

**Fondu fondas „Verslo finansavimo fondas,
finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“**

Tarpinės finansinės ataskaitos už ataskaitinį laikotarpį,
pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d.

FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	4
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5 – 13
PRIEDAS Nr. 1	14
PRIEDAS Nr. 2	15
PRIEDAS Nr. 3	16

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
 2018-07-20
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		23 266 368,24	17 615 398,15
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	23 266 368,24	17 615 398,15
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		20 644 750,42	26 469 278,64
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	77 107,18	53 413,46
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	114 272,46	135 125,66
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	-
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		114 272,46	135 125,66
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos		-	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	20 453 370,78	26 280 739,52
	IŠ VISO TURTO:		43 911 118,66	44 084 676,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	41 821 016,86	43 262 616,45
I.	Iš valstybės biudžeto		295 030,68	37 796,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		41 525 986,18	43 224 819,62
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2 090 101,80	822 060,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 090 101,80	822 060,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	9	1 790 705,22	547 102,88
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8	10 568,50	1 805,64
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	8	125 654,58	152 513,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	8	163 173,50	120 638,17
F.	GRYNASIS TURTAS		-	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		43 911 118,66	44 084 676,79

Generalinis direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė
 (vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-07-20
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 m. I pusmetis	2017 m. I pusmetis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 698 833,44	435 300,67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 698 833,44	435 300,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		269 138,62	20 500,08
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	10	(269 138,62)	(20 500,08)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	11	(1 698 833,44)	(435 300,67)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(1 698 833,44)	(435 300,67)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė

(vardas ir pavardė)

1. Bendroji informacija

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“
Projekto kodas	J07-FM-F-01-0001
Projekto vykdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė "Investicijų ir verslo garantijos"
Projekto vykdytojas kodas	110084026
Projekto vykdytojas adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Projekto vykdytojo telefono numeris	(8-5) 210 7510
Projekto vykdytojo fakso numeris	(8-5) 210 7511
Projekto vykdytojo el.pašto adresas	info@invega.lt
Projekto vykdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis trišale fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2016 m. balandžio 15 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“), „Invega“ paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

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

Fondas, remiantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras „Invega“ finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų „Invegos“ valdomų finansinių srautų, „Invega“ naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi išipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 eurų sumą. Fonde planuojamos įgyvendinti šios finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė – „Pasidalintos rizikos paskolos“, portfelinių garantijų finansinės priemonės – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Ko-investicinis fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“. 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma padidinta iki 199 080 000 eurų bei papildomai įtrauktos planuojamos įgyvendinti rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ko-investicinis fondas MTEPI“ ir „Akceleravimo fondas“.

Fondas įsteigtas 2016 m. balandžio 15 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“.

Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų jis neturi. 2018 m. birželio 30 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 21 tiesiogiai dirbančių ir 13 netiesioginiai dirbančių „Invegos“ darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.), 2 iš jų vaiko priežiūros, kol jam sueis 3 metai, atostogose. 2017 m. gruodžio 31 d. – 20 tiesiogiai dirbančių ir 11 netiesiogiai dirbančių darbuotojų 2 iš jų vaiko priežiūros, kol jam sueis 3 metai, atostogose.

2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d. aprašyti Fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d.

3 Ilgalaikis finansinis turtas

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP), investicijos į priemonę „Ko-investicinis fondas II“, LR Vyriausybės vertybiniai popieriai. Ilgalaikių LR Vyriausybės obligacijų, laikomų iki išpirkimo, išpirkimo terminai yra iki 2021 m. Vidutinis metinis pajamingumas lygus 0,13 proc.:

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		-	-
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		-	-
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		-	-
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius**		15 248 649,69	14 625 957,63
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		15 248 649,69	8 632 784,48
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vieno metų gautinos sumos**		7 401 212,25	2 989 440,52
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*		616 506,30	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		23 266 368,24	17 615 398,15

*Papildoma informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“ 4 priedu nustatyta forma „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

**Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr.1 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatyta forma „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

Fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų išpareigojimų 2018 m. birželio 30 d. pagal paskolų priemonę PRP yra pateikiami kaip gautinos paskolos vertės sumažėjimas prisiimtai rizikos daliai. Fondas formuoja vertės sumažėjimą prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, vertės sumažėjimas formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

2018 m. birželio 30 d. vertės sumažėjimas pagal PRP priemonę:

Paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Išpareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas
			prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės paskolos	1,61	3 556 469,54	57 259,16
Nuostolingos paskolos		-	-
		3 556 469,54	57 259,16

Paskolos, įtrauktos į PRP priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

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

4 Išankstiniai apmokėjimai

2018 m. birželio 30 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai KŪB Koinvesticinis fondas už finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas II“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išmokėjimas KŪB Koinvesticinis fondas planuojamai finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas II“ investicijai bei išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą. 2017 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai KŪB Koinvesticinis fondas už finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas II“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą bei išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	77 107,18	53 413,46
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	-	-
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	-	-
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	-	-
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai	-	-
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	-	-
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	77 107,18	53 413,46
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	-
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-	-
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	77 107,18	53 413,46

5 Per vienus metus gautinos sumos

2018 m. birželio 30 d. Fondo sukauptas garantijos mokestis, gautinas per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal portfelinę garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ bei sukauptos palūkanos pagal paskolų finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“, sudarė:

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. birželio 30 d.			2017 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	114 272,46	-	-	-	135 125,66	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-	-		-	-
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	114 272,46	-	-	-	135 125,66	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	114 272,46			-	135 125,66	
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-			-		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	114 272,46	-	-	-	135 125,66	-

6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. birželio 30 d.		2017 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	20 453 370,78	-	26 280 739,52	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	20 453 370,78		26 280 739,52	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	-	-	-	-
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	-	-	-	-
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	20 453 370,78	-	26 280 739,52	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos*	20 453 370,78	-	26 280 739,52	-

7 Finansavimo sumos

2018 m. birželio 30 d. Fondo finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą pateikiamas šių tarpinių finansinių ataskaitų 3 priede. Likusi neapmokėta piniginių įnašo dalis, kurią įsipareigota perduoti valdyti Fondui pagal Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytas sąlygas, 2018 m. birželio 30 d. sudarė 154 180 000 eurų. Likusiai neapmokėjami piniginių įnašo daliai planuojama teikti mokėjimo prašymus: 2018 m. III ketv., 2019 m. IV ketv. ir 2021 m. I ketv.

8 Trumpalaikiai išpareigojimai

2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius išpareigojimus sudarė tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos palūkanos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų, sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal finansinės priemonės „Pasidalytos rizikos paskolos“ sutartis bei sukauptas ir mokėtinas garantijos mokestis pagal portfelinį garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“
 :

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“

12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. birželio 30 d.			2017 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	10 568,50			1 805,64		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	125 654,58	125 654,58	-	152 513,65	145 616,65	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				6 897,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	125 654,58	125 654,58		145 616,65	145 616,65	
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	163 173,50	163 173,50	-	120 638,17	120 638,17	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	163 173,50	163 173,50		120 638,17	120 638,17	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	299 396,58	288 828,08	-	274 957,46	266 254,82	-

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai 2018 m. birželio 30 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“.

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimai dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						-
6.	Garantijų įsipareigojimai	547 102,88	1 243 602,34				1 790 705,22
7.	Baudos						-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						-
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						-
10.	Santaupoms atkurti						-
11.	Kita						-
12.	Iš viso atidėjinių	547 102,88	1 243 602,34				1 790 705,22

Garantijų įsipareigojimai:

Fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, kurios buvo pradėtos įgyvendinti 2017 m., yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal priemones yra apribota viršutinės ribos norma, kuri 2018 m. birželio 30 d. priemonei „Portfelinės garantijos paskoloms“ yra 13,48 mln. Eur, o priemonei „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ yra 4 mln. Eur. Fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos paskoloms“ 2018 m. birželio 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	3,63	43 582 307,03	100	1 582 037,71
Nuostolingos paskolos	65,00	-	-	-
		43 582 307,03	100	1 582 037,71

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

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

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ 2018 m. birželio 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Išsipareigojimų likutis		Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
		garantuotų lizingo sandorių portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	
Standartinės paskolos	3,63	4 911 833,52	100	178 299,51
Nuostolingos paskolos	65,00	46 720,00	-	30 368,00
		4 958 553,52	100	208 667,51

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

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

10 Pagrindinės veiklos pajamos

2018 m. I pusmetį ir 2017 m. I pusmetį Fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. 2017 m. I pusmetį Fonde pagrindinės veiklos pajamų nebuvo.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė priskaičiuotas garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ ir priskaičiuotas palūkanos pagal finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“:

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. I pusmetis	2017 m. I pusmetis
1	2	3	3
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	269 138,62	20 500,08
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	269 138,62	20 500,08
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(269 138,62)	(20 500,08)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

11 Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. birželio 30 d., sudarė Fondo valdymo išlaidas:

	2018 m. I pusmetis	2017 m. I pusmetis
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio, atostogų darbo užmokesčio, komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudų iš viso	(71 496,47)	(76 300,15)
Bendrujų paskirstytinų sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis iš viso	(61 041,60)	(53 964,93)
Susijusios išlaidos iš viso	(265 250,59)	(289 412,16)
Administravimo mokestis finansinių priemonių valdytojams	(10 742,76)	
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	(1 290 302,02)	(17 727,24)
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai	(1 698 833,44)	(437 404,48)

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio laikotarpio ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

12 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

- 1) LR ūkio ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio acnininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) LR finansų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija - ES struktūrinės paramos administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę per 2018 m. I pusmetį ir 2017 m. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 ir 11 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2018 m. I pusmetį ir 2017 m. Fondas neturėjo.

PRIEDAS Nr. 1

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

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2018 m. I pusmetį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (3+4+5+6+7+8-9+10+11)
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	17 615 398,15	5 128 613,57	-	-	10 668,49	-	(58 118,59)	-	(46 699,68)	22 649 861,94
1.1.	Suteiktos paskolos	2 989 440,52	4 500 000,00					(41 528,59)		(46 699,68)	7 401 212,25
1.2.	Obligacijos	14 625 957,63	628 613,57			10 668,49		(16 590,00)			15 248 649,69
1.3.	Vekseliai	-									-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-									-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Suteiktos paskolos	-									-
2.2.	Obligacijos	-									-
2.3.	Vekseliai	-									-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	-									-
3.	Iš viso	17 615 398,15	5 128 613,57	-	-	10 668,49	-	(58 118,59)	-	(46 699,68)	22 649 861,94

PRIEDAS Nr. 2

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2018 M. I PUSMETĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	-	616 506,30	-	-	-	-	-	616 506,30
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	-	616 506,30					-	616 506,30
2.	Trumpalaikis finansinis turtas								-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
2.4.	Kitas								-
3.	Iš viso	-	616 506,30	-	-	-	-	-	616 506,30

PRIEDAS Nr.3

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2018 m. I pusmetį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37 796,83	257 233,85	-	-	-	-	-	-	-	-	295 030,68
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37 796,83	257 233,85									295 030,68
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-										-
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	43 224 819,62	-	-	-	-	-	(1 698 833,44)	-	-	-	41 525 986,18
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43 224 819,62		(1 698 833,44)								41 525 986,18
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			1 698 833,44				(1 698 833,44)				-
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	43 262 616,45	120 638,17	-	-	-	-	(1 698 833,44)	-	-	-	41 821 016,86