

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

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

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

| | |
|---|---------------|
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA | 3 |
| VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA | 4 |
| SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS | 5 – 14 |
| PRIEDAS Nr. 1 | 15 |
| PRIEDAS Nr. 2 | 16 |
| PRIEDAS Nr. 3 | 17 |

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2020-03-31
 (data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2020 m. kovo 31 d. | 2019 m. gruodžio 31 d. |
|-----------|--|--------------|----------------------|------------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 55 337 241,12 | 48 317 501,10 |
| I. | Nematerialusis turtas | | - | - |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | - | - |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 3 | 55 337 241,12 | 48 317 501,10 |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | - | - |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | - | - |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 33 671 408,79 | 41 550 783,97 |
| 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 | 1 080 774,44 | 435 347,95 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 5 | 93 227,99 | 60 957,78 |
| 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 | | 93 227,99 | 60 957,78 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | - | - |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | 6 | 17 334 469,19 | 19 147 460,57 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 7 | 15 162 937,17 | 21 907 017,67 |
| | <i>IŠ VISO TURTO:</i> | | <i>89 008 649,91</i> | <i>89 868 285,07</i> |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 8 | 86 359 666,11 | 87 284 766,83 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 1 291 066,13 | 1 172 387,49 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | - | - |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 85 068 363,21 | 86 112 379,34 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | - | - |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 2 308 584,15 | 2 389 810,20 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | - | - |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | - | - |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | - | - |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | - | - |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2 308 584,15 | 2 389 810,20 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | 10 | 2 029 864,72 | 2 130 963,32 |
| 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 | 9 | 67 915,39 | 48 403,19 |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | 9 | 113 524,17 | 91 709,40 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 9 | 97 279,87 | 118 734,29 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 340 636,42 | 193 708,04 |
| I. | Rezervai | | - | - |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | - | - |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 340 636,42 | 193 708,04 |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 146 928,38 | 193 708,04 |
| III.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 193 708,04 | - |
| | <i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</i> | | <i>89 008 649,91</i> | <i>89 868 285,07</i> |

Generalinis direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
 pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu
 privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė
 (vardas ir pavardė)

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

2020-03-31
 (data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2020 m. 3 mėn. | 2019 m. 3 mėn. |
|-----------|--|--------------|-----------------------|---------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 1 044 071,78 | 817 181,61 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 1 044 071,78 | 817 181,61 |
| 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 | | 114 073,82 | 143 103,07 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | 11 | (114 073,82) | (143 103,07) |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS | 12 | (1 044 071,78) | (817 181,61) |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ | | - | - |
| II. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | - | - |
| III. | FINANSAVIMO | | - | - |
| IV. | KITOS | | (1 044 071,78) | (817 181,61) |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | - | - |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | - | - |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | - | - |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | - | - |
| III. | KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS | | - | - |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 13 | 146 928,38 | - |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | - | - |
| G. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 146 928,38 | - |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | - | - |
| I. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 146 928,38 | - |

Generalinis direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti
 asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
 (vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris),
 jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(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 (dabartinės - Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų 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 įgyvendinamos 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 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 ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“.

Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų jis neturi. 2020 m. kovo 31 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 23 tiesiogiai dirbančių ir 13 netiesioginiai dirbančių „Invegos“ darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.), 5 iš jų vaiko priežiūros, kol jam sueis 3 metai, atostogose. 2019 m. gruodžio 31 d. – 2 tiesiogiai dirbančių ir 13 netiesiogiai dirbančių darbuotojų 5 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 2020 m. kovo 31 d. aprašyti Fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.

3 Ilgalaikis finansinis turtas

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP), investicijos į priemones „Ko-investicinis fondas II“, „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleravimo fondas“, LR Vyriausybės vertybiniai popieriai. Ilgalaikių LR Vyriausybės obligacijų, laikomų iki išpirkimo, išpirkimo terminai yra iki 2023 m. Vidutinis metinis pajamingumas lygus 0,18 proc.:

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Pastabos Nr. | 2020 m. kovo 31 d. | 2019 m. gruodžio 31 d. |
|----------|---|--------------|----------------------|------------------------|
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| 1. | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | - | - |
| 1.1. | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | | - | - |
| 1.2. | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | | - | - |
| 1.3. | Investicijos į kitus subjektus | | - | - |
| 2. | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius** | | 18 752 849,29 | 19 670 837,90 |
| 2.1. | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | 18.752.849,29 | 19 670 837,90 |
| 2.2. | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą | | - | - |
| 3. | Po vieno metų gautinos sumos** | | 25 932 517,33 | 20 809 277,35 |
| 4. | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | - | - |
| 5. | Kitas ilgalaikis finansinis turtas* | | 10 651 874,50 | 7 837 385,85 |
| 6. | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą | | - | - |
| 7. | Iš viso | | 55 337 241,12 | 48 317 501,10 |

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

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

Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

Fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų išsipareigojimų 2020 m. kovo 31 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.

2020 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal PRP priemonę:

| Kredito įstaiga | Paskolų grupės | Rizikos koeficientas, proc. | Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur |
|------------------------|--|------------------------------------|---|--|
| „Swedbank“, AB | Standartinės kredito rizikos (1) grupė | 1,53 | 6 041 892,70 | 61 627,31 |
| „Swedbank“, AB | PRP lėšos pas finansų tarpininką | 1,53 | 5 363 826,88 | 54 711,03 |
| AB Šiaulių bankas | Standartinės kredito rizikos (1) grupė | 2,51 | 12 433 430,33 | 263 588,72 |
| AB Šiaulių bankas | PRP lėšos pas finansų tarpininką | 2,51 | 2 526 864,00 | 53 569,52 |
| | Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3) grupė | | - | - |
| | | | 26 366 013,91 | 433 496,58 |

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

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

4 Išankstiniai apmokėjimai

2020 m. kovo 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai KŪB Koinvesticinis fondas už finansinių priemonių „Ko-investicinis fondas MTEPI“ bei „Ko-investicinis fondas II“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytoji „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių „Ankstvytosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleravimo fondas“ valdytojams.

2019 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai KŪB Koinvesticinis fondas už finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas MTEPI“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytoji „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių „Plėtros fondas I“ ir „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ valdytojams.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2020 m. kovo 31 d. | 2019 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------|---|---------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Išankstinių apmokėjimų išigijimo savikaina | 1 080 774,44 | 435 347,95 |
| 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 | 1 080 774,44 | 435 347,95 |
| 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) | 1 080 774,44 | 435 347,95 |

5 Per vienus metus gautinos sumos

2020 m. kovo 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė Fondo sukauptas garantijos mokestis, gautinas per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sukauptos palūkanos pagal paskolų finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“, sukauptos palūkanos pagal rizikos kapitalo priemones „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“ ir „Plėtros fondas I“ bei palūkanos, sukauptos už investuotas laikinai laisvas lėšas:

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2020 m. kovo 31 d. | | | 2019 m. gruodžio 31 d. | | |
|-----------|---|--------------------|--|--|------------------------|--|--|
| | | iš viso | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | iš viso | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 93 227,99 | - | - | - | 60 957,78 | - |
| 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 | 93 227,99 | - | - | - | 60 957,78 | - |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | | | | | | |
| 1.5.2. | Kitos | 93 227,99 | | | - | 60 957,78 | |
| 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) | 93 227,99 | - | - | - | 60 957,78 | - |

6 Trumpalaikės investicijos

2020 m. kovo 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė 6 mėnesių terminuotieji indėliai:

| Terminuoti indėliai | Išpirkimo terminas | 2020 m. kovo 31 d. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Terminuotų indėlių sutartys Luminor Bank AS, metinis pajamingumas 0,1 proc. | 2020-04-09 | 13 000 000,00 |
| Terminuotų indėlių sutartys Luminor Bank AS, metinis pajamingumas 0,1 proc. | 2020-08-20 | 3 500 000,00 |
| Likutis datai | | 16 500 000,00 |

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

7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2020 m. kovo 31 d. ir 2018 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 | 2020 m. kovo 31 d. | | 2019 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) | 15 162 937,17 | - | 21 907 017,67 | - |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 15 162 937,17 | | 21 907 017,67 | |
| 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) | 15 162 937,17 | - | 21 907 017,67 | - |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos* | 15 162 937,17 | - | 21 907 017,67 | - |

8 Finansavimo sumos

2020 m. kovo 31 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 išpareigota perduoti valdyti Fondui pagal Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytas sąlygas, 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 104 410 000,00 Eur. 2018 m. gruodžio 17 d. apmokėtas mokėjimo prašymas antrai piniginių įnašo daliai (t. y. išmokėta piniginių įnašo dalis) 49 770 000,00 Eur. Likusiai neapmokėtai piniginių įnašo daliai planuojama teikti mokėjimo prašymus: 2019 m. III ketv., 2021 m. I ketv. ir 2022 m. I ketv. Atsižvelgiant į tai, kad mokėjimo prašymo pateikimas pagal sutartį įnašui į Fondą gauti nesukuria besąlyginės teisės į prašomas sumas, įrašai apskaitoje nedaromi, nes mokėjimo prašymo pateikimas nėra ūkinė operacija.

9 Trumpalaikiai išpareigojimai

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius išpareigojimus sudarė tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos palūkanos už investuotas laikinai laisvas lėšas, sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal finansinės priemonės „Pasidalytos rizikos paskolos“ sutartis bei sukauptas ir mokėtinas garantijos mokestis pagal portfelinių 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 | 2020 m. kovo 31 d. | | | 2019 m. gruodžio 31 d. | | |
|----------|---|--------------------|---------------------------------------|--|------------------------|---------------------------------------|--|
| | | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2. | Su darbo santykiais susiję išpareigojimai | | | | | | |
| 3. | Tiekėjams mokėtinos sumos | 67 915,39 | | | 48 403,19 | | |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 113 524,17 | 113 414,17 | - | 91 709,40 | 83 129,40 | - |
| 4.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | | | | | | |
| 4.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | 110,00 | | | 8 580,00 | | |
| 4.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 113 414,17 | 113.414,17 | | 83 129,40 | 83 129,40 | |
| 5. | Kiti trumpalaikiai išpareigojimai | 97 279,87 | 97 279,87 | - | 118 734,29 | 118 734,29 | - |
| 5.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3. | Kitos mokėtinos sumos | 97 279,87 | 97.279,87 | | 118 734,29 | 118 734,29 | |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 278 719,43 | 210 694,04 | - | 258 846,88 | 201 863,69 | - |

10 Atidėjiniai

2020 m. kovo 31 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“.

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma | Panaikinta atidėjinių suma | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|---|---|---|---------------------------|----------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Kompensacijos darbuotojams | | | | | | - |
| 2. | Žalos atlyginimas | | | | | | - |
| 3. | Aplinkos tvarkymas | | | | | | - |
| 4. | Turto likvidavimas | | | | | | - |
| 5. | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | | | - |
| 6. | Garantijų išsipareigojimai | 2 130 963,32 | 207 736,05 | | (31 860,97) | (276 973,68) | 2 029 864,72 |
| 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. | Santaušams atkurti | | | | | | - |
| 11. | Kita | | | | | | - |
| 12. | Iš viso atidėjinių | 2 130 963,32 | 207 736,05 | | (31 860,97) | (276 973,68) | 2 029 864,72 |

Garantijų išsipareigojimai:

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 (angl. Cap Rate), kuri 2020 m. kovo 31 d. priemonei „Portfelinės garantijos paskoloms“ yra 26,28 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, atidėjinyms formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos paskoloms“ 2020 m. kovo 31 d.:

| Garantuotų paskolų grupės | Rizikos koeficientas, proc.* | Išsipareigojimų likutis iš visu išsipareigojimų garantuotų paskolų portfelyje, Eur | Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc. | Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur |
|---|------------------------------|--|---|---|
| Standartinės kredito rizikos grupė | 1,32 – 2,25 | 86 203 025,90 | 99,59 | 1 598 458,99 |
| Nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė | 91,72 | 358 888,36 | 0,41 | 329 172,40 |
| | | 86 561 914,26 | 100 | 1 927 631,39 |

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos paskoloms“ 2019 m. gruodžio 31 d.:

| Garantuotų paskolų grupės | Rizikos koeficientas, proc.* | Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur | Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc. | Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur |
|--|-------------------------------------|--|---|---|
| Standartinės kredito rizikos grupė | 1,32 – 2,25 | 87 986 615,11 | 99,53 | 1 649 807,27 |
| Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė | 91,72 | 417 707,94 | 0,47 | 383 121,73 |
| | | 88 404 323,05 | 100 | 2 032 929,00 |

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ 2020 m. kovo 31 d.:

| Garantuotų paskolų grupės | Rizikos koeficientas, proc.* | Įsipareigojimų likutis garantuotų lizingo sandorių portfelyje, Eur | Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc. | Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur |
|--|-------------------------------------|---|---|---|
| Standartinės kredito rizikos grupė | 1,05 | 9 241 591,76 | 99,86 | 97 036,75 |
| Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė | 39,15 | 13273,50 | 0,14 | 5 196,58 |
| | | 9 254 865,26 | 100 | 102 233,33 |

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ 2019 m. gruodžio 31 d.:

| Garantuotų paskolų grupės | Rizikos koeficientas, proc.* | Įsipareigojimų likutis garantuotų lizingo sandorių portfelyje, Eur | Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc. | Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur |
|--|-------------------------------------|---|---|---|
| Standartinės kredito rizikos grupė | 1,05 | 9 336 602,60 | 100 | 98 034,32 |
| Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė | | - | - | - |
| | | 9 336 602,60 | 100 | 98 034,32 |

* Vadovaujantis UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ 2020 m. sausio 31 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-13 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka PGP, PGL garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į Moody's, S&P arba Fitch Ratings finansiniam tarpininkui priskirtą reitingą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Šios normos taikomos ir 2019 m. gruodžio 31 d. sudaromiems atidėjiniams.

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

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

11 Pagrindinės veiklos pajamos

2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Per 2019 m. 9 mėnesius 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“,

priskaičiuotos palūkanos pagal finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ ir rizikos kapitalo priemonės „Plėtros fondas I“ bei „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“:

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2020 m. 3 mėn. | 2019 m. 3 mėn. |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1. | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 114 073,82 | 143 103,07 |
| 1.1. | Pajamos iš rinkliavų | | |
| 1.2. | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | | |
| 1.3. | Suteiktų paslaugų pajamos | | |
| 1.4. | Kitos | 114 073,82 | 143 103,07 |
| 2. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | (114 073,82) | (143 103,07) |
| 3. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | - | - |

12 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 2020 m. kovo 31 d. ir 2019 m. rugsėjo 30 d., sudarė:

| | 2020 m. 3 mėn. | 2019 m. 3 mėn. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| „Invega“ darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudų iš viso | (65 133,44) | (71 551,11) |
| Darbo vietos išlaikymo sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis iš viso | (26 635,46) | (32 377,90) |
| Susijusių išlaidų iš viso | (165 889,45) | (135 762,83) |
| Grįžusių lėšų administravimo sąnaudos | (55,65) | (51,75) |
| Administravimo mokestis finansinių priemonių valdytojams | (338 952,66) | (31 146,11) |
| Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos | (447 405,12) | (546 291,91) |
| Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai | (1 044 071,78) | (817 181,61) |

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.

13 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per 2020 m. 3 mėn. sudarė rizikos kapitalo priemonių „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ bei „Akceleravimo fondas“ vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų ir per 2019 m. 3 mėn. sudarė pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2020 m. 3 mėn. | 2019 m. 3 mėn. |
|-----------|--|-------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 146 928,38 | - |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | - | - |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | - | - |
| 1.3. | Palūkanų pajamos | 133 723,46 | 108 572,57 |
| 1.4. | Dividendai | - | - |
| 1.5. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 146 928,38 | - |
| 1.6. | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | (133 723,46) | (108 572,57) |
| 2. | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | - | - |
| 2.1. | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | - | - |
| 2.2. | Baudų ir delspinigių sąnaudos | - | - |
| 2.3. | Palūkanų sąnaudos | - | - |
| 2.4. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | - | - |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 146 928,38 | - |

14 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – valstybei priklausanti projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) 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 2020 m. 3 mėnesius ir 2019 m. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 ir 12 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2020 m. 3 mėnesius ir 2019 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 ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | 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 | 40 480 115,25 | 6 000 000,00 | - | (834 469,19) | 8 922,78 | - | (889 017,37) | - | (80 184,85) | 44 685 366,62 |
| 1.1. | Suteiktos paskolos | 20 809 277,35 | 6 000 000,00 | | | | | (796 575,17) | | (80 184,85) | 25 932 517,33 |
| 1.2. | Obligacijos | 19 670 837,90 | - | | (834 469,19) | 8 922,78 | | (92 442,20) | | | 18 752 849,29 |
| 1.3. | Vekseliai | - | | | | | | | | | - |
| 1.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | | | | | | | | | - |
| 1.5. | Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | - | | | | | | | | | - |
| 2. | Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | 19 147 460,57 | 3 500 000,00 | - | 834 469,19 | 39,43 | - | (6 147 500,00) | - | - | 17 334 469,19 |
| 2.1. | Suteiktos paskolos | - | | | | | | | | | - |
| 2.2. | Obligacijos | 647 460,57 | | | 834 469,19 | 39,43 | | 647 500,00 | | | 834 469,19 |
| 2.3. | Vekseliai | - | | | | | | | | | - |
| 2.4. | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | | | | | | | | | - |
| 2.5. | Trumpalaikiai terminuotieji indėliai | 18 500 000,00 | 3 500 000,00 | | | | | (5 500 000,00) | | | 16 500 000,00 |
| 3. | Iš viso | 59 627 575,82 | 9 500 000,00 | - | - | 8 962,21 | - | (7 036 517,37) | - | (80 184,85) | 62 019 835,81 |

PRIEDAS Nr. 2

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2020 M. 3 MĖN.

| 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 | 7 837 385,85 | 2 667 560,27 | - | - | - | - | 146 928,38 | 10 651 874,50 |
| 1.1. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | - |
| 1.2. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | | | | | | | | - |
| 1.3. | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | | | | | | | | - |
| 1.4. | Kitas | 7 837 385,85 | 2 667 560,27 | | | | | 146 928,38 | 10 651 874,50 |
| 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 | 7 837 385,85 | 2 667 560,27 | - | - | - | - | 146 928,38 | 10 651 874,50 |

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 ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | 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): | 1 172 387,49 | 118 734,29 | - | - | - | - | (55,65) | - | - | - | 1 291 066,13 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 1 172 387,49 | 118 734,29 | (55,65) | | | | | | | | 1 291 066,13 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | - | | 55,65 | | | | (55,65) | | | | - |
| 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): | 86 112 379,34 | - | - | - | - | - | (1 044 016,13) | - | - | - | 85 068 363,21 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 86 112 379,34 | | (1 044 016,13) | | | | | | | | 85 068 363,21 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | 1 044 016,13 | | | | (1 044 016,13) | | | | - |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | - | | | | | | | | | | - |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | - | | | | | | | | | | - |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 87 284 766,83 | 118 734,29 | - | - | - | - | (1 044 071,78) | - | - | - | 86 359 429,34 |