsakomybės limitas ir pan.). Nuostatuose yra numatyta galimybė Bendrovės valdybai nustatyti papildomus reikalavimus ir sąlygas, siekiant valdyti pagal suteikiamas garantijas prisiimamą riziką. Įgyvendindama šią teisę INVEGOS valdyba yra nustačiusi papildomas sąlygas, taikomas atitinkamais garantijų teikimo atvejais. Šios sąlygos periodiškai yra peržiūrimos ir pagal poreikį tikslinamos, atsižvelgiant į garantijų portfelio kokybę ir atskirų rizikų pasireiškimo praktiką;
2. įvairiomis priemonėmis siekiama kuo labiau diversifikuoti garantijų portfelį. Bendrovė teikia garantijas visuose ūkio sektoriuose, išskyrus tuos, kurie yra neremiami pagal LRV nustatytas taisykles ir ES *de minimis* pagalbos reglamentą. Garantijos teikiamos visose Lietuvos apskričių teritorijose, teikiamos visoms finansų įstaigoms, sudariusioms bendradarbiavimo sutartis su Bendrove dėl garantijų teikimo, kurios veikia Lietuvoje ir finansuoja smulkiojo ir vidutinio verslo subjektų vykdomus projektus;
3. siekdama valdyti garantijų teikimo riziką, susijusią su garantijos gavėju finansų įstaiga, kurios paskutinių finansinių metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys buvo audituotas, nustato reikalavimus: garantijos gavėjas prieš pasirašydamas su Bendrove bendradarbiavimo sutartį dėl garantijų teikimo turi atitikti tam tikrus Bendrovės patvirtintus minimalius tinkamumo reikalavimus. Bendrovė *a priori* vertina garantijos gavėjo pasirengimą vykdyti paskolos gavėjų ir lizingo gavėjų finansavimą bei valdyti su tuo susijusias kredito rizikas; taikomas limitas, kiek maksimaliai galima garantuoti už vieną ūkio subjektą. Maksimali garantija smulkiam ir vidutiniam verslui, vienam paskolos gavėjui negali viršyti 5 mln. Eur, o kelių garantijų likučių suma – 10 mln. Eur. Maksimali garantija vienam paskolos gavėjui, kuris pagal SVV deklaraciją yra didelė įmonė, negali būti didesnė kaip 1,5 mln. Eur. Bendrovė riboja garantijų riziką, suteikdama garantiją už dalį paskolos (garantuoja pirmos paskolos dalies grąžinimą). Maksimali dalis yra iki 80 proc. paskolos sumos. Likusi paskolos negrąžinimo rizika tenka finansų įstaigai, suteikiančiai paskolą; nustatyti privalomi minimalūs reikalavimai paskolos

gavėjui ir priimtinioms garantijų suteikimo sąlygoms. Reikalaujama, kad už garantuojamą paskolą įsigytas ar sukurtas ilgalaikis materialusis turtas būtų įkeistas garantuojamos paskolos grąžinimui užtikrinti, reikalaujama, kad paskolos gavėjas finansuojamame projekte dalyvautų pinigais ar įkeičiamu turtu ir kad jo dalyvavimo dydis būtų ne mažesnis kaip 20 proc.;

4. garantijų rizika mažinama organizacinėmis priemonėmis. Visais atvejais atliekamas paskolos gavėjo kreditingumo ir suteikiamos paskolos negrąžinimo rizikos vertinimas. Atsižvelgiant į rizikos laipsnį garantijos suteikimo sąlygos gali būti diversifikuojamos. Esant didelei rizikai garantijos paprastai teikiamos su papildomomis sąlygomis, kurios turi iš dalies sumažinti galimas rizikas (mažinama garantuojamos paskolos suma ir didinama paskolos gavėjo dalyvavimo investicinio projekto finansavime dalis, mažinama garantijos suma, taikomos papildomos sąlygos, susijusios su užstato pagerinimu, akcininko paskolų subordinavimu, ribojimu išsimokėti dividendus ir pan. Sprendimai dėl garantijų suteikimo 2023 m. buvo svarstomi ir priimami 3 lygiais: sprendimus dėl garantijų, kai bendras kredito rizikos limito dydis neviršija 100.000 Eur, buvo priimami generalinio direktoriaus įgalioto atstovo, sprendimus iki 1 mln. priimdavo Kredito komitetas, o sprendimus viršijančius 1 mln. Eur – valdyba. Bendras kredito rizikos limitas (toliau – BKRL) – tai eurais išreiškiamas dydis, parodantis maksimalų bendrą su pareiškėjo finansavimu susijusios kredito rizikos sumą, kurią prisiima INVEGA, jos valdomi fondų fondai ir kontroliuojantieji fondai. Kredito komitetas 2023 m. buvo sudarytas iš 5 Bendrovės darbuotojų. Kredito komiteto nariai yra savarankiški priimant sprendimus, susijusius su garantijų suteikimo sąlygų nustatymu. Kredito komiteto narių atlygis nėra susijęs su garantijų portfelio apimtimi, todėl Kredito komiteto nariai nėra asmeniškai suinteresuoti prisiimti nepagrįstai didelę garantijų riziką. Kredito komiteto narių daugumą sudaro nariai, kurie nėra tiesiogiai susiję su projektų vertintojų, atliekančių garantijos suteikimo rizikos vertinimą ir sprendimų suteikti garantijas parengimą, veikla. Kredito komiteto sudėtis nurodyta Metiniame pranešime. Nuo 2024 m. INVEGOJE pakeista sprendimų priėmimo matrica, pagal kurią finansavimo sprendimai iki 100.000 Eur yra priimami įgalioto asmens, iki 1 mln. Eur Kredito komiteto L2, o viršijančius 1 mln. Eur – Kredito komiteto L1. Kredito komitetas garantijų suteikimo klausimus svarsto periodiškai, ne rečiau kaip 4 kartus per mėnesį;

5. garantijų rizika, tenkanti Bendrovei, mažinama dalį prisiimamos rizikos perduodant valstybei ir kitoms garantijų institucijoms. Dalis Bendrovės paskolų garantijų portfelio yra pergarantuota finansinėmis priemonėmis „Garantijų fondas 2“, „Garantijų fondas 3“ bei „Garantijos pradedančiajam verslui“, kurioms perduota 80 – 95 proc. galimos garantijų, kurios įtrauktos į pergarantuotų paskolų garantijų portfelį, rizikos. Į pergarantavimo priemonių portfelius neįtrauktų Bendrovės suteiktų garantijų atveju dalis garantijų rizikos yra perduota valstybei. Valstybė kompensuoja dalį garantijos išmokų, taip pat suteikia valstybės garantiją Bendrovės portfeliui, neviršijančiam nustatyto maksimalaus įsipareigojimų limito. Garantijos, kurios anksčiau buvo pergarantuotos finansine priemone „Garantijų fondas“, jai pasibaigus nėra pergarantuotos ir visa šių garantijų kredito rizika tenka INVEGAI;

6. valdydama garantijų riziką, Bendrovė laikosi aktyvios strategijos: periodiškai kas ketvirtį vykdoma suteiktų garantijų portfelio analizė, jo grupavimas pagal kredito rizikos grupes, rengiant ataskaitas ir prevenciniu būdu kontroliuojant garantijų suteikimo sąlygų vykdymą (atliekant garantijų ir garantuotų projektų įvykdymo stebėjimą). Taip pat tvirtinant ir peržiūrint veiklos strategiją, yra nustatomas strateginis rizikos rodiklis (taikomas paskolų ir lizingo garantijoms) – maksimalus toleruotinas garantijų nuostolingumas, išreiškiamas kaip vidutiniai metiniai nuostoliai santykiyje su vidutiniu garantijų portfelio dydžiu;

7. siekiant suformuoti pakankamą rezervą galimiems nuostoliams pagal prisiimtus įsipareigojimus dengti, vadovaujantis valdybos patvirtinta Bendrovės atidėjinių sudarymo politika bei generalinio direktoriaus patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, yra formuojami atidėjiniai. 2023-aisias finansų rinkoms neigiamą įtaką darė vis dar kylančios kainos, besitęsiantis karas prieš Ukrainą, sumenkęs prekių ir paslaugų eksportas. Griežta pinigų politika neigiamai paveikė nekilnojamo turto rinkų aktyvumą, tačiau ji taip pat lėmė infliacijos mažėjimą ir stabilizavimąsi. Kita vertus, ir toliau išliekant

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

aukštomis palūkanų normoms, verslui ilgainiui gali tapti vis sudėtingiau aptarnauti turimus finansinius įsipareigojimus. Vis dėlto, INVEGOS atidėjiniai 2024 m. mažėjo. Tam didžiausią įtaką turėjo ne tiek makroekonominės situacijos gerėjimas, kiek perėjimas prie naujos metodologijos, kuri geriau atitinka tiek istorinius duomenis, tiek tikėtinus garantijų teikimo veiklos rezultatus.

8. 2023 m. atidėjinių vertinimui buvo naudota 2022 m. metodologija, naudojamas statistinės regresijos modelis, į kurį buvo įtraukta vidutinė metinė infliacija bei BVP pokytis. 2023 m. iššūkiai, tokie kaip: ženkli infliacija, mažėjanti valstybės pagalba nuo COVID-19 nukentėjusiems verslams, kuri buvo dosniai dalinama pandemijos periodu, karas Ukrainoje, politinė situacija Rusijoje ir Baltarusijoje, diplomatinių santykių su Kinija blogėjimas, verčia mus apdairiai vertinti situaciją ir tolimesnis recesijos tikimybės pokytis priklausys nuo to, kuria linkme pasuks tiek ekonominiai, tiek ir politiniai įvykiai.

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
DIDŽIAUSIA KREDITO RIZIKA:		
Suteiktos garantijos, iš jų		
Žemės ūkio paskolų garantijų fondo individualios garantijos	155.072.317	-
SVV paskolų garantijos	101.036.716	109.135.949
Specialiosios garantijos pagal atskirus sprendimus	-	-
Garantijos už daugiabučiams namams modernizuoti teikiamas paskolas	-	-
SVV lizingo garantijos	451.299	646.310
Garantijos už didelių įmonių imamas paskolas	7.212.496	5.920.372
Eksperto kreditų garantijos	1.842.315	2.739.800
IŠ VISO:	265.615.143	118.442.431
PERDUOTA GARANTIJŲ KREDITO RIZIKA:		
Valstybei	627.886	1.191.584
Finansų inžinerijos priemonei „Garantijų fondas“	-	-
Finansų inžinerijos priemonei „Garantijų fondas 2“	2.311.882	3.586.104
Finansų inžinerijos priemonei „Garantijų fondas 3“	93.290.883	97.191.386
Finansų inžinerijos priemonei „Garantijos pradedantiesiems verslą“	2.063.255	2.428.515
Finansų inžinerijos priemonei „Invegos fondas“	1.658.084	2.465.820
Kitoms garantijų institucijoms	6.688	44.351
IŠ VISO:	99.958.678	101.899.257
LIKUTINĖ ATVIRA SUTEIKTŲ GARANTIJŲ RIZIKA	165.656.465	11.760.621

	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
SUTEIKTŲ GARANTIJŲ LIKUČIO PASISKIRSTYMAS PAGAL ŪKIO ŠAKAS:		
Gamyba	34.365.190	36.113.208
Paslaugos	23.049.936	25.344.391
Prekyba	45.115.000	49.927.245
Prekyba ir paslaugos	8.012.700	7.057.588
Alternatyvi žemės ūkio veikla	21.333.666	-
Augalininkystė	86.641.293	-
Gyvulininkystė	27.864.336	-
Maisto produktų gamyba mieste	3.070.506	-
Mišrus ūkis	3.471.756	-
Paslaugos žemės ūkiui	10.593.766	-
Žuvininkystė	2.096.994	-
IŠ VISO:	265.615.143	118.442.431

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Likvidumo rizika

Likvidumo (pinigų srautų / finansavimo) rizika apibrėžiama kaip negalėjimo vykdyti einamųjų įsipareigojimų rizika. Finansavimo rizika Bendrovėje kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, kurie kontroliuojami nustatant limitus pinigų srautų trūkumams ir juos diversifikuojant.

Lėšos aukštą reitingą turinčiuose bankuose ir LRV vertybiniuose popieriuose	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Pinigai Lietuvos banke	10.593.764	600.000
Pinigai A3* reitingo banke	3.500.575	49.266
Pinigai Aa2, Aa3* reitingo banke	1.393.757	90
Pinigai Baa2* reitingo banke	96.060	-
Trumpalaikiai indėliai Aa3* reitingo banke	-	345.148
Trumpalaikiai indėliai A3* reitingo banke	1.535.721	-
Trumpalaikiai indėliai Baa2* reitingo banke	450.000	280.327
LR Vyriausybės vertybiniai popieriai, laikomi iki išpirkimo A-, A2	33.376.040	15.236.107
IŠ VISO:	50.945.917	16.510.938

* Kredito reitingų agentūrų „Moody's“, „Standard & Poor's“ ir „Fitch Ratings“ suteikti bankų reitingai (gebėjimo įvykdyti skolinius įsipareigojimus įvertinimas), kurie yra viešai paskelbti bankų interneto svetainėse ar finansinėse ataskaitose

Grupės srautai	Nediskontuoti pinigų	Iki 1 mėn.	1..3 mėn.	3..12 mėn.	1.. 2 metai	3..5 metai	Virš 5 metų	Iš viso
Turtas								
Vertybiniai popieriai		156.345	-	12.426.538	10.198.566	10.574.652	-	33.356.101
Terminuotų indėlių sutartys		509.310	1.476.411	-	-	-	-	1.985.721
Gautinos kompensacinės sumos		-	-	8.888.349	-	-	-	8.888.349
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		14.155.798	-	-	-	-	-	14.155.798
Kitos gautinos sumos		-	470.730	3.151.987	-	-	-	3.622.717
IŠ VISO:		14.821.453	1.947.141	24.466.874	10.198.566	10.574.652		62.008.686
Įsipareigojimai								
Atidėjiniai garantijoms		-	-	(21.713.833)	-	-	-	(21.713.833)
Su nuoma susiję įsipareigojimai		(43.121)	(88.087)	(397.567)	(2.113)	-	-	(530.888)
Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos		-	-	-	-	-	(314.295)	(314.295)
Kitos mokėtinos sumos		(126.630)	(20.060)	(105.148)	-	-	-	(251.838)
IŠ VISO:		(169.751)	(108.147)	(22.216.548)	(2.113)	-	(314.295)	(22.810.855)

Bendrovės likvidumas yra užtikrinamas, įgyvendinant LRV 2001 m. liepos 11 d. nutarime Nr. 887 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“ veiklos“ nustatytus reikalavimus dėl Bendrovės laisvų lėšų investavimo bei įsipareigojimų prisiėmimo, taip pat laikantis Bendrovės valdybos nurodymų dėl investavimo.

Bendrovės likvidumo rizika eliminuojama, nes:

- Bendrovės lėšos investuojamos tik į likvidžius ir nerizikingus finansinius instrumentus – ES valstybių Vyriausybių, tarptautinių organizacijų, Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius ir terminuotuosius indėlius komerciniuose bankuose;
- Bendrovės nuostoliams pasiekus 25 proc. įstatinio kapitalo, valdyba nebesuteikia naujų garantijų (t. y. Bendrovė neprisiima naujų įsipareigojimų);

- LRV kasmet nustato Bendrovės prisiimamų garantijų įsipareigojimų limitus, kurių Bendrovė negali viršyti.

Palūkanų normos rizika

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo išvestinių priemonių palūkanų normos rizikai valdyti. Bendrovė neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Investicijos į LRV vertybinius popierius yra laikomos iki išpirkimo. Vadovybės manymu, Bendrovė nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika.

Operacinė rizika

Operacinė rizika apibrėžiama kaip tiesioginių ir netiesioginių nuostolių, kurie susidarė dėl klaidingų vidinių procesų, personalo veiksmų, Bendrovės sistemų ir išorinių įvykių, rizika.

Operacinė rizika gali atsirasti bet kuriame Bendrovės padalinyje, su ja gali susidurti bet kuris Bendrovės darbuotojas, visa tai nulemia poreikį laiku identifikuoti ir valdyti Bendrovės veikloje kylančias rizikas. Tuo tikslu Bendrovėje yra sukurtas operacinių įvykių registras, kuriame fiksuojamos atsiradusios rizikos. Darbuotojas, identifikavęs įvykį, turi apie tai pranešti Rizikos valdymo skyriui. Gavęs informaciją apie įvykį, Rizikos valdymo skyrius jį užfiksuoja operacinių įvykių registre. IT rizikas registruoja IT aptarnaujanti įmonė. Rizikos valdymo skyrius kartą per ketvirtį išanalizuoja IT rizikas ir supildo jas į operacinių įvykių registrą pagal įvykio pasireiškimo lygį, poveikį ir pasikartojimą. 2 kartus per metus Rizikos valdymo skyrius atlieka operacinių įvykių registro analizę ir reikšmingas rizikas įtraukia į valdytinų rizikų sąrašą. Rizikos valdymo skyrius analizuoja įvykio priežastis ir nustato galimas prevencines arba kontrolines priemones, atitinkamai, įvykus reikšmingiems įvykiams yra informuojama Bendrovės valdyba apie galimą riziką ir jos valdymą. Operacinę riziką siekiama valdyti ir sumažinti atskiriant darbuotojų vykdomas funkcijas. Operacinei rizikai valdyti naudojamos Bendrovės vidaus kontrolės sistemos priemonės. Bendrovė nuolat tobulina operacinės rizikos valdymą, siekdama užtikrinti Bendrovės sistemų ir procesų saugumą. Svarbi operacinės rizikos valdymo prevencijos priemonė yra draudimas. Draudimas leidžia minimizuoti dėl išorės veiksnių galimus nuostolius, susidariusius dėl materialiojo turto netekimų.

Dėl COVID-19 pandemijos pabaigos bendrovės operacinė rizika sumažėjo, nes 2022 m. gegužės 1 d. Lietuvoje nustojo galioti valstybės lygio ekstremalioji situacija.

Užsienio valiutos rizika

Bendrovė nesusiduria su užsienio valiutos rizika, kadangi visas Bendrovės turtas ir įsipareigojimai yra denominuoti eurai. Bendrovė nesinaudoja jokiais finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką.

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindinis Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės skolos, iki termino pabaigos laikomos ilgalaikės ir trumpalaikės Vyriausybės obligacijos.

Tikroji vertė yra apibrėžiama kaip suma, už kurią gali būti apsieista turtu ar paslaugomis, arba kuria gali būti užskaitytas tarpusavio įsipareigojimas tarp nesusijusių šalių, kurios ketina pirkti / parduoti turtą arba užskaityti tarpusavio įsipareigojimą. Tikroji finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų vertė yra paremta kotiruojamomis rinkos kainomis, diskontuotų pinigų srautų modeliais arba pasirinkimo sandorių („opcionų“) kainų modeliais, priklausomai nuo aplinkybių.

Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- trumpalaikių prekybos gautinų sumų, trumpalaikių indėlių, trumpalaikių prekybos skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei;

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

- ilgalaikių indėlių bei ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei. Bendrovės ilgalaikių indėlių palūkanų normos yra artimos rinkos palūkanų normoms, todėl jų tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei;
- iki termino pabaigos laikomų Vyriausybės bei bankų obligacijų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis kotiruojamomis rinkos kainomis arba tokios pat ar panašios obligacijos palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino obligacijoms. Apskaičiavimai pateikiami žemiau esančioje lentelėje.

Vyriausybės obligacijų, laikomų iki termino pabaigos, tikroji vertė yra pagrįsta rinkos kainomis remiantis brokerių ar dilerių kainomis. Jei tokia informacija yra neprieinama, tikroji vertė yra apskaičiuojama remiantis rinkos kainomis, panašių vertybinių popierių su panašiomis kredito, termino bei gaunamų pajamų charakteristikomis ir rinkos kainomis.

	Atspindėta vertė	Tikroji vertė
	2023.12.31	2023.12.31
Finansinis turtas, neatspindėtas tikrąja verte		
Ilgalaikės Vyriausybės obligacijos	20.763.096	18.914.759
Trumpalaikės Vyriausybės obligacijos	12.577.221	12.311.604
Finansinis turtas, neatspindėtas tikrąja verte, iš viso	33.340.317	31.226.363

Trumpalaikiai ir ilgalaikiai indėliai, iki termino pabaigos laikomų Vyriausybės bei bankų obligacijos priskiriamos 1 hierarchijos lygiui nustatant tikrąją vertę, visas kitas įmonės finansinis turtas ir įsipareigojimai priskiriami 3 hierarchijos lygiui. Bendrovė Vyriausybės obligacijas įsigyja su tikslu jas išlaikyti iki termino pabaigos.

30. Bendrovės galimi būsimų laikotarpių įsipareigojimai ir pasižadėjimai

Teisminiai procesai

Ataskaitiniu laikotarpiu vyko 323 teisminės bylos, kurių procesine šalimi buvo INVEGA. Iš jų: 298 civilinės bylos ir 25 administracinės bylos.

Didžioji dalis civilinių bylų yra inicijuotos INVEGOS dėl skolų pagal negrąžintas paskolas priteisimo. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo 251 atitinkama byla, kurios buvo inicijuotos ir (arba) dalyvauta jų nagrinėjime. Iš jų per 2023 metus 172 bylos jau yra išnagrinėtos, 79 bylose vis dar vyksta teisminis procesas. Daugumoje išnagrinėtų bylų (147 vnt.) INVEGOS reikalavimas buvo patenkintas pilna apimtimi, 9 atvejais jos užbaigtos taikos sutartimi, 14 atvejų byla nutraukta, nes paskolos gavėjas padengė skolą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai INVEGA dalyvavo 79 neišnagrinėtose civilinėse bylose ir 5 neišnagrinėtose administracinėse bylose.

INVEGA taip pat dalyvavo kituose teisiniuose ginčuose, į kuriuos bendrovė yra įtraukta trečiuoju asmeniu, nepareiškiančiu savarankiškų reikalavimų. Dauguma jų yra bylos dėl fizinių bei juridinių asmenų bankroto bylų iškelimo. Ataskaitiniu laikotarpiu 140 atvejų INVEGA teikė kreditorinius reikalavimus įmonių bankroto bei restruktūrizacijos bylose.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nagrinėtos kelios administracinės bylos dėl INVEGOS sprendimų nesuteikti tiesiogiai teikiamų paskolų. Šiose bylose pareiškėjai prašo panaikinti INVEGOS priimtą sprendimą ir įpareigoti INVEGĄ prašymą dėl paskolos suteikimo nagrinėti iš naujo. Šios bylos yra neturtinio pobūdžio ir neturės finansinės įtakos INVEGOS įsipareigojimams. Teismui priteisus bylinėjimosi išlaidų padengimą, atitinkamos

sumos būtų dengiamos iš INVEGOS valdomų fondų fondų, kurių lėšomis finansuojamos atitinkamos paskolinės priemonės, lėšų.

Ataskaitinio laikotarpio metu įvyko keletą svarbių įvykių (teismų sprendimų), susijusių su teisiniais procesais:

- Lietuvos Apeliacinis Teismas (LAP) išnagrinėjo civilinę bylą pagal UAB „Druskininkų ranga“ apeliacinį skundą ir priėmė sprendimą tenkinti UAB „Druskininkų ranga“ apeliacinį skundą. Nors tiek pirmosios instancijos, tiek apeliacinės instancijos teismai konstatavo, kad klientas (UAB „Druskininkų ranga“) visos paskolos sutarties metu nesilaikė savo įsipareigojimų tinkamai ir laiku mokėti įmokas (t.y., nei vienos įmokos nesumokėjo pagal grafiką), LAP sprendimu priteisė INVEGAI tik 73.485,25 Eur skolą ir 5 procentų dydžio metines palūkanas. Teismas dalį sumų, sumokėtų kaip palūkanos bei delspinigiai, įvertino kaip pagrindinės sumos - paskolos gražinimą. Pagrindiniai LAP teismo motyvai naikinti žemesnės instancijos teismų sprendimus ir priimti naują sprendimą buvo teismo pateiktas išaiškinimas, kad delspinigių skaičiavimas po paskolos sutarties nutraukimo nuo visos negražintos paskolos sumos yra nepagrįstas, delspinigiai skaičiuotini tik nuo pradėstų sumokėti įmokų, taip pat naikintinas sumokėtų sumų po ieškinio pateikimo paskirstymas. Dėl šių priežasčių LAP tenkino apelianto skundą ir patvirtino skolininko neginčijamą skolos sumą, netikrindamas jos apskaičiavimo teisingumo. Įvertinus faktines aplinkybes buvo priimtas sprendimas neskųsti nepagrįsto LAP sprendimo kasacine tvarka, bet kuo operatyviau pateikti priimtą teismo sprendimą vykdymui. Šiuo metu skolininkas yra pateikęs papildomus skundus vykdomojoje byloje, kuriuos pirmosios instancijos teismas atmetė, o apeliacinės instancijos teismas dar neišnagrinėjo.

- ES teisinis reguliavimas numato, kad neteisėtos valstybės pagalbos atvejais, visa neteisėtos valstybės pagalbos suma turi būti sugrąžinta kuo operatyviau su atitinkamomis palūkanomis, o skolos gražinimo išdėstymas ar atidėjimas nėra galimas. Nors visos INVEGOS inicijuotos bylos dėl neteisėtos valstybės pagalbos pripažinimo ir sugrąžinimo yra išnagrinėtos INVEGOS naudai, pasitaiko atvejų, kai teismai imasi iniciatyvos ir esant sudėtingai atsakovų finansinei situacijai išdėsto sprendimų vykdymą (priteistų sumų sumokėjimą) dalimis nuo kelių mėnesių iki kelių metų.

- Ataskaitiniu laikotarpiu buvo 4 civilinės bylos, kai skolininkas ginčijo paskolos sutarties vienašalį nutraukimą skolininkui nevykdant paskolos sutarties. 3 civilinėse bylose atitinkami skolininkų prašymai nebuvo tenkinti, vienu atveju teismas dar nėra išnagrinėjęs bylą.

Atsižvelgiant į tai, kad dalis teisminių ginčų ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo nagrinėjami pirmoje instancijoje arba iki šiol nėra priimtų galutinių įsiteisėjusių teismų sprendimų bei vertinant tai, kad teisminių ginčų trukmė ir baigtis nėra aiški, vykstantys teisminiai ginčai ataskaitinio laikotarpio datai neturi esminės įtakos INVEGOS finansiniams įsipareigojimams (t. y. INVEGOS finansinių įsipareigojimų sumos nėra koreguojamos pagal galimus INVEGAI nepalankius teismų sprendimus).

31. Bendro pavaldumo verslo jungimas

2022 m. balandžio 13 d. LRV protokoliniu sprendimu pritarė keturių NPĮ - INVEGOS, VIPOS, VIVOS ir ŽŪPGF - konsolidavimo modeliui. 2023 m. sausio 02 d. VIPA, VIPA ir ŽŪPGF 100 proc. akcijų buvo perduota INVEGAI ir perėjo šių įmonių kontrolė. 2023 m. kovo mėn. buvo patvirtintos ŽŪPGF ir VIPA reorganizavimo sąlygos šias įmones prijungiant prie INVEGA. 2023 m. rugpjūčio 1 d. įgyvendinus Lietuvos nacionalinių plėtros įstaigų konsolidavimą VIPA ir ŽŪPGF buvo prijungtos prie INVEGOS.

Šio įvykio finansinio poveikio įvertinimas:

Bendrovės vadovybė įvertino visas su reorganizacija susijusias aplinkybes, t. y.: 3 TFAS 2.c nurodoma, kad standarto reikalavimai netaikomi jungiant bendrai valdomus ūkio subjektus arba verslo vienetus. Standarto B1 pastraipoje paaiškinama, kad standartas netaikomas bendro pavaldumo ūkio subjektams arba verslams jungti. Bendro pavaldumo ūkio subjektų arba verslų jungimas - tai verslo jungimas, kai visus besijungiančius

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

ūkio subjektus arba verslo vienetus prieš verslo jungimą ir po jo kontroliuoja ta pati šalis arba šalys, ir ta kontrolė nėra laikina. Prieš prijungimą ir po jo VIPOS ir ŽŪPGF pagrindinis akcininkas buvo INVEGA, todėl šių įmonių prijungimas atitinka „Bendro pavaldumo ūkio subjektų arba verslų jungimas“ kaip tai apibrėžta 3 TFAS B1 straipsnyje.

Prijungimo sandoryje nebuvo mokami gryniesi pinigai ir jam įgyvendinti nebuvo skolinamasi iš trečiųjų šalių.

Remiantis aukščiau pateiktais argumentais, verslo prijungimų apskaitai Bendrovė nusprendė pritaikyti 3 TFAS išimtį, numatytą 2.c pastraipoje: VIPOS ir ŽŪPGF bei Bendrovės (2023 m. rugpjūčio 01 d.) jungimui apskaityti pritaikyti balansinių verčių sujungimo metodą, kurio metu prijungiamų įmonių turtas ir įsipareigojimai Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomi balansinėmis vertėmis jungimo dieną. Skirtumas tarp akcinio kapitalo, 2023 m. sausio 2 d. suteikto akcininkams už įsigytą verslą, ir grynojo turto, įsigyto vykdant verslo jungimą, apskaitomas kaip koregavimas nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje nepaskirstytame pelne, prestižas nepripažįstamas.

Verslo jungimo metu identifikuotas nuostolis, susidaręs tarp prijungiamų įmonių VIPA, ŽŪPGF ir VIVA akcijų rinkos kainos perduodant akcijas bei įmonių grynojo turto – 7.499.279 Eur – yra apskaitytas kaip koregavimas nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje nepaskirstytame pelne.

Bendrovių jungimo rezultatas

Bendrovė	Akcijų perdavimas rinkos verte, Eur	Grynasis turtas perdavimo datai 2023 m. sausio 02 d., Eur	Išmokėti dividendai skirstant 2022 m. rezultata, Eur	Jungimo rezultatas, Eur	Grynasis turtas prijungimo 2023 m. rugpjūčio 01 d. datai *, Eur
VIVA	3.250.000	1.475.862	(375.862)	(1.774.138)	1.100.000
VIPA	35.700.000	32.431.256	(982.460)	(3.268.744)	31.448.796
ŽŪPGF	5.800.000	3.343.603	(1.045.547)	(2.456.397)	2.298.056
IŠ VISO	44.750.000	37.250.721	(2.403.869)	(7.499.279)	34.846.852

* - VIVA po konsolidacijos liko INVEGA grupės dukterine įmone, o VIPA ir ŽŪPGF buvo prijungtos.

Prijungiamų įmonių turtas ir įsipareigojimai Bendrovės finansinėse ataskaitose buvo prijungti balansinėmis vertėmis 2023 m. rugpjūčio 01 d.

Toliau pateikiami 2023 m. rugpjūčio 1 d. prijungimo metu iš VIPA ir ŽŪPGF perimti turtas ir įsipareigojimai.

Straipsniai	2023 m. rugpjūčio 01 d.	Korekcijos 2023 m. už 2022 m.	Po korekcijų
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas	889.073		889.073
Ilgalaikis materialusis turtas	763.757		763.757
Teisės į nuomojamą turtą	17.774		17.774
Investicijos į vertybinius popierius	10.074.206		10.074.206
Suteiktos paskolos	2.774.293		2.774.293
Asocijuotųjų įmonių akcijos	2.000.001		2.000.001
Investicijos į 3 jūrų fondą	11.794.493		11.794.493
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	3.489.563	(563.268)	2.926.295
Ilgalaikio turto iš viso	31.803.160	(563.268)	31.239.892
Trumpalaikis turtas			
Išankstiniai apmokėjimai	4.686		4.686

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Straipsniai	2023 m. rugpjūčio 01 d.	Korekcijos 2023 m. už 2022 m.	Po korekcijų
Pirkėjų skolos	240		240
Asocijuotųjų įmonių skolos	-		-
Suteiktos paskolos	119.566		119.566
Investicijos į vertybinius popierius	644.813		644.813
Kitos gautinos sumos	1.988.666		1.988.666
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	-		-
Trumpalaikės investicijos	13.673.995		13.673.995
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	11.538.090		11.538.090
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	38.262		38.262
Trumpalaikio turto iš viso	28.008.318		28.008.318
TURTO IŠ VISO	59.811.478		59.248.210
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGIJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Įmonės savininko kapitalas (įstatinis kapitalas)	33.491.861		33.491.861
Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	698.841		698.841
Ilgalaikio materialiojo turto perkainavimo rezervas	582.769		582.769
Kiti rezervai (specialusis kapitalo rezervas)	-		-
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio	3.141.356		
Nepaskirstytasis praėjusio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(3.744.207)	3.300.356	(443.851)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas grynas pelnas	13.364		13.364
Nuosavo kapitalo iš viso	34.183.984	3.300.356	37.484.341
Dotacijos ir subsidijos	229.046		229.046
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	87.609		87.609
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	6.548		6.548
Ateinančių laikotarpių pajamos (ilgalaikės)	4.390.395		4.390.395
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	4.484.552		4.484.552
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Atidėjiniai garantijoms	19.062.703	(3.863.624)	15.199.078
Skolos tiekėjams	73.516		73.516
Gauti avansai	15.915		15.915
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	254.929		254.929
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	241.572		241.572
Ateinančių laikotarpių pajamos (trumpalaikės)	1.013.430		1.013.430
Pelno mokesčio įsipareigojimai	7.684		7.684
Sukauptos sąnaudos, ateinančių laikotarpių pajamos	244.147		244.147
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	20.913.896	(3.863.624)	17.050.271
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGIJIMŲ IŠ VISO	59.811.478	(563.268)	59.248.210

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Prijungiamų įmonių VIPA ir ŽŪPGF pajamas ir sąnaudas Bendrovė apskaitė ir apjungė už pilnus 2023 metus siekiant geresnio palyginamumo einamuoju ir būsimaisiais laikotarpiais.

Informacijos dėlei pateikiama 2023 m. sausio 01 d. - 2023 m. rugpjūčio 1 d. laikotarpio VIPA ir ŽŪPGF pelno nuostolio ataskaita

Straipsniai	2023 m. sausio 01 d. - 2023 m. rugpjūčio 01 d.
Pajamos iš suteiktų garantijų	833.685
Fondų valdymo mokesčiai	3.066.874
Fondų valdymo išlaidų kompensavimas	377.659
Paskolų teikimo veikla (palūkanų pajamos ir sutarties sudarymo mokestis)	110.472
Kitos pajamos	1.700
Kitos pajamos (kompensuotos sąnaudos iš tarptautinių fondų, iš TP ADM ES2014-2020 ir kt.)	313.143
Pajamos ir kitos pajamos iš viso	4.703.533
Atidėjinių garantijų išmokoms pasikeitimas	2.510.545
Paskolų vertės pokytis	(7.099)
Atidėjinių ir paskolų vertės pokytis iš viso	2.503.446
Darbuotojų darbo užmokesčio, stebėtojų tarybos ir valdybos narių atlygio ir kitos susijusios sąnaudos	(2.827.330)
Nusidėvėjimas ir amortizacija, nurašymai	(86.953)
Administracinės sąnaudos	(609.131)
Veiklos sąnaudos iš viso	(3.523.414)
Pardavimų sąnaudos	(22.628)
Pardavimų sąnaudos iš viso	(22.628)
Finansinės veiklos pajamos	240.111
Finansinės veiklos sąnaudos	(107.418)
Finansinė veikla grynąja verte	132.693
Pelno mokesčio pajamos (sąnaudos)	(652.274)
Rezultatas iš viso:	3.141.356

32. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Ūkio subjektų, veikiančių aplinkoje, kur valstybės kontrolė yra plati, dauguma sandorio šalių taip pat yra susijusios su valstybe ir todėl yra laikomos susijusiomis šalimis. Pagal 24-ąjį TAS ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui leidžiama sumažinti atskleidimų kiekį apie sandorius ir likučius, įskaitant įsipareigojimus su:

- Vyriausybe, kuri kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ataskaitas teikiantį ūkio subjektą arba daro jam reikšmingą įtaką; ir
- kitu ūkio subjektu, kuris yra susijusi šalis, nes ta pati Vyriausybė kontroliuoja, bendrai kontroliuoja arba daro reikšmingą įtaką tiek ataskaitas teikiančiam, tiek kitam ūkio subjektui.

Dėl aukščiau paminėtų priežasčių, Grupė ir Bendrovė neatskleidžia sandorių su LRV ir kitais LRV kontroliuojamais ūkio subjektais.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

	Grupė		Bendrovė	
	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2022 m. gruodžio 31 d.
Išmokos, susijusios su darbo santykiais	645.121	285.787	314.242	285.787
Iš jų: išeitinės kompensacijos	95.601	-	40.000	-
Valdybos nario atlygis	34.999	-	34.999	-
Vadovų skaičius (vidutinis metinis)	5,1	3	1,7	3

Vadovybe yra laikomi Grupės generaliniai direktoriai ir jų pavaduotojai.

Per ataskaitinį laikotarpį Grupės ir Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

Grupės ir Bendrovės vykdomi ir sudaryti sandoriai su susijusiomis šalimis atskleisti metinio pranešimo skyriuje „Grupės ir Bendrovės sudaryti sandoriai su susijusias asmenimis“.

33. Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos iki šių finansinių ataskaitų išleidimo datos nebuvo.

METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026



PRIEDAS NR. 1. INFORMACIJA APIE NASDAQ VILNIUS LISTINGUOJAMŲ BENDROVIŲ VALDYSENOS KODEKSO LAIKYMAŠI

Vadovaudamasi Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052, INVEGA šiame pranešime atskleidžia, kaip laikomasi AB NASDAQ OMX Vilnius patvirtinto bendrovių, kurių vertybiniais popieriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, valdymo kodekso nuostatų per 2022 m.

Žemiau pateikiamos NASDAQ Vilnius listinguojamų bendrovių valdysenos kodekso, patvirtinto AB Nasdaq Vilnius valdybos posėdyje 2019 m. sausio 15 d. (Protokolo Nr. 19-63), nuostatos ir informacija dėl jų (ne)laikymąsi INVEGOS veikloje

Jei šio kodekso ar kai kurių nuostatų nesilaikoma, tai yra nurodoma, kurių konkrečiai nuostatų nesilaikoma ir dėl kokių priežasčių. Jei atitinkamų nuostatų yra laikomasi, papildomai neaiškinama ir neargumentuojama, nebent ataskaitiniu laikotarpiu buvo esminių pokyčių ar svarbių aplinkybių

NASDAQ Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso rekomendacijų įgyvendinimas INVEGOJE yra užtikrinamas per informaciją, atskleidžiamą metiniame pranešime.

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaiškinimai
1. PRINCIPAS: VISUOTINIS AKCININKŲ SUSIRINKIMAS, NEŠALIŠKAS AKCININKŲ TRAKTAVIMAS IR AKCININKŲ TEISĖS		
<i>Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti nešališką visų akcininkų traktavimą. Bendrovės valdysenos sistema turėtų apsaugoti akcininkų teises.</i>		
1.1. Visiems akcininkams turėtų būti sudarytos vienodos galimybės susipažinti su teisės aktuose numatyta informacija ir (ar) dokumentais bei dalyvauti priimant bendrovei svarbius sprendimus.	TAIP	Šiuo metu neaktualu, nes visos akcijos priklauso vienam akcininkui – LR valstybei.
1.2. Rekomenduojama, kad bendrovės kapitalą sudarytų tik tokios akcijos, kurios jų turėtojams suteikia vienodas balsavimo, nuosavybės, dividendų ir kitas teises.	TAIP	
1.3. Rekomenduojama sudaryti investuotojams sąlygas iš anksto, t. y. prieš perkant akcijas, susipažinti su išleidžiamų naujų ar jau išleistų akcijų suteikiamomis teisėmis.	NEAKTUALU	1. Paaiškinimas prie 1.1 p.; 2. Nėra vykdomas ir neplanuojama vykdyti naujų akcijų platinimą naujiems akcininkams / investuotojams
1.4. Dėl itin svarbių išskirtinių sandorių, tokių kaip viso ar beveik viso bendrovės turto perleidimas, kas iš esmės reikštų bendrovės perleidimą, turėtų būti gautas visuotinio akcininkų susirinkimo pritarimas.	TAIP	
1.5. Visuotinio akcininkų susirinkimo organizavimo ir dalyvavimo jame procedūros turėtų sudaryti akcininkams lygias galimybes dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime ir neturėtų pažeisti akcininkų teisių bei interesų. Pasirinkta visuotinio akcininkų susirinkimo vieta, data ir laikas neturėtų užkirsti kelio aktyviam akcininkų dalyvavimui visuotiniame akcininkų susirinkime. Pranešime apie šaukiamą visuotinį akcininkų susirinkimą bendrovė turėtų nurodyti paskutinę dieną, kada vėliausiai galima pateikti siūlomus sprendimo projektus.	TAIP	1. Paaiškinimas prie 1.1 p. 2. Taikomos Akcinių bendrovių įstatyme (toliau – ABĮ) numatytos išimties – nuostatos, kurios gali būti taikomos, kai visų akcijų savininkas yra vienas subjektas.
1.6. Siekiant užtikrinti užsienyje gyvenančių akcininkų teisę susipažinti su informacija, esant galimybei, rekomenduojama visuotiniam akcininkų susirinkimui parengtus dokumentus iš anksto paskelbti viešai ne tik lietuvių kalba, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis. Visuotinio akcininkų susirinkimo protokolą po jo pasirašymo ir (ar) priimtus sprendimus taip pat rekomenduojama paskelbti viešai ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis.	NEAKTUALU	1. Paaiškinimas prie 1.1 p.

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaškinimai
Rekomenduojama šią informaciją paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje. Viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.		
1.7. Akcininkams, turintiems teisę balsuoti, turėtų būti sudarytos galimybės balsuoti akcininkų susirinkime asmeniškai jame dalyvaujant arba nedalyvaujant. Akcininkams neturėtų būti daroma jokių kliūčių balsuoti iš anksto raštu, užpildant bendrąjį balsavimo biuletenį.	TAIP	1. Paaškinimas prie 1.1 p. 2. Taikomos ABĮ nuostatos, kurios gali būti taikomos, kai visų akcijų savininkas yra vienas subjektas.
1.8. Siekiant padidinti akcininkų galimybes dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose, bendrovėms rekomenduojama plačiau taikyti modernias technologijas ir tokiu būdu sudaryti akcininkams galimybę dalyvauti ir balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose naudojantis elektroninių ryšių priemonėmis. Tokiais atvejais turi būti užtikrintas perduodamos informacijos saugumas ir galima nustatyti dalyvavusiojo ir balsavusiojo tapatybę.	TAIP	1. Paaškinimas prie 1.1 p. 2. Taikomos ABĮ nuostatos, kurios gali būti taikomos, kai visų akcijų savininkas yra vienas subjektas.
1.9. Pranešime apie šaukiamo visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimų projektus rekomenduojama atskleisti naujas kolegialaus organo narių kandidatūras, siūlomą jiems atlygį, siūlomą išrinkti audito įmonę, jei šie klausimai yra įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Kai siūloma išrinkti naują kolegialaus organo narį, rekomenduojama informuoti apie jo išsilavinimą, darbo patirtį ir kitas užimamas (ar siūlomas užimti) kitas vadovaujamas pareigas.	NEAKTUALU	1. Paaškinimas prie 1.1 p. 2. Taikomos ABĮ nuostatos, kurios gali būti taikomos, kai visų akcijų savininkas yra vienas subjektas.
1.10. Bendrovės kolegialaus organo nariai, administracijos vadovai ar kiti su bendrove susiję kompetentingi asmenys, galintys pateikti informaciją, susijusią su visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę, turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime. Siūlomi kandidatai į kolegialaus organo narius taip pat turėtų dalyvauti visuotiniame akcininkų susirinkime, jeigu naujų narių rinkimai įtraukti į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę.	TAIP	1. Paaškinimas prie 1.1 p. 2. Taikomos ABĮ nuostatos, kurios gali būti taikomos, kai visų akcijų savininkas yra vienas subjektas.

2. PRINCIPAS: STEBĖTOJŲ TARYBA

2.1. STEBĖTOJŲ TARYBOS FUNKCIJOS IR ATSAKOMYBĖ

Bendrovės stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės ir jos akcininkų interesų atstovavimą, šio organo atskaitomybę akcininkams ir objektyvią bei nešališką bendrovės veiklos bei jos valdymo organų priežiūrą, taip pat nuolat teikti rekomendacijas bendrovės valdymo organams.

Stebėtojų taryba turėtų užtikrinti bendrovės finansinės apskaitos ir kontrolės sistemos vientisumą bei skaidrumą.

2.1.1. Stebėtojų tarybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami į darbuotojų interesus ir visuomenės gerovę.	TAIP	
2.1.2. Kai stebėtojų tarybos sprendimai gali skirtingai paveikti bendrovės akcininkų interesus, stebėtojų taryba su visais akcininkais turėtų elgtis nešališkai. Ji turėtų užtikrinti, kad akcininkai būtų tinkamai informuojami apie bendrovės strategiją, rizikos valdymą ir kontrolę, interesų konfliktų sprendimą.	TAIP	Į stebėtojų tarybą yra išrinkti 4 nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai bei 3 deleguoti nariai. Deleguotais nariais renkami 1 LR finansų ministerijos atstovas, 1 LR aplinkos ministerijos atstovas ir 1 LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos atstovas.
2.1.3. Stebėtojų taryba turėtų būti nešališka priimdama sprendimus, turinčius reikšmę bendrovės veiklai ir strategijai. Stebėtojų tarybos narių darbu ir sprendimams neturėtų daryti įtakos juos išrinkę asmenys.	TAIP	Sprendimai stebėtojų taryboje priimami balsų dauguma. Narių daugumą stebėtojų taryboje sudaro nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai. Stebėtojų taryba (tiek nepriklausomi nariai, tiek deleguoti nariai) yra išrinkti LR finansų ministro įsakymu. Stebėtojų tarybos nariams nėra pareigos stebėtojų tarybos sprendimų priėmimą derinti su LR finansų ministerijos vadovybe.

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paiškinimai
		<p>INVEGOS įstatais ar kitais INVEGOS vidiniais dokumentais nėra nustatyta prievolė deleguotiems stebėtojų tarybos nariams – atitinkamų ministerijų atstovams savo balsavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose derinti su atitinkamų ministerijų vadovybe ar balsuoti tik turint ministerijos vadovybės suteiktą įgaliojimą. Visi stebėtojų nariai turi prievolę veikti sąžiningai ir atsakingai, būti nešališki nuo juos išrinkusių asmenų.</p>
<p>2.1.4. Stebėtojų tarybos nariai turėtų aiškiai reikšti savo prieštaravimą tuo atveju, kai mano, kad stebėtojų tarybos sprendimas gali pakenkti bendrovei. Nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai turėtų: a) išlikti nepriklausomi atlikdami analizę, priimdami sprendimus; b) nesiekti ir nepriimti jokių nepagrįstų lengvatų, kurios gali kelti abejonių, kad stebėtojų tarybos nariai nėra nepriklausomi.</p>	TAIP	
<p>2.1.5. Stebėtojų taryba turėtų prižiūrėti, kad bendrovės mokesčių planavimo strategijos būtų sudaromos ir įgyvendinamos vadovaujantis teisės aktais, siekiant išvengti ydingos praktikos, nesusijusios su ilgalaikiais bendrovės ir jos akcininkų interesais, dėl ko gali atsirasti reputacijos, teisinė ar kita rizika.</p>	TAIP	
<p>2.1.6. Bendrovė turėtų užtikrinti, kad stebėtojų taryba būtų aprūpinta pakankamais ištekliais (tarp jų ir finansiniais), reikalingais pareigoms atlikti, įskaitant teisę gauti visą reikiamą informaciją ir teisę kreiptis nepriklausomo profesionalaus patarimo į išorinius teisės, apskaitos ar kitokius specialistus stebėtojų tarybos ir jos komitetų kompetencijai priklausančiais klausimais.</p>	TAIP	Atitinkamos nuostatos yra įtvirtintos stebėtojų tarybos narių sutartyse dėl jų veiklos stebėtojų taryboje.
<p>2.2. STEBĖTOJŲ TARYBOS SUDARYMAS</p>		
<p><i>Stebėtojų tarybos sudarymo tvarka turėtų užtikrinti tinkamą interesų konfliktų sprendimą, efektyvią ir sąžiningą bendrovės valdyseną.</i></p>		
<p>2.2.1. Visuotinio akcininkų susirinkimo išrinkti stebėtojų tarybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą stebėtojų tarybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad stebėtojų tarybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.</p>	TAIP	
<p>2.2.2. Stebėtojų tarybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas.</p>	TAIP	Stebėtojų tarybos nariai renkami 4 metų kadencijai. Pasibaigus kadencijos laikotarpiui, jie gali būti perrenkami naujai kadencijai
<p>2.2.3. Stebėtojų tarybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Buvęs bendrovės vadovas ar valdybos narys tuoj pat neturėtų būti skiriamas į stebėtojų tarybos pirmininko pareigas. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.</p>	TAIP	Stebėtojų tarybos nariu yra išrinktas nepriklausomas stebėtojų tarybos narys
<p>2.2.4. Stebėtojų tarybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Kiekvienas stebėtojų tarybos narys turėtų įsipareigoti taip apriboti kitus savo profesinius įsipareigojimus (ypač vadovaujančias pareigas kitose bendrovėse), kad jie netrukdytų tinkamai atlikti stebėtojų tarybos nario pareigas. Jeigu stebėtojų tarybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje stebėtojų tarybos posėdžių</p>	TAIP	

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaškinimai
per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojami bendrovės akcininkai.		
2.2.5. Kai siūloma paskirti stebėtojų tarybos narį, turėtų būti skelbiama, kurie stebėtojų tarybos nariai laikomi nepriklausomais. Stebėtojų taryba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	TAIP	
2.2.6. Stebėtojų tarybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą stebėtojų tarybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	TAIP	
2.2.7. Kiekvienais metais stebėtojų taryba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Ji turėtų apimti stebėtojų tarybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno stebėtojų tarybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar stebėtojų taryba pasiekė nustatytą veiklos tikslų. Stebėtojų taryba turėtų bent kartą per metus paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	TAIP	Veiklos įsivertinimas atliekamas laikantis Valdymo koordinavimo centro priimtų rekomendacijų ir naudojant rekomenduojamas formas (klausymynus)
3. PRINCIPAS: VALDYBA		
3.1. VALDYBOS FUNKCIJOS IR ATSAKOMYBĖ		
<i>Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos įgyvendinimą, taip pat tinkamą bendrovės valdyseną, atsižvelgiant į akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių interesus.</i>		
3.1.1. Valdyba turėtų užtikrinti bendrovės strategijos, kurią patvirtino stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, įgyvendinimą. Tais atvejais, kai stebėtojų taryba nesudaroma, valdyba taip pat yra atsakinga už bendrovės strategijos patvirtinimą.	TAIP	
3.1.2. Valdyba, kaip kolegialus bendrovės valdymo organas, atlieka jai įstatyme ir bendrovės įstatuose priskirtas funkcijas, o tais atvejais, kai bendrovėje nesudaroma stebėtojų taryba, be kita ko, atlieka įstatyme nustatytas priežiūros funkcijas. Valdyba, vykdydama jai priskirtas funkcijas, turėtų atsižvelgti į bendrovės, akcininkų, darbuotojų ir kitų interesų grupių poreikius, atitinkamai siekiant tvaraus verslo kūrimo.	TAIP	
3.1.3. Valdyba turėtų užtikrinti, kad bus laikomasi įstatymų ir bendrovės vidaus politikos nuostatų, taikomų bendrovei ar bendrovių grupei, kuriai priklauso ši bendrovė. Ji taip pat turėtų nustatyti atitinkamas rizikos valdymo ir kontrolės priemones užtikrinant reguliarią ir tiesioginę vadovų atskaitomybę.	TAIP	Valdyba yra patvirtinusi Korporatyvinio valdymo politiką, kuri taikoma visai įmonių grupei. Joje be kitų nuostatų nustatytas reikalavimas periodiškai peržiūrėti vidaus politikas. Taip pat vidaus teisės aktais yra nustatytos esminės rizikos, jų valdymo kontrolės priemonės
3.1.4. Valdyba taip pat turėtų užtikrinti, kad bendrovėje būtų įdiegtos priemonės, kurios įtrauktos į EBPO geros praktikos rekomendacijas dėl vidaus kontrolės, etikos ir atitikties, siekiant užtikrinti, kad būtų laikomasi galiojančių įstatymų, taisyklių ir standartų.	TAIP	
3.1.5. Valdyba, skirdama bendrovės vadovą, turėtų atsižvelgti į tinkamą kandidato kvalifikacijos, patirties ir kompetencijos pusiausvyrą.	NE	Bendrovės įstatuose numatyta, kad bendrovės valdybos pirmininkas yra ir bendrovės vadovas. Bendrovėje veikia nuolat dirbanti valdyba, kai visi valdybos nariai yra atitinkamų bendrovės struktūrinių padalinių-tarnybų vadovai – bendrovės vadovaujantys darbuotojai. Siekiant išvengti galimo šališkumo, kuris objektyviai kyla, kai iš savo tarpo pavaldiniai renka savo tiesioginį

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paiškinimai
		<p>vadovą, taip pat atsižvelgiant į tai, kad naujai išrinkti valdybos nariai nedalyvavo kitų valdybos narių atrankose, jų kvalifikacijos, patirties, kompetencijos vertinime (tai vykdė stebėtojų taryba, vykdydama valdybos narių viešą atranką), INVEGOS įstatuose numatyta, kad valdyba bendrovės vadovą renka iš valdybos narių, atsižvelgdama į stebėtojų tarybos siūlymą. Tokiu būdu užtikrinama, kad bendrovės vadovu būtų išrinktas tinkamiausias asmuo iš valdybos narių, kurio kompetencija ir kvalifikacija būtų įmonės vadovu ir valdybos pirmininku, buvo visapusiškai įvertinta atrankos į valdybos narius metu ir tai nešališkai atliko bendrovės stebėtojų taryba, konsultuodamasi su aukščiausių vadovų atrankos agentūros konsultantais</p>

3.2. VALDYBOS SUDARYMAS

<p>3.2.1. Stebėtojų tarybos arba visuotinio akcininkų susirinkimo, jei stebėtojų taryba nesudaroma, išrinkti valdybos nariai turėtų kolektyviai užtikrinti kvalifikacijos, profesinės patirties ir kompetencijų įvairovę, taip pat siekti lyčių pusiausvyros. Siekiant išlaikyti tinkamą valdybos narių turimos kvalifikacijos pusiausvyrą, turėtų būti užtikrinta, kad valdybos nariai, kaip visuma, turėtų įvairiapusių žinių, nuomonių ir patirties savo užduotims tinkamai atlikti.</p>	TAIP	
<p>3.2.2. Kandidatų į valdybos narius vardai, pavardės, informacija apie jų išsilavinimą, kvalifikaciją, profesinę patirtį, einamas pareigas, kitus svarbius profesinius įsipareigojimus ir potencialius interesų konfliktus turėtų būti atskleisti nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų stebėtojų tarybos posėdyje, kuriame bus renkama valdyba ar atskiri jos nariai. Jeigu stebėtojų taryba nesudaroma, šiame punkte nustatyta informacija turėtų būti pateikiama visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba kiekvienais metais turėtų kaupti šiame punkte nurodytus duomenis apie savo narius ir pateikti juos bendrovės metiniame pranešime.</p>	TAIP	
<p>3.2.3. Visi nauji valdybos nariai turėtų būti supažindinti su pareigomis, bendrovės struktūra bei veikla.</p>	TAIP	
<p>3.2.4. Valdybos nariai turėtų būti skiriami apibrėžtam laikotarpiui, su galimybe būti individualiai perrenkamiems naujai kadencijai tam, kad būtų užtikrintas būtinas profesinės patirties augimas ir pakankamai dažnas jų statuso pakartotinas patvirtinimas.</p>	TAIP	<p>Valdybos nariai renkami 4 metų kadencijai. Pasibaigus kadencijai, nariai gali būti perrenkami naujai kadencijai.</p>
<p>3.2.5. Valdybos pirmininku turėtų būti toks asmuo, kurio esamos arba buvusios pareigos nebūtų kliūtis nešališkai veiklai vykdyti. Kai stebėtojų taryba nėra sudaroma, buvęs bendrovės vadovas tuoj pat neturėtų būti skiriamas į valdybos pirmininko postą. Kai bendrovė nusprendžia nesilaikyti šių rekomendacijų, turėtų būti pateikiama informacija apie priemones, kurių imtasi veiklos nešališkumui užtikrinti.</p>	TAIP	
<p>3.2.6. Valdybos nario pareigoms atlikti kiekvienas narys turėtų skirti pakankamai laiko ir dėmesio. Jeigu valdybos narys dalyvavo mažiau nei pusėje valdybos posėdžių per bendrovės finansinius metus, apie tai turėtų būti informuojama bendrovės stebėtojų taryba, jeigu stebėtojų taryba bendrovėje nėra sudaroma – visuotinis akcininkų susirinkimas.</p>	TAIP	<p>Atitinkamos nuostatos yra įtvirtintos valdybos nario sutartyje su bendrove dėl jo veiklos valdyboje.</p>

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaškinimai
3.2.7. Jeigu Įstatyme nustatytais atvejais renkant valdybą, kai nesudaroma stebėtojų taryba, dalis jos narių bus nepriklausomi, turėtų būti skelbiama, kurie valdybos nariai laikomi nepriklausomais. Valdyba gali nuspręsti, kad tam tikras jos narys, nors ir atitinka visus Įstatyme nustatytus nepriklausomumo kriterijus, vis dėlto negali būti laikomas nepriklausomu dėl ypatingų asmeninių ar su bendrove susijusių aplinkybių.	Neaktualu	Bendrovės Įstatuose numatyta, kad bendrovėje sudaroma nuolat dirbanti valdyba (angl. „executive board“), kai visi valdybos nariai yra atitinkamų bendrovės struktūrinių padalinių-tarnybų vadovai – bendrovės vadovaujantys darbuotojai.
3.2.8. Valdybos nariams už jų veiklą ir dalyvavimą valdybos posėdžiuose atlygio dydį turėtų tvirtinti bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas.	NE	Visuotinis akcininkų susirinkimas bendrovės Įstatais šią funkciją yra delegavęs stebėtojų tarybai.
3.2.9. Valdybos nariai turėtų sąžiningai, rūpestingai ir atsakingai veikti bendrovės bei akcininkų naudai ir atstovauti jų interesams, atsižvelgdami ir į kitus interesų turėtojus. Priimdami sprendimus jie neturėtų siekti asmeninių interesų, jiems turėtų būti taikomi susitarimai dėl nekonkuravimo, taip pat jie neturėtų pažeidžiant bendrovės interesus pasinaudoti verslo informacija ir galimybėmis, kurios yra susijusios su bendrovės veikla.	TAIP	Atitinkamos nuostatos yra įtvirtintos valdybos nario sutartyje su bendrove dėl jo veiklos valdyboje
3.2.10. Kiekvienais metais valdyba turėtų atlikti savo veiklos įvertinimą. Jis turėtų apimti valdybos struktūros, darbo organizavimo ir gebėjimo veikti kaip grupė vertinimą, taip pat kiekvieno valdybos nario kompetencijos ir darbo efektyvumo vertinimą bei vertinimą, ar valdyba pasiekė nustatytų veiklos tikslų. Valdyba turėtų bent kartą per metus nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų viešai paskelbti atitinkamą informaciją apie savo vidinę struktūrą ir veiklos procedūras.	TAIP	Veiklos įsivertinimas atliekamas laikantis Valdymo koordinavimo centro priimtų rekomendacijų bei rekomenduojamų formų (klausymynų)

4. PRINCIPAS: BENDROVĖS STEBĖTOJŲ TARYBOS IR VALDYBOS DARBO TVARKA

Bendrovėje nustatyta stebėtojų tarybos, jeigu ji sudaroma, ir valdybos darbo tvarka turėtų užtikrinti efektyvų šių organų darbą ir sprendimų priėmimą, skatinti aktyvų bendrovės organų bendradarbiavimą.

4.1. Valdyba ir stebėtojų taryba, jei ji sudaroma, turėtų glaudžiai bendradarbiauti, siekdama naudoti tiek bendrovei, tiek ir jos akcininkams. Gera bendrovių valdysena reikalauja atviros diskusijos tarp valdybos ir stebėtojų tarybos. Valdyba turėtų reguliariai, o esant reikalui – nedelsiant informuoti stebėtojų tarybą apie visus svarbius bendrovei klausimus, susijusius su planavimu, verslo plėtra, rizikų valdymu ir kontrole, įsipareigojimų laikymusi bendrovėje. Valdyba turėtų informuoti stebėtojų tarybą apie faktinius verslo plėtros nukrypimus nuo anksčiau suformuluotų planų ir tikslų, nurodant to priežastis.	TAIP	
4.2. Bendrovės kolegialių organų posėdžius rekomenduojama rengti atitinkamu periodiškumu pagal iš anksto patvirtintą grafiką. Kiekviena bendrovė pati sprendžia, koku periodiškumu šaukti kolegialių organų posėdžius, tačiau rekomenduojama juos rengti tokiu periodiškumu, kad būtų užtikrintas nepertraukiamas esminių bendrovės valdysenos klausimų sprendimas. Bendrovės kolegialių organų posėdžiai turėtų būti šaukiami bent kartą per metus ketvirtį.	TAIP	
4.3. Kolegialaus organo nariai apie šaukiamą posėdį turėtų būti informuojami iš anksto, kad turėtų pakankamai laiko tinkamai pasirengti posėdyje nagrinėjamų klausimų svarstymui ir galėtų vykti diskusija, po kurios būtų priimami sprendimai. Kartu su pranešimu apie šaukiamą posėdį kolegialaus organo nariams turėtų būti pateikta visa reikalinga su posėdžio darbotvarke susijusi medžiaga. Darbotvarkė posėdžio metu neturėtų būti keičiama ar papildoma, išskyrus atvejus, kai posėdyje dalyvauja visi kolegialaus organo nariai ir jie sutinka su tokiu darbotvarkės pakeitimu ar papildymu arba kai neatidėliotinai reikia spręsti svarbius bendrovei klausimus.	TAIP	
4.4. Siekiant koordinuoti bendrovės kolegialių organų darbą bei užtikrinti efektyvų sprendimų priėmimo procesą, bendrovės kolegialių priežiūros ir valdymo organų pirmininkai turėtų tarpusavyje derinti	TAIP	

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paiškinimai
<p>šaukiamų posėdžių datas, jų darbotvarkes, glaudžiai bendradarbiauti sprendami kitus su bendrovės valdysena susijusius klausimus. Bendrovės stebėtojų tarybos posėdžiai turėtų būti atviri bendrovės valdybos nariams, ypač tais atvejais, kai posėdyje svarstomi klausimai, susiję su valdybos narių atšaukimu, atsakomybe, atlygio nustatymu.</p>		
<p>5. PRINCIPAS: SKYRIMO, ATLYGIO IR AUDITO KOMITETAI</p>		
<p>5.1. KOMITETŲ PASKIRTIS IR SUDARYMAS</p>		
<p><i>Bendrovėje sudaryti komitetai turėtų didinti stebėtojų tarybos, o jei stebėtojų taryba nesudaroma, valdybos, kuri atlieka priežiūros funkcijas, darbo efektyvumą, užtikrinant, kad sprendimai būtų priimami juos tinkamai apsvačius, ir padėti organizuoti darbą taip, kad sprendimams nedarytų įtakos esminiai interesų konfliktai.</i> <i>Komitetai turėtų veikti nepriklausomai bei principingai ir teikti rekomendacijas, susijusias su kolegialaus organo sprendimu, tačiau galutinį sprendimą priima pats kolegialus organas.</i></p>		
<p>5.1.1. Atsižvelgiant į konkrečias su bendrove susijusias aplinkybes, pasirinktą bendrovės valdysenos struktūrą, bendrovės stebėtojų taryba, o tais atvejais, kai ji nesudaroma - valdyba, kuri atlieka priežiūros funkcijas, sudaro komitetus. Kolegialiam organui rekomenduojama suformuoti skyrimo, atlygio ir audito komitetus.</p>	NE	<p>Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo apsisprendimu dėl teisinio reglamentavimo (dėl kandidatų į kolegialių organų narius atrankos, kolegialių organų narių atlygio reguliavimo ir t.t.), bendrovėje stebėtojų tarybai pavaldūs komitetai nebuvo sudaromi.</p> <p>Ataskaitiniu laikotarpiu stebėtojų taryba betarpiškai atliko audito, skyrimo komitetų funkcijas.</p> <p>Naujai patvirtintuose bendrovės įstatuose numatytas Audito ir rizikų valdymo komiteto, kuris būtų formuojamas ir atskaitingas stebėtojų tarybai, sudarymas.</p> <p>2024 m. pradžioje bus sudarytas Audito ir rizikų valdymo komitetas iš 4 narių, kuris vykdys jam deleguotas funkcijas audito ir rizikos valdymo srityse ir teiks informaciją bei siūlymus stebėtojų tarybai dėl reikiamų sprendimų priėmimo.</p>
<p>5.1.2. Bendrovės gali nuspręsti suformuoti mažiau nei tris komitetus. Tokiu atveju bendrovės turėtų pateikti paaiškinimą, kodėl jos pasirinko alternatyvų požiūrį ir kaip pasirinktas požiūris atitinka trims atskiriems komitetams nustatytus tikslus.</p>	NE	<p>Naujai patvirtintuose bendrovės įstatuose numatytas tik Audito ir rizikų valdymo komiteto sudarymas, kitų komitetų funkcijas atlieka stebėtojų taryba.</p> <p>Pasikeitus bendrovės kaip nacionalinės plėtros įstaigos priežiūros modeliui, bus teikiami siūlymai visuotiniam akcininkų susirinkimui dėl papildomų stebėtojų tarybai pavaldžių komitetų sudarymo.</p>
<p>5.1.3. Bendrovėse formuojamiems komitetams nustatytas funkcijas teisės aktų numatytais atvejais gali atlikti pats kolegialus organas. Tokiu atveju šio Kodekso nuostatos, susijusios su komitetais (ypač dėl jų vaidmens, veiklos ir skaidrumo), kai tinka, turėtų būti taikomos visam kolegialiam organui.</p>	TAIP	
<p>5.1.4. Kolegialaus organo sukurti komitetai paprastai turėtų susidėti bent iš trijų narių. Atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus, komitetai gali būti sudaryti tik iš dviejų narių. Kiekvieno komiteto nariai turėtų būti parenkami pirmiausia atsižvelgiant į jų kompetenciją, pirmenybę teikiant nepriklausomiems kolegialaus organo nariams. Valdybos pirmininkas neturėtų būti komitetų pirmininku.</p>	TAIP	<p>Audito ir rizikų valdymo komitetas bus sudarytas iš 4 nepriklausomų narių. Nepriklausomi stebėtojų tarybos nariai taip pat gali būti renkami į šį komitetą. Įstatuose numatyta, kad valdyba turi sudaryti vieną arba kelis kredito komitetus, kuris svarstytų klausimus</p>

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaškinimai
		susijusius su projektų kredito rizikos vertinimu ir finansavimo klientams suteikimu. Ataskaitiniu laikotarpiu veikė kredito komitetas iš 5 narių. Jam buvo pavesta vertinti projektų finansavimo kredito riziką ir teikti siūlymus dėl finansavimo, taip pat nustatytos kompetencijos ribose priimti sprendimus dėl klientų finansavimo sąlygų.
<p>5.1.5. Kiekvieno suformuoto komiteto įgaliojimus turėtų nustatyti pats kolegialus organas. Komitetai turėtų vykdyti savo pareigas laikydamiesi nustatytų įgaliojimų ir reguliariai informuoti kolegialų organą apie savo veiklą ir jos rezultatus. Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas, turėtų būti paskelbti bent kartą per metus (kaip dalis informacijos, kurią bendrovė kasmet skelbia apie savo valdysenos struktūrą ir praktiką). Bendrovės taip pat kasmet savo metiniame pranešime, nepažeidžiant asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, turėtų skelbti esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus.</p>	Taip	
<p>5.1.6. Siekiant užtikrinti komitetų savarankiškumą ir objektyvumą, kolegialaus organo nariai, kurie nėra komiteto nariai, paprastai turėtų turėti teisę dalyvauti komiteto posėdžiuose tik komitetui pakvietus. Komitetas gali pakviesti arba reikalauti, kad posėdyje dalyvautų tam tikri bendrovės darbuotojai arba ekspertai. Kiekvieno komiteto pirmininkui turėtų būti sudarytos sąlygos tiesiogiai palaikyti ryšius su akcininkais. Atvejus, kuriems esant tai turėtų būti daroma, reikėtų nurodyti komiteto veiklą reglamentuojančiose taisyklėse.</p>	Taip	
<p>5.2. SKYRIMO KOMITETAS</p>		
<p>5.2.1. Pagrindinės skyrimo komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) parinkti kandidatus į laisvas priežiūros, valdymo organų narių ir administracijos vadovų vietas bei rekomenduoti kolegialiam organui juos svarstyti. Skyrimo komitetas turėtų įvertinti įgūdžių, žinių ir patirties pusiausvyrą valdymo organe, parengti funkcijų ir gebėjimų, kurių reikia konkrečiai pozicijai, aprašą ir įvertinti įpareigojimai atlikti reikalingą laiką; 2) reguliariai vertinti priežiūros ir valdymo organų struktūrą, dydį, sudėtį, narių įgūdžius, žinias ir veiklą, teikti kolegialiam organui rekomendacijas, kaip siekti reikiamų pokyčių; 4) reikiamą dėmesį skirti tęstinumo planavimui.</p>	NEAKTUALU	<p>Visas nurodytas funkcijas atlieka atitinkamas kolegialus organas (stebėtojų taryba arba valdyba, priklausomai, nuo to į kokias pareigas organizuojamas konkursą). Atitinkamoms funkcijoms atlikti esant poreikiui pasitelkiami ir nepriklausomi atitinkamų paslaugų tiekėjai, ekspertai (pvz. aukščiausių vadovų atrankos agentūros ir pan.)</p>
<p>5.2.2. Sprendžiant klausimus, susijusius su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, ir administracijos vadovais, turėtų būti konsultuojamasi su bendrovės vadovu, suteikiant jam teisę teikti pasiūlymus Skyrimo komitetui.</p>	Taip	<p>Kai sprendžiami klausimai, susiję su kolegialaus organo nariais, kurie su bendrove yra susiję darbo santykiais, šiame procese dalyvauja bendrovės vadovas.</p>
<p>5.3. ATLYGIO KOMITETAS</p>		
<p>5.3.1. Pagrindinės atlygio komiteto funkcijos turėtų būti šios: 1) teikti kolegialiam organui svarstyti pasiūlymus dėl atlygio politikos, taikomos priežiūros ir valdymo organų nariams ir administracijos vadovams. Tokia politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygį, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išaitines išmokas, taip pat sąlygas, kurios leistų bendrovei susigrąžinti sumas arba sustabdyti mokėjimus, nurodant aplinkybes, dėl kurių būtų tikslinga tai padaryti;</p>	NEAKTUALU	<p>Atlygio komiteto funkcijas atlieka valdyba. Valdybos narių ir stebėtojų tarybos narių atlygio klausimai, taip pat planuojamo sudaryti Audito ir rizikos valdymo komiteto narių atlygio klausimai yra išspręsti visuotinio akcininkų susirinkimo ir stebėtojų tarybos sprendimais</p>

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaškinimai
--------------------------	-----------------------	-------------

2) teikti kolegialiam organui pasiūlymus dėl individualaus atlygio kolegialių organų nariams ir administracijos vadovams siekiant, kad jie atitiktų bendrovės atlygio politiką ir šių asmenų veiklos įvertinimą;
3) reguliariai peržiūrėti atlygio politiką bei jos įgyvendinimą.

5.4. AUDITO KOMITETAS

5.4.1. Pagrindinės audito komiteto funkcijos yra apibrėžtos teisės aktuose, reglamentuojančiuose audito komiteto veiklą. NEAKTUALU Ataskaitiniu laikotarpiu audito komiteto funkcijas atliko stebėtojų taryba. Tai buvo reglamentuota bendrovės įstatuose.

Naujos redakcijos bendrovės įstatuose numatyta sudaryti stebėtojų tarybai pavaldų Audito ir rizikos valdymo komitetą. Šios komitetas bus sudarytas 2024 m. I ketv.

5.4.2. Visi komiteto nariai turėtų būti aprūpinti išsamia informacija, susijusia su specifiniais bendrovės apskaitos, finansiniais ir veiklos ypatumais. Bendrovės administracijos vadovai turėtų informuoti audito komitetą apie svarbių ir neįprastų sandorių apskaitos būdus, kai apskaita gali būti vykdoma skirtingais būdais. NEAKTUALU Žr. paaiškinimą prie 5.4.1 p.

5.4.3. Audito komitetas turėtų nuspręsti, ar jo posėdžiuose turi dalyvauti (jei taip, tai kada) valdybos pirmininkas, bendrovės vadovas, vyriausiasis finansininkas (arba viršesni darbuotojai, atsakingi už finansus bei apskaitą), vidaus auditorius ir išorės auditorius. Komitetas turėtų turėti galimybę pririnkti su atitinkamais asmenimis, nedalyvaujant valdymo organų nariams. NEAKTUALU Žr. paaiškinimą prie 5.4.1. p.

5.4.4. Audito komitetas turėtų būti informuotas apie vidaus auditorių darbo programą ir gauti vidaus audito ataskaitas arba periodinę santrauką. Audito komitetas taip pat turėtų būti informuotas apie išorės auditorių darbo programą ir turėtų iš audito įmonės gauti ataskaitą, kurioje būtų aprašomi visi ryšiai tarp nepriklausomos audito įmonės ir bendrovės bei jos grupės. NEAKTUALU Žr. paaiškinimą prie 5.4.1. p. Atitinkama informacija buvo teikiama stebėtojų tarybai betarpiškai.

5.4.5. Audito komitetas turėtų tikrinti, ar bendrovė laikosi galiojančių nuostatų, reglamentuojančių darbuotojų galimybę pateikti skundą arba anonimiškai pranešti apie įtarimus, kad bendrovėje daromi pažeidimai, ir turėtų užtikrinti, kad būtų nustatyta tvarka proporcingam ir nepriklausomam tokių klausimų tyrimui ir atitinkamiems tolesniems veiksams. NEAKTUALU Žr. paaiškinimą prie 5.4.1. p. Atitinkamą funkciją atlieka ir užtikrina stebėtojų taryba.

5.4.6. Audito komitetas turėtų teikti stebėtojų tarybai, jei ji nesudaroma – valdybai, savo veiklos ataskaitas bent kartą per šešis mėnesius, tuo metu, kai tvirtinamos metinės ir pusės metų ataskaitos. NEAKTUALU Žr. paaiškinimą prie 5.4.1. p. Atitinkama informacija buvo teikiama stebėtojų tarybai betarpiškai.

6. PRINCIPAS: INTERESŲ KONFLIKTŲ VENĖGIMAS IR ATSKLEIDIMAS

Bendrovės valdysenos sistema turėtų skatinti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius vengti interesų konfliktų bei užtikrinti skaidrų ir efektyvų bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių interesų konfliktų atskleidimo mechanizmą.

Bendrovės priežiūros ir valdymo organo narys turėtų vengti situacijos, kai jo asmeniniai interesai prieštarauja ar gali prieštarauti bendrovės interesams. Jeigu tokia situacija vis dėlto atsirado, bendrovės priežiūros ar valdymo organo narys turėtų per protingą terminą pranešti kitiems to paties organo nariams arba jį išrinkusiam bendrovės organui, arba bendrovės akcininkams apie tokią interesų prieštaravimo situaciją, nurodyti interesų pobūdį ir, jeigu įmanoma, vertę. TAIP

7. PRINCIPAS: BENDROVĖS ATLYGIO POLITIKA

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paiškinimai
<p><i>Bendrovėje nustatyta atlygio politika, jos peržiūrėjimo ir paskelbimo tvarka turėtų užkirsti kelią galimiems interesų konfliktams ir piktnaudžiavimui nustatant kolegialių organų narių ir administracijos vadovų atlygi, taip pat užtikrinti bendrovės atlygio politikos viešumą, skaidrumą, taip pat ir ilgalaikę bendrovės strategiją.</i></p>		
<p>7.1. Bendrovė turėtų patvirtinti ir paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje atlygio politiką, kuri turėtų būti reguliariai peržiūrima ir atitiktų ilgalaikę bendrovės strategiją.</p>	<p>TAIP</p>	<p>Bendrovės interneto tinklalapyje skelbiama atlygio politika, kuri taikoma Bendrovės darbuotojams. Kolegialių organų nepriklausomiems nariams ši atlygio politika nėra taikoma. Kolegialių organų nepriklausomiems nariams yra mokamas aukštesnio kolegialaus organo nustatytas atlygis už jų veiklą kolegialiaame organe. Ataskaitiniu laikotarpiu stebėtojų tarybos nariams ir iki 2023-09-10 veikusios valdybos, sudarytos iš nepriklausomų ir deleguotų narių, nariams buvo taikomas fiksuotas mėnesinis įkainis. Nustatytas dydis nepriklauso nuo rodiklių vykdymo ar bendrovės veiklos rezultatų. Šių kolegialių organų narių atveju kitos atlygio formos (skatinimo sistemos, pensijų modeliai, išėtinės išmokos ir pan.) nėra taikomos. Nuo 2023-09-10 veikiančios nuolat dirbančios valdybos, sudarytos iš vadovaujančių darbuotojų – tarnybų vadovų ir generalinio direktoriaus atlygio klausimai yra reglamentuoti stebėtojų tarybos sprendimu. Jame numatyta kad valdybos nariui yra mokama:</p> <ul style="list-style-type: none"> - valdybos nario atlygis pagal veiklos valdyboje sutartį; - darbo užmokestis pagal darbo sutartį; - kintama atlygio dalis, kurios mokėjimas ir dydis priklauso nuo bendrovės ir darbuotojo veiklos rezultatų. <p>Taip pat valdybos nariams gali būti taikomos šios papildomos naudos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - darbuotojų sveikatos draudimas; - vadovų civilinės atsakomybės draudimas; - deleguoto tarnybinio automobilio suteikimas su galimybe juo naudotis ir asmeniniais tikslais arba asmeninio automobilio nuoma.
<p>7.2. Atlygio politika turėtų apimti visas atlygio formas, įskaitant fiksuotą atlygi, nuo veiklos rezultatų priklausančio atlygio, skatinimo finansinėmis priemonėmis sistemas, pensijų modelius, išėtines išmokas, taip pat sąlygas, kurios numatytų atvejus, kada bendrovė gali susigrąžinti išmokėtas sumas arba sustabdyti mokėjimus.</p>	<p>TAIP</p>	<p>Žr. paaiškinimą prie 7.1 p.</p>
<p>7.3. Siekiant vengti galimų interesų konfliktų, atlygio politika turėtų numatyti, kad kolegialių organų, kurie vykdo priežiūros funkcijas, nariai neturėtų gauti atlygio, kuris priklausytų nuo bendrovės veiklos rezultatų.</p>	<p>TAIP</p>	<p>Žr. paaiškinimą prie 7.1. p.</p>
<p>7.4. Atlygio politika turėtų pateikti pakankamai išsamią informaciją apie išėtinių išmokų politiką. Išėtinių išmokos neturėtų viršyti nustatytos</p>	<p>TAIP</p>	<p>Žr. paaiškinimą prie 7.1. p.</p>

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paaiškinimai
sumos arba nustatyto metinių atlyginimų skaičiaus ir apskritai neturėtų būti didesnės negu dvejų metų fiksuoto atlygio dalis arba jos ekvivalento suma. Išėitinės išmokos neturėtų būti mokamos, jei sutartis nutraukiama dėl blogų veiklos rezultatų.		
7.5. Jei bendrovėje taikoma skatinimo finansinėmis priemonėmis sistema, atlygio politikoje turėtų būti pateikta pakankamai išsami informacija apie akcijų išlaikymą po teisių suteikimo. Tuo atveju, kai atlygis yra pagrįstas akcijų skyrimu, teisė į akcijas neturėtų būti suteikiama mažiausiai trejus metus po jų skyrimo. Po teisių suteikimo kolegialių organų nariai ir administracijos vadovai turėtų išlaikyti tam tikrą skaičių akcijų iki jų kadencijos pabaigos, priklausomai nuo poreikio padengti kokias nors išlaidas, susijusias su akcijų įsigijimu.	NE	Bendrovėje nėra numatytas skatinimas akcijomis ar kitomis finansinėmis priemonėmis.
7.6. Bendrovė turėtų paskelbti bendrovės interneto tinklalapyje informaciją apie atlygio politikos įgyvendinimą, kurioje daugiausia dėmesio turėtų būti skiriama kolegialių organų ir vadovų atlygio politikai ateinančiais, o kur tinka – ir tolesniais finansiniais metais. Joje taip pat turėtų būti apžvelgiama, kaip atlygio politika buvo įgyvendinama praėjusiais finansiniais metais. Tokio pobūdžio informacijoje neturėtų būti komercinę vertę turinčios informacijos. Ypatingas dėmesys turėtų būti skiriamas esminiams bendrovės atlygio politikos pokyčiams, lyginant su praėjusiais finansiniais metais.	TAIP	Atlygio politika detalai atkleidžiama metiniame pranešime, kuris yra skelbimas INVEGOS internetiniame puslapyje. Apie darbuotojų darbo užmokestį pagal pareigybių rūšį kas ketvirtį skelbiama INVEGOS internetiniame puslapyje.
7.7. Rekomenduojama, kad atlygio politika arba bet kuris esminis atlygio politikos pokytis turėtų būti įtraukiamas į visuotinio akcininkų susirinkimo darbotvarkę. Schemoms, pagal kurias kolegialaus organo nariams ir darbuotojams yra atlyginama akcijomis arba akcijų opcionais, turėtų pritarti visuotinis akcininkų susirinkimas.	NEAKTUALU	Žr. paaiškinimus prie 1.1, 1.3, 7.1 p. , 7.5 p.

8. PRINCIPAS: INTERESŲ TURĖTOJŲ VAIDMUO BENDROVĖS VALDYSENOJE

Bendrovės valdysenos sistema turėtų pripažinti interesų turėtojų teises, įtvirtintas įstatymuose ar abipusiuose susitarimuose, ir skatinti aktyvų bendrovės ir interesų turėtojų bendradarbiavimą, kuriant bendrovės gerovę, darbo vietas ir finansinį stabilumą. Šio principo kontekste sąvoka interesų turėtojai apima investuotojus, darbuotojus, kreditorius, tiekėjus, klientus, vietos bendruomenę ir kitus asmenis, turinčius interesų konkrečioje bendrovėje.

8.1. Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad būtų gerbiamos interesų turėtojų teisės ir teisėti interesai.	TAIP	
8.2. Bendrovės valdysenos sistema turėtų sudaryti sąlygas interesų turėtojams dalyvauti bendrovės valdysenoje įstatymų nustatyta tvarka. Interesų turėtojų dalyvavimo bendrovės valdysenoje pavyzdžiai galėtų būti darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas priimant svarbius bendrovei sprendimus, konsultacijos su darbuotojais ar jų atstovais bendrovės valdysenos ir kitais svarbiais klausimais, darbuotojų dalyvavimas bendrovės akciniame kapitale, kreditorių įtraukimas į bendrovės valdyseną bendrovės nemokumo atvejais ir kita.	NE	Interesų turėtojų – darbuotojų ar jų atstovų dalyvavimas bendrovės valdysenoje vyksta tik darbdavio atstovo (bendrovės vadovo) ir darbo tarybos lygmenyje. Darbuotojų atstovai bei kiti interesų turėtojai kolegialių organų ar visuotinio akcininkų susirinkimo vykdomoje valdysenoje nedalyvauja.
8.3. Kai interesų turėtojai dalyvauja bendrovės valdysenos procese, jiems turėtų būti sudaromos sąlygos susipažinti su reikiama informacija.	TAIP	Žr. Paaiškinimą prie 8.2 p.
8.4. Interesų turėtojams turėtų būti sudarytos sąlygos konfidencialiai pranešti apie neteisėtą ar neetišką praktiką priežiūros funkciją vykdančiam kolegialiam organui.	TAIP	

9. PRINCIPAS: INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS

Bendrovės valdysenos sistema turėtų užtikrinti, kad informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdyseną, būtų atskleidžiama laiku ir tiksliai.

9.1. Nepažeidžiant bendrovės konfidencialios informacijos ir komercinių paslapčių tvarkos, taip pat asmens duomenų tvarkymą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimų, bendrovės viešai atskleidžiama informacija turėtų apimti, įskaitant, bet neapsiribojant:	TAIP	Informacija atskleidžiama metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose ir bendrovės interneto tinklalapyje
---	------	--

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paiškinimai
<p>9.1.1. bendrovės veiklą ir finansinius rezultatus;</p> <p>9.1.2. bendrovės veiklos tikslus ir nefinansinę informaciją;</p> <p>9.1.3. asmenis nuosavybės teise turinčius bendrovės akcijų paketą ar jį tiesiogiai ir (ar) netiesiogiai, ir (ar) kartu su susijusiais asmenimis valdančius, taip pat įmonių grupės struktūrą bei jų tarpusavio ryšius, nurodant galutinį naudos gavėją;</p> <p>9.1.4. bendrovės priežiūros ir valdymo organų narius, kurie iš jų yra laikomi nepriklausomais, bendrovės vadovą, jų turimas akcijas ar balsus bendrovėje bei dalyvavimą kitų bendrovių valdysenoje, jų kompetenciją, atlygį;</p> <p>9.1.5. esamų komitetų pranešimus apie jų sudėtį, posėdžių skaičių ir narių dalyvavimą posėdžiuose per praėjusius metus, taip pat apie pagrindines savo veiklos kryptis ir veiklos rezultatus;</p> <p>9.1.6. galimus numatyti esminius rizikos veiksnius, bendrovės rizikos valdymo ir priežiūros politiką;</p> <p>9.1.7. bendrovės sandorius su susijusiomis šalimis;</p> <p>9.1.8. pagrindinius klausimus, susijusius su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais (pavyzdžiui, žmogiškųjų išteklių politika, darbuotojų dalyvavimas bendrovės valdysenoje, skatinimas bendrovės akcijomis ar akcijų opcionais, santykiai su kreditoriais, tiekėjais, vietos bendruomene ir kt.);</p> <p>9.1.9. bendrovės valdysenos struktūrą ir strategiją;</p> <p>9.1.10. Tvarumo politikos įgyvendinimo iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.</p> <p>Šis sąrašas laikytinas minimaliu, ir bendrovės yra skatinamos neapsiriboti tik informacijos, nurodytos šiame sąrašė, atskleidimu. Šis Kodekso principas neatleidžia bendrovės nuo pareigos atskleisti informaciją, numatytą teisės aktuose.</p>		
<p>9.2. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.1 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama bendrovei, kuri yra patronuojanti kitų bendrovių atžvilgiu, atskleisti informaciją apie visos įmonių grupės konsoliduotus rezultatus.</p>	TAIP	
<p>9.3. Atskleidžiant 9.1 rekomendacijos 9.1.4 punkte nurodytą informaciją, rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlygį ar kitokias pajamas, kaip tai detalčiau reglamentuojama 7 principė.</p>	TAIP	
<p>9.4. Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimties atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu.</p>	TAIP	
<p>10. PRINCIPAS: BENDROVĖS AUDITO ĮMONĖS PARINKIMAS</p>		
<p><i>Bendrovės audito įmonės parinkimo mechanizmas turėtų užtikrinti audito įmonės išvados ir nuomonės nepriklausomumą.</i></p>		
<p>10.1. Siekiant gauti objektyvią nuomonę dėl bendrovės finansinės padėties ir finansinių veiklos rezultatų, bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinio ir metiniame pranešime pateikiamos finansinės informacijos patikrinimą turėtų atlikti nepriklausoma audito įmonė.</p>	TAIP	
<p>10.2. Rekomenduojama, kad audito įmonės kandidatūrą visuotiniam akcininkų susirinkimui siūlytų bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma - bendrovės valdyba.</p>	TAIP	<p>Viešųjų pirkimų įstatymas reikalauja, kad audito paslaugos būtų įsigyjamoms pagal viešųjų pirkimų procedūras. Pagal viešųjų pirkimų procedūras geriausią pasiūlymą pateikęs potencialus tiekėjas yra siūlomas paskirti audito įmone. Stebėtojų taryba dalyvauja svarstant kvalifikacinius reikalavimus, kurie bus taikomi vykdam</p>

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Taip/Ne/ Neaktualu	Paiškinimai
10.3. Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti viešai. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma – bendrovės valdyba, svarstydama, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	TAIP	audito įmonės atranką viešųjų pirkimų būdu. Į audito paslaugų pirkimą įtraukiami valdymo išlaidų tinkamumo patikrinimai, taip pat kitos audito paslaugos. Ši informacija pateikiama kartu su siūlymu paskirti atitinkamą audito įmonę.

PRIEDAS NR. 2. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ LAIKYMAŠI

Grupė laikosi LR Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimo Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ (toliau – Skaidrumo gairės) ir jo pakeitimais patvirtintų reikalavimų. Skaidrumo gairių nuostatas INVEGA taiko pagal principą „laikykis arba paaiškink“. Skaidrumo gairių įgyvendinimas INVEGOJE yra iš esmės užtikrinamas per informaciją, atskleidžiamą metiniame pranešime, bei informacijos atskleidimą INVEGOS interneto svetainėje.

Informacija dėl Skaidrumo gairių vykdymo INVEGOJE:

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Paiškinimai
BENDRI REIKALAVIMAI	
Informacija apie visus esminius bendrovės klausimus, įskaitant finansinę situaciją, veiklą ir bendrovės valdymą, turi būti atskleidžiama laiku ir tiksliai	Informacija atskleidžiama teisės aktų nustatytais terminais.
Informacija turėtų būti atskleidžiama tokiu būdu, kad jokie akcininkai ar investuotojai nebūtų diskriminuojami informacijos gavimo būdo ir apimtys atžvilgiu. Informacija turėtų būti atskleidžiama visiems ir vienu metu	Vykdoma, išskyrus tas nuostatas, kurios yra neaktualios, nes INVEGA yra vienintelis dukterinių bendrovių akcininkas, o INVEGOS visų akcijų savininkas yra valstybė, atstovaujama LR FM.
Rekomenduojama, kad pranešimai apie esminius įvykius būtų skelbiami prieš arba po Vilniaus vertybinių popierių biržos prekybos sesijos, kad visi bendrovės akcininkai ir investuotojai turėtų vienodas galimybes susipažinti su informacija bei priimti atitinkamus investicinius sprendimus.	Neaktualu, nes Grupės bendrovių akcijos nėra viešai platinamos
Rekomenduojama bendrovės interneto tinklalapyje skelbti bendrovės metinį pranešimą, finansinių ataskaitų rinkinį bei kitas bendrovės rengiamas periodines ataskaitas, taip pat siūloma į tinklalapį dėti bendrovės pranešimus apie esminius įvykius bei bendrovės akcijų kainų kitimą vertybinių popierių biržoje.	Vykdoma, išskyrus tai, kas aktualu tik listinguojamoms įmonėms.
Informacijos skleidimo būdai turėtų užtikrinti informacijos naudotojams nešališką, savalaikį ir nebrangų, o teisės aktų nustatytais atvejais neatlygintą priėjimą prie informacijos. Rekomenduojama informacijos skleidimui didesniu mastu naudoti informacines technologijas, pavyzdžiui, skelbti informaciją bendrovės interneto tinklalapyje. Rekomenduojama informaciją skelbti ir dėti į bendrovės interneto tinklalapį ne tik lietuvių, bet ir anglų kalba, o esant galimybei ir poreikiui, ir kitomis kalbomis.	Vykdoma: Lietuvių kalba skelbiama išsami informacija, anglų k. skelbiama užsienio tikslinei auditorijai aktuali informacija.
Jei audito įmonė yra gavusi iš bendrovės užmokestį už suteiktas ne audito paslaugas, bendrovė turėtų tai atskleisti akcininkams. Šia informacija taip pat turėtų disponuoti bendrovės stebėtojų taryba, o jeigu ji bendrovėje nesudaroma, – bendrovės valdyba, svarstydamą, kurią audito įmonės kandidatūrą pasiūlyti visuotiniam akcininkų susirinkimui.	Vykdoma.
KONKRETŪS REIKALAVIMAI DĖL ATSKLEISTINOS INFORMACIJOS	
Atskleidžiama bendrovės veikla ir finansiniai rezultatai.	Vykdoma
Patronuojanti bendrovė atskleidžia konsoliduotus rezultatus.	Vykdoma
Atskleidžiami asmenys, nuosavybės teise turintys bendrovės akcijų paketą ar jį valdantys.	Vykdoma
Atskleidžiami bendrovės priežiūros ir valdymo organų nariai, bendrovės vadovas bei jų atlyginimai. Rekomenduojama pateikti informaciją apie bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo profesinę patirtį, kvalifikaciją ir potencialius	Vykdoma

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Paiškinimai
interesų konfliktus, kurie galėtų paveikti jų sprendimus. Taip pat rekomenduojama atskleisti bendrovės priežiūros ir valdymo organų narių, bendrovės vadovo iš bendrovės gaunamą atlyginimą ar kitokias pajamas.	
Atskleidžiami galimi numatyti esminiai rizikos veiksniai.	Vykdoma
Atskleidžiami bendrovės ir susijusių asmenų sandoriai, taip pat sandoriai, kurie sudaryti ne įprastinės bendrovės veiklos eigoje.	Vykdoma
Atskleidžiami pagrindiniai klausimai, susiję su darbuotojais ir kitais interesų turėtojais. Rekomenduojama atskleisti informaciją apie bendrovės ir interesų turėtojų, tokių kaip darbuotojai, kreditoriai, tiekėjai, vietos bendruomenė, santykius, įskaitant bendrovės politiką žmoniškųjų išteklių atžvilgiu, darbuotojų dalyvavimo bendrovės akciniame kapitale programas ir pan.	Vykdoma
Atskleidžiama bendrovės valdymo struktūra ir strategija.	Vykdoma
Esminė informacija apie Bendrovėje galiojančią valdymo tvarką, pavyzdžiui, tai galėtų apimti informaciją apie: <ul style="list-style-type: none"> • bendrą valdymo schemą, • vidaus kontrolės ir rizikos valdymo sistemas, • akcininkų teises, • valdymo bei priežiūros organus ir jų komitetus, • administraciją ar kitus su Bendrovės valdymu susijusius svarbiausius dalykus. 	Vykdoma
Kiekvieno komiteto įgaliojimai, apibrėžiantys jo vaidmenį ir nurodantys jo teises bei pareigas;	Vykdoma
Skelbiami visuotinio akcininkų susirinkimo protokolai (lietuvių ir anglų kalba ir (ar) kitomis užsienio kalbomis). Bendrovės interneto tinklalapyje viešai prieinamai gali būti skelbiama ne visa dokumentų apimtis, jei jų viešas paskelbimas galėtų pakenkti bendrovei arba būtų atskleistos bendrovės komercinės paslaptys.	Nevykdoma, nes INVEGA turi vienintelį akcininką, kuriam jo priimti sprendimai yra žinomi.
Skelbiama atlyginimų politikos ataskaita (kolegialių organų narių ir vadovo gaunamas iš įmonės atlygis ir kitos naudos).	Vykdoma. Ši informacija skelbiama metiniame pranešime.
Skelbiama ataskaita, kaip bendrovė laikosi NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodekso	Vykdoma
SKAIDRUMO GAIRĖSE NUMATYTA, JOG INTERNETE TURI BŪTI SKELBIAMA INFORMACIJA	
LR FM nustatyti įmonės tikslai ir užduotys;	Vykdoma
finansiniai rezultatai;	Vykdoma
veiklos rezultatai;	Vykdoma
esamas darbuotojų skaičius;	Vykdoma
metinis darbo užmokesčio fondas;	Vykdoma
vadovų ir jų pavaduotojų mėnesinė alga;	Vykdoma
finansiniais metais įvykdyti, vykdomi ir planuojami pirkimai ir investicijos.	Vykdoma
METINIS PRANEŠIMAS IR FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	
Apskaita tvarkoma pagal tarptautinius finansinius apskaitos standartus.	Vykdoma
Metinių finansinių ataskaitų rinkinys audituojamas pagal tarptautinius audito standartus.	Vykdoma
Metinis pranešimas interneto svetainėje paskelbiamas iki balandžio 30 d.	Vykdoma

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Paaiškinimai
METINIAME PRANEŠIME SKELBIAMA:	
veiklos strategija ir tikslai (finansiniai ir nefinansiniai), jeigu tai nėra valstybės valdomos įmonės komercinė paslaptis (jei valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje ir tiksluose yra informacijos, laikomos komercine paslaptimi, nurodoma (pateikiama) sutrumpinta veiklos strategija ir tikslai be šios informacijos);	Vykdoma
pasiektų veiklos rezultatų atitiktis valstybės valdomos įmonės veiklos tikslams;	Vykdoma
pagrindiniai įvykiai, turintys esminės reikšmės VVĮ veiklai, įvykę per ataskaitinį laikotarpį;	Vykdoma
informacija apie teikiamų paslaugų ar gaminamos produkcijos rinką, jeigu tai nėra komercinė paslaptis;	Vykdoma
pagrindiniai klientai ir pagrindinės jų grupės, jeigu tai komercinė paslaptis. Jei valstybės valdomos įmonės atskleidžia segmentų informaciją, pagrindiniai klientai pateikiami pagal atskirus segmentus;	Neaktualu
investicijos per ataskaitinį laikotarpį, didžiausi vykdomi ar planuojami investicijų projektai;	Vykdoma
bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Vykdoma
vykdomos socialinės, aplinkosaugos, valdysenos iniciatyvos ir politika;	Vykdoma
informacija apie Skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma ir kodėl;	Vykdoma
veiklą apibūdinantys pagrindiniai finansiniai rodikliai (pelningumo, likvidumo, turto panaudojimo efektyvumo), jų kaita per 3 metus;	Vykdoma
valdymo organai;	Vykdoma
informacija apie atliktą metinių finansinių ataskaitų auditą (auditą atlikęs subjektas, atlyginimas už audito atlikimą); kita iki metinio pranešimo paskelbimo dienos paaiškėjusi svarbi informacija, turinti įtakos valstybės valdomos įmonės veiklai;	Vykdoma
informacija ir ataskaitos, kurias listinguojamos bendrovės turi atskleisti pagal LR finansinės atskaitomybės įstatymą ir NASDAQ OMX Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodeksą savo metiniame pranešime;	Vykdoma
dividendų politika;	Vykdoma
informacija apie veiklos strategijos ir tikslų (finansinių ir nefinansinių) įgyvendinimą.	Vykdoma
Iki balandžio 30 d. interneto svetainėje paskelbiama informacija apie vykdomus specialiuosius įpareigojimus, metinių finansinių ataskaitų nepriklausomo auditoriaus išvados.	Vykdoma
LR FM KARTU SU METINIU PRANEŠIMU PATEIKIAMA:	
informaciją apie jų vadovų praėjusių metų darbo užmokestį,	Vykdoma
vadovų mėnesinės algos kintamajai daliai nustatyti taikomi veiklos rezultatų vertinimo rodikliai, šių rodiklių vykdymas, vadovams nustatyta mėnesinės algos kintamoji dalis (eurais ir vadovams nustatytos mėnesinės algos pastoviosios dalies procentais) ir išmokėta mėnesinės algos kintamoji dalis (eurais ir vadovams nustatytos mėnesinės algos pastoviosios dalies procentais).	Vykdoma

KONSOLIDUOTAS METINIS PRANEŠIMAS

PRIEDAS NR.2

PRINCIPAI/REKOMENDACIJOS	Paaiškinimai
TARPINIS PRANEŠIMAS	
I ar II kategorijos valstybės valdomos bendrovės rengia 6 mėn. tarpinį pranešimą, kurį interneto svetainėje paskelbia iki rugpjūčio 31 d. Tarpiniame pranešime glaustai pateikiama svarbiausia informacija apie valstybės valdomos bendrovės veiklą apibūdinančius rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su praėjusiais laikotarpiais.	Vykdoma
Rengiamas 6 mėn. tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys, kuris paskelbiamas internete iki rugpjūčio 31 d.	Vykdoma