

INVEGOS FONDAS

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

FINANSINĒS ATASKAITOS:

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA	4
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5-14
PRIEDAS NR.1	15
PRIEDAS NR.2	16
PRIEDAS NR.3	17

INVEGOS FONDAS

 FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

 2-ojo VSAFAS
 „Finansinės būklės
 ataskaita“
 1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

 2018-11-19
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 m. rugėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		117 020 559,31	102 281 544,41
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	117 020 559,31	102 281 544,41
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		57 095 330,38	73 619 748,55
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turta, skirta parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2	1 602 023,77	299 485,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	60 997,84	83 101,81
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		60 997,84	77 881,68
III.6	Kitos gautinos sumos		-	5 220,13
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	30 807 653,85	48 674 776,15
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	24 624 654,92	24 562 385,54
	IŠ VISO TURTO:		174 115 889,69	175 901 292,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	168 717 152,26	171 375 203,82
I.	Iš valstybės biudžeto		23 576 931,22	23 053 007,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		145 140 221,04	148 322 196,50
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ISIPAREIGOJIMAI		4 418 042,43	4 175 553,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 418 042,43	4 175 553,14
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	4 049 945,00	3 706 615,93
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta		-	-
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.8	109 201,21	136 720,57
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.8	129 950,84	147 087,31
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	128 945,38	185 129,33
F.	GRYNASIS TURTAS		980 695,00	350 536,00
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		980 695,00	350 536,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		630 159,00	277 466,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		350 536,00	73 070,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		174 115 889,69	175 901 292,96

Generalinis direktorius

Kęstutis Motiejūnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

INVEGOS FONDAS

 VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
 ataskaita“
 1 priedas

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

 2018-11-19
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 m. I-III ketv.	2017 m. I-III ketv.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3 181 975,46	2 141 409,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3 181 975,46	2 141 409,02
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	3.9	-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		359 778,13	672 362,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(359 778,13)	(672 362,32)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	3.10	(3 181 975,46)	(2 141 409,02)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(3 181 975,46)	(2 141 409,02)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS 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	3.11	630 159,00	(200 445,00)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		630 159,00	(200 445,00)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		630 159,00	(200 445,00)

Generalinis direktorius

Kęstutis Motiejūnas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji dalis

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Kontroliuojantysis fondas „INVEGOS fondas“
Projekto kodas	VP2-2.3-ŪM-01-K-02-001
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Valdytojo fakso numeris	(8~5) 210 7511
Valdytojo el. pašto adresas	info@invega.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis trišale finansavimo sutartimi sudaryta 2009 m. balandžio 7 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), INVEGA paskirta valdyti kontroliuojantįjį fondą (toliau – INVEGOS fondas) 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.

INVEGOS fondas traktuojamas kaip išteklių 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.

INVEGOS fondas, remiantis 2006 m. gruodžio 8 d. Europos Komisijos reglamento (EB) Nr. 1828/2006 (toliau – Igyvendinimo reglamentas) 43 straipsnio 3 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras INVEGA padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės, numatytos Finansavimo sutartyje, naudojamos atskiros sąskaitos. INVEGOS fondas, kuris yra įsteigtas nustatytiems tikslams įgyvendinti, neturi juridinio asmens statuso, jo savininkas yra Lietuvos Respublika. Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. INVEGOS fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Vadovaudamasi Igyvendinimo reglamento 43 straipsnio 3 dalies nuostatomis ir siekdama atskirai tvarkyti INVEGOS fondo apskaitą, INVEGA atidaro sąskaitą pavadinimu „INVEGA fondo sąskaita“, kuri skirta visų su INVEGOS fondo lėšomis susijusių finansinių srautų apskaitai tvarkyti. INVEGOS fondo sąskaita nėra banko sąskaita, į kurią būtų galima pervesti pinigus, susijusius su INVEGOS fondo lėšomis. Šią sąskaitą sudaro apskaitos sistema su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su INVEGOS fondo lėšomis.

Pagal 2006 m. liepos 11 d. Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083 44 straipsnio b punktą, Ūkio ministerija, siekdama įsteigti kontroliuojantįjį fondą bei įgyvendinti fondo finansuojamas priemones, pagal sutartį perdavė INVEGOS fondui administruoti 57 924 004 Eur sumą (toliau – piniginius įnašus). 2012 m. liepos 19 d. buvo pasirašytas papildomas susitarimas dėl papildomos 13 032 901 Eur sumos perdavimo INVEGOS fondui.

2012 m. gruodžio 28 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 128 000 000 Eur sumos perdavimo nuo 2013 m. sausio 1 d. INVEGOS fondui perėmus JEREMIE kontroliuojančiojo fondo valdytojo teises ir funkcijas. Finansinių tarpininkų iki 2013 m. sausio 1 d. Europos investiciniam fondui (toliau – EIF) grąžintos lėšos (17 709 025 Eur) nebuvo perduotos INVEGOS fondui.

2013 m. gruodžio 3 d. INVEGOS fondo priežiūros komitete buvo priimtas sprendimas dėl INVEGOS fondo piniginių įnašų mažinimo ir 2014 m. birželio 2 d. pasirašytas susitarimas Nr. 9 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, INVEGOS fondo piniginių įnašų sumažinant 12 453 661 Eur ir jį grąžinant Lietuvos Respublikos ūkio ministerijai. 2015 m. gruodžio 15 d. pagal Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymo Nr. 4-328 7 punktą INVEGOS fondo piniginių įnašus sumažinamas dar 1 708 311 Eur, o 2016 m. gegužės 11 d. vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymo Nr. 4-290 „Dėl dalies į INVEGOS fondą grįžusių ir grįžiančių lėšų, skirtų visuotinės dotacijos priemonei „Dalinis palūkanų kompensavimas“ grąžinimo į INVEGOS fondą“ 1 punktu piniginių įnašus buvo padidintas 217 314 Eur.

2016 m. birželio 13 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir INVEGOS buvo pasirašytas susitarimas Nr. 1S-32 „Dėl finansų inžinerijos priemonės „Garantijų fondas“ perkėlimo į INVEGOS fondą“ (toliau – Susitarimas), kuriuo nustatyta, kad nuo 2016 m. birželio 30 d. finansų inžinerijos priemonė „Garantijų fondas“ perkeliama į INVEGOS fondą. 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondui perduodamas Garantijų fondo lėšų likutis sudarė 28 943 126 Eur, o perduodami nebalansiniai išpareigojimai pagal suteiktas garantijas sudarė 25 933 141 Eur. Susitarimo pagrindu taip pat perduotos 5 518 793 Eur dydžio kreditorinio reikalavimo teisės ir 54 247 Eur dydžio INVEGOS tiesioginių išlaidų avanso suma, kuri 2016 m. birželio 30 d. buvo pervesta Garantijų fondo valdytojui.

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2018 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 23 tiesiogiai dirbantys ir 13 netiesioginiai dirbančių INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.); 2017 m. gruodžio 31 d. – 22 tiesiogiai dirbantys ir 11 netiesiogiai dirbančių darbuotojų, 3 iš jų vaiko priežiūros, kol vaikui sueis 3 metai, atostogose.

2. Apskaitos politika

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

3 Aiškinamojo rašto pastabos

3.1 Ilgalaikis finansinis turtas

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas“ (AKF), „Atviras kreditų fondas2“ (AKF2), „Maži kreditai – II etapas (MK2), „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP), investicijos į rizikos kapitalo priemones „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I) ir „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (ASIPF I) bei LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2024 m.:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

5 priedas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	3
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**	64 506 651,31	48 287 769,88
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	64 506 651,31	48 287 769,88
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos**	43 338 487,13	46 514 769,53
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*	9 175 420,87	7 479 005,00
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	117 020 559,31	102 281 544,41

*Papildoma informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 4 priedu nustatytą formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

**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“.

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.2 Išankstiniai apmokėjimai

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kiti išankstiniai apmokėjimai fondo valdytojui bei finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, ASIPF I ir Ko-Invest I.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1 602 023,77	299 485,05
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	-	5 082,00
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	1 602 023,77	294 403,05
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)*	1 602 326,77	299 485,05

3.3 Per vienus metus gautinos sumos

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo sukauptas palūkanas ir garantijos mokesčiai, gautinus per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal finansų inžinerijos priemones, sudarė:

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 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)	60 997,84	-	-	83 101,81	-	-
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	60 997,84	-	-	77 881,68	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	60 997,84			77 881,68		
1.6.	Kitos gautinos sumos				5 220,13		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				-		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	60 997,84	-	-	83 101,81	-	-

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.4 Trumpalaikės investicijos

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikės investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos bei trumpalaikiai indėliai, kurių terminas trumpesnis nei vieni metai po finansinių metų pabaigos. Vidutinis metinis pajamingumas 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo lygus 0,203 proc.

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

3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 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)	24 624 654,92	-	24 562 385,54	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	24 624 654,92		24 562 385,54	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose	21 319 535,04		21 319 535,04	
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(21 319 535,04)		(21 319 535,04)	
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)	24 624 654,92	-	24 562 385,54	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos*	24 624 654,92	-	24 562 385,54	-

2012 m. sausio mėn. INVEGOS fondas LR bankų įstatymo ir LR įmonių bankroto įstatymo nustatyta tvarka yra pateikęs BAB banko SNORAS bankroto administratoriui kreditorinį reikalavimą dėl INVEGOS fondo laikomų lėšų (lėšos banko sąskaitoje (20 878 674 Eur) ir suteikta ilgalaikė paskola pagal priemonę AKF (1 704 606 Eur)) BAB banke SNORAS bei už šias lėšas priskaičiuotų, bet nesumokėtų palūkanų. Pateiktas kreditorinis reikalavimas atitinka INVEGOS fondo laikomų lėšų BAB banke SNORAS bei už jas priskaičiuotų ir nesumokėtų palūkanų sumą, sumažinus ją draudimo išmoka, kuri buvo gauta iš VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“.

Pagal 2016 m. birželio 13 d. susitarimą, kuriuo nustatyta, kad nuo 2016 m. birželio 30 d. finansų inžinerijos priemonė „Garantijų fondas“ perkeliama į INVEGOS fondą, 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondui perduodamas Garantijų fondo lėšų likutis banko sąskaitoje sudarė 28 943 126,49 Eur. Taip pat šio Susitarimo pagrindu perduotos kreditorinio reikalavimo teisės dėl Garantijų fondo laikomų lėšų (lėšos banko sąskaitoje 440 861 Eur ir lėšos investuotos į terminuotuosius indėlius 5 077 932 Eur) BAB banke SNORAS bei už šias lėšas priskaičiuotų, bet nesumokėtų palūkanų.

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

3.6 Finansavimo sumos

2018 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

3.7 Atidėjiniai

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji išpareigojimai, 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 išpareigojimai	3 706 615,93	2 613 764,73	(1 359 653,41)	(661 286,41)	(249 495,84)	4 049 945,00
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	3 706 615,93	2 613 764,73	(1 359 653,41)	(661 286,41)	(249 495,84)	4 049 945,00

Garantijų išpareigojimai:Paagal FLPG priemonę:

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelių garantijų pagal FLPG priemonę yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal FLPG priemonę yra apribota viršutinės ribos norma (ang. Cap Rate, atitinkamai finansų įstaigai viršutinės ribos norma gali būti skirtinga), kuri 2018 m. rugsėjo 30 d. yra 25,2 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjiny formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Išpareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išpareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išpareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	3,63	34 017 574,42	94,75	1 234 837,95
Nevykdomų išpareigojimų kredito rizikos grupė	65,00	1 885 961,98	5,25	1 225 875,27
		35 903 536,40	100,00	2 460 713,22

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paskolos, įtrauktos į FLPG priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupės:

- 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 FLPG priemonę 2017 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Išsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,79	49 157 585,07	98,07	1 371 496,73
Nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė	47,25	966 213,59	1,93	476 015,70
		50 123 798,66	100	1 847 512,43

Paagal PGF priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ūkio ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti Portfelinių garantijų faktoringo sandoriams priemonė (toliau – PGF). Pirmieji faktoringo sandoriai pagal šią priemonę garantuoti 2018 m. gegužės mėn.

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal PGF priemonę yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal PGF priemonę yra apribota viršutinės ribos norma, kuri 2018 m. rugsėjo 30 d. yra 4,0 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Faktoringo sandoriai, įtraukti į PGF priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupės:

- standartinės kredito rizikos grupė – 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;
- nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė – 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 PGF priemonę 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Išsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	10,00	1 242 764,78	100,00	124 276,47
Nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė		0,00	0,00	0,00
		1 242 764,78	100,00	124 276,47

Paagal EKG priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ūkio ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti Eksporto kreditų garantijų priemonė (toliau – EKG). Pirmosios eksporto kredito garantijos pagal šią priemonę suteiktos 2018 m. balandžio mėn.

Pagal EKG priemonę galimos dvi kredito rizikos grupės, kurios pirminio garantijos prašymo vertinimo metu nustatomos pagal eksportuotojo pirkėjui ir jo šaliai priskirtų rizikos kategorijų reikšmes:

- Standartinės kredito rizikos grupė – jei nėra nustatyta 2-ame punkte nurodytų atvejų.
- Padidėjusios kredito rizikos grupė – jei pirkėjas yra privatus bankas arba kitoks privatus juridinis asmuo, išsikūręs VI ar VII rizikos kategorijos šalyje ir pirkėjui yra nustatyta viena iš šių rizikos kategorijų: B4, B5, P4, P5.

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal Eksporto kreditų garantijų priemonę 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Garantijų rizikos grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	15,00	376 000,00	73,71	50 760,00
Padidėjusios kredito rizikos grupė	40,00	134 130,00	26,29	48 286,80
		510 130,00	100,00	99 046,80

Paagal GIF2 priemonę:

2015 m. liepos 21 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ūkio ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA pakeitimas, kuriuo pradėta įgyvendinti GIF2 priemonė. Pirmosios paskolos pagal šią priemonę garantuotos jau 2015 m. spalio mėn.

Atidėjiniai pagal GIF2 priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtų garantijų vykdymu. Garantijų fondo kompensuojamų finansinių įsipareigojimų dalis yra 80 proc. nuo išmokų pagal suteiktas garantijas sumos.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	58 484 156,57	95,99	433 574,31
Padidėjusios kredito rizikos grupė	568 197,73	0,93	72 472,19
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	614 099,88	1,01	159 223,82
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	904 320,69	1,48	390 272,23
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	355 140,94	0,59	193 423,96
	60 925 915,81	100,00	1 248 966,51

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2017 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	1,19	57 171 886,21	94,76	544 276,38
Padidėjusios kredito rizikos grupė	7,17	2 382 648,71	3,95	136 668,72
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	17,95	34 616,69	0,06	4 970,96
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	47,36	743 111,70	1,23	281 550,17
		60 332 263,31	100	967 466,23

Paagal GIF priemonę:

Pagal 2016 m. birželio 13 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir INVEGOS buvo pasirašytas susitarimą Nr.1S-32 „Dėl finansų inžinerijos priemonės „Garantijų fondas“ perkėlimo į INVEGOS fondą“ 2016 m. birželio 30 d. INVEGOS fondui perduoti nebalansiniai įsipareigojimai pagal suteiktas garantijas.

Atidėjiniai yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtų garantijų vykdymu. GIF kompensuojamų finansinių įsipareigojimų dalis yra 80 proc. nuo išmokų pagal suteiktas garantijas sumos.

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF priemonę 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.**	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė		0,00	0,00	0,00
Padidėjusios kredito rizikos grupė		0,00	0,00	0,00
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė		0,00	0,00	0,00
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)**		82 364,69	35,28	34 652,47
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)*		151 089,76	64,72	82 289,53
Iš viso		233 454,45	100,00	116 942,00

* Pagal 2017-12-04 UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-118A patvirtintą atidėjinių garantijoms ir paskoloms sudarymo tvarką garantija priskiriama nuostolingai (2) grupei tais atvejais, kai turi šiuos požymius:

- atidėjinių formavimo metu su paskolos gavėju nutraukta sutartis ir/ar paskolos gavėjui paskelbta bankroto byla;
- yra gautas prašymas dėl išmokos mokėjimo.

** Pagal 2018-04-12 UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-57 patvirtintą atidėjinių garantijoms ir paskoloms sudarymo tvarką individualių garantijų atidėjinių normos skaičiuojamos priklausomai nuo kiekvieno projekto tikslinės paskirties, paskolos/lizingo gavėjo veiklos trukmės, garantijos galiojimo laiko, garantijos likučio santykio su suteiktos paskolos/lizingo suma. Todėl atidėjinių normos yra skirtingos.

Pažymėtina, kad įtrauktoms į GIF garantijoms nuo 2019-01-01 nebus taikoma pergarantavimo pagal GIF sutartinius įsipareigojimus schema ir INVEGA prisiims 100 proc. nuostolių riziką. Formuojant atidėjinius 2017 m. gruodžio 31 d. GIF pergarantavimo schema buvo taikyta tik toms garantuotoms paskoloms, kurių paskolų sutartys buvo nutrauktos iki 2016-07-01, vėliau nutrauktų ir/ar nenutrauktų paskolų riziką prisiėmė INVEGA. Vertinant GIF portfelio būklę 2018 m. rugsėjo 30 d., GIF pergarantavimas taikytas tik 3 garantuotoms paskoloms, pagal kurias, tikėtina, išmokos atitinkamoms kredito įstaigoms bus pervestos iki 2018-12-31. Visų likusių paskolų, kurioms ankstesniais laikotarpiais buvo taikytas GIF pergarantavimas, riziką nuo 2018-09-30 prisiima INVEGA.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF priemonę 2017 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Padidėjusios kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	47,36	1 046 899,43	53,52	396 649,25
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	68,06	909 102,27	46,48	494 988,02
Iš viso		1 956 001,70	100	891 637,27

Specialiųjų atidėjinių normos yra tikslinamos apskaičiavus vidutinį metinį garantijų, esančių atitinkamose rizikos grupėse, judėjimą į nuostolingos rizikos grupę (nemokumo tikimybė), o nuostolingos rizikos (4) grupės atidėjinių norma gaunama įvertinant, kiek vidutiniškai per metus garantijų yra atstatoma, t. y. kiek jų imigruoja į žemesnės rizikos grupes. Vidutinis metinis garantijų judėjimas skaičiuojamas imant 11 metų laikotarpį.

Atsivėlgiant į finansų įstaigų, kurios suteikė paskolas, pateiktą informaciją apie paskolos (arba jos dalies) gražinimo ir (arba) palūkanų mokėjimo terminų praleidimą, paskolos gavėjo finansinę būklę, garantijos grupuojamos laikantis šių taisyklių:

- jeigu termino praleidimas neviršija 30 d. – garantija priskiriama standartinės kredito rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 31 iki 90 d. – garantija priskiriama padidėjusios kredito rizikos grupei. Į šią grupę patenka garantijos, kurių rizika pagal vertinimo metodikas bus nustatyta kaip padidinta, taip pat garantijos, kuriomis garantuotos paskolos nors ir nevēluoja, tačiau kurių grafikai buvo pakeisti, nes įmonė negalėjo vykdyti įsipareigojimų pagal pirminį grafiką;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 91 iki 365 d. – garantija priskiriama nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas daugiau kaip 365 d.; nutraukta paskolos ar lizingo, kurio gražinimui užtikrinti suteikta garantija, sutartis; kreditorius, kurios įsipareigojimų vykdymą užtikrina garantija, yra

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

- restruktūrizuojamas, bankrutuojantis ar yra bankrutavęs - garantija priskiriama nutrauktų išpareigojimų kredito rizikos grupei;
- jei atidėjinių formavimo metu paskolos ar lizingo sutartis nutraukta ir (ar) paskolos gavėjui iškelta bankroto byla bei yra gautas prašymas dėl išmokos mokėjimo – garantija priskiriama nutrauktų išpareigojimų kredito rizikos grupei.

3.8 Kiti trumpalaikiai išpareigojimai

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 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	109 201,21			136 720,57		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	129 950,84	129 950,84	-	147 087,31	138 012,31	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				9 075,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	129 950,84	129 950,84		138 012,31	138 012,31	
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	128 945,38	128 945,38	-	185 129,33	185 129,33	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	128 945,38	128 945,38		185 129,33	185 129,33	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	368 097,43	258 896,22	-	468 937,21	323 141,64	-

3.9 Pagrindinės veiklos pajamos

2018 m. I-III ketv. ir 2017 m. I-III ketv. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė pagal finansų inžinerijos priemones priskaičiuotos palūkanos ir garantijos mokestis:

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. I-III ketv.	2017 m. I-III ketv.
1	2	3	3
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	359 778,43	672 362,32
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išpareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	359 778,43	672 362,32
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(359 778,43)	(672 362,32)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2018 m. I-III ketv. ir 2017 m. I-III ketv. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2018 m. I-III ketv.	2017 m. I-III ketv.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(643 292,08)	(572 832,28)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	(391 978,91)	(693 615,13)
Palūkanų sąnaudos pagal finansines priemones	(2 606,44)	(5 796,33)
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	(2 144 098,03)	(869 165,28)
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	(3 181 975,46)	(2 141 409,02)

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

3.11 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2018 m. I-III ketv. ir 2017 m. I-III ketv. sudaro BIF priemonės vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

4 priedas

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. I-III ketv.	2017 m. I-III ketv.
1	2	3	3
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	788 779,00	282 891,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	99 900,35	173 388,83
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	788 779,00	282 891,00
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(99 900,35)	(173 388,83)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(158 620,00)	(82 446,00)
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	(158 620,00)	(82 446,00)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	630 159,00	(200 445,00)

3.13 Kontroliuojami, asocijuoti subjektai ir susijusios šalys

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) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę per 2018 m. 9 mėn. ir 2017 m. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo „Invega“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 1

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2018 M. I-III KETV.

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 turta	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):	23 053 007,32	523 923,90	-	-	-	-	-	-	-	-	23 576 931,22
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti	23 053 007,32	523 923,90									23 576 931,22
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 išgyti	-										-
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):	148 322 196,50	-	-	-	-	-	(3 181 975,46)	-	-	-	145 140 221,04
3.1.	nepiniginiam turtui išgyti	148 322 196,50		(3 181 975,46)								145 140 221,04
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-		3 181 975,46				(3 181 975,46)				-
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	171 375 203,82	523 923,90	-	-	-	-	(3 181 975,46)	-	-	-	168 717 152,26

*Finansavimo sumų pergrupavimas atliekamas faktinės finansavimo sumų panaudojimo paskirties atvaizdavimui.

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 2

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

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2018 m. 9 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			išigyta (išigijimo savikaina)	parduota (balansine verte pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kita 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	94 802 539,41	41 383 885,84	-	(12 107 653,75)	97 379,55	-	(15 404 006,56)	-	(927 006,05)	107 845 138,44
1.1.	Suteiktos paskolos	46 514 769,53	12 623 126,21					(14 872 402,56)		(927 006,05)	43 338 487,13
1.2.	Obligacijos	48 287 769,88	28 760 759,63	-	(12 107 653,75)	97 379,55		(531 604,00)			64 506 654,31
1.3.	Vekseliai										-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	48 674 776,15	18 700 000,00	-	12 107 653,75	(35,81)	-	(48 674 740,24)	-		30 807 653,85
2.1.	Suteiktos paskolos										-
2.2.	Obligacijos	5 774 776,15			12 107 653,75	(35,81)		(5 774 740,24)			12 107 653,85
2.3.	Vekseliai										-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	42 900 000,00	18 700 000,00					(42 900 000,00)			18 700 000,00
3.	Iš viso	143 477 315,56	60 083 885,84	-		97 343,74	-	(64 078 746,80)	-	(927 006,05)	138 652 792,29

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2018 M. I-III KETV.

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	7 479 005,00	1 066 256,87	-	-	-	-	630 159,00	9 175 420,87
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	7 479 005,00	1 066 256,87					630 159,00	9 175 420,87
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	7 479 005,00	1 066 256,87	-	-	-	-	630 159,00	9 175 420,87