

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

Tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2020 m. rugsėjo 30 d.

PUSLAPIS

FINANSINĒS ATASKAITOS:

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA	4
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5 - 10
PRIEDAS NR. 1	11
PRIEDAS NR. 2	12

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020-11-19

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2020 m. rugsėjo 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		9 617 176,36	9 658 541,81
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	9 617 176,36	9 658 541,81
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		848 975,46	908 754,99
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Įsankstiniai apmokėjimai	4	66 186,52	79 088,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos		142,49	875,85
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		142,49	875,85
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	5	300 000,00	378 686,67
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	482 646,45	450 103,69
	IŠ VISO TURTO:		10 466 151,82	10 567 296,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	10 125 808,37	10 309 745,78
I.	Iš valstybės biudžeto		2 102 870,78	2 087 170,78
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 022 937,59	8 222 575,00
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		340 343,45	257 551,02
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		340 343,45	257 551,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8	321 284,55	223 901,80
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	3 852,39	8 819,05
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	14 542,86	21 461,31
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	663,65	3 368,86
F.	GRYNASIS TURTAS		-	-
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		10 466 151,82	10 567 296,80

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė

(vardas ir pavardė)

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2020-11-19
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2020 m. I – III ketv.	2019 m. I – III ketv.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		199 637,41	120 093,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		199 637,41	120 093,39
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	10	-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		-	4 999,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-	(4 999,11)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	11	(199 637,41)	(120 093,39)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(199 637,41)	(120 093,39)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė

(vardas ir pavardė)

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondas „Verslumo skatinimo fondas“
Projekto kodas	VP1-1.1-SADM-08-K-01-001
Fondo valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė "Investicijų ir verslo garantijos"
Fondo valdytojo kodas	110084026
Fondo valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Fondo valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Fondo valdytojo fakso numeris	(8~5) 210 7511
Fondo valdytojo el.pašto adresas	info@invega.lt
Fondo valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis Finansų inžinerijos priemonės „Verslumo skatinimas“ įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi (toliau – Finansavimo sutartis), sudaryta 2009 m. gruodžio 30 d. tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“), „Invega“ paskirta valdyti Verslumo skatinimo fondą (toliau – Verslumo skatinimo fondas arba 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.

Verslumo skatinimo fondas, remiantis Komisijos Reglamento (EB) Nr. 1828/2006 43 straipsnio 3 dalimi, yra steigiamas, kaip atskiras „Invegos“ padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės, numatytos Finansavimo sutartyje, naudojamos atskiros sąskaitos. Verslumo skatinimo fondas, kuris yra įsteigtas nustatytų tikslų įgyvendinimui, neturi juridinio asmens statuso, jo savininkas yra Lietuvos Respublika. Kadangi Verslumo skatinimo fondas nėra juridinis asmuo – samdomų darbuotojų neturi. Fondas taip pat neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

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

Socialinės apsaugos ir darbo ministerija siekdama įsteigti Verslumo skatinimo fondą bei įgyvendinti fondo finansuojamas priemones pagal Finansavimo sutartį įsipareigojo perduoti Verslumo skatinimo fondui ne mažesnę kaip 14 481 001 Eur sumą (toliau – piniginis įnašas). Visas piniginis įnašas 2019 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtas.

Lietuvos Respublika bus galutinė Verslumo skatinimo fondo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius Verslumo skatinimo fondo rezultatus.

Kadangi Verslumo skatinimo fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2020 m. rugsėjo 30 d. Verslumo skatinimo fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 17 tiesiogiai dirbantys ir 15 netiesioginiai dirbančių INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.); 2019 m. gruodžio 31 d. – 19 tiesiogiai dirbantys ir 12 netiesiogiai dirbančių darbuotojų.

2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Verslumo skatinimo fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. rugsėjo 30 d. aprašyti Verslumo skatinimo fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d.

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

*(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)***3 Ilgalaikis finansinis turtas**

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo ilgalaikį finansinį turta sudarė iki išpirkimo termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos:

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2020 m. rugsėjo 30 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		9 617 176,36	9 658 541,81
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		9 617 176,36	9 658 541,81
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta			
3.	Po vienu metų gautinos sumos			
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta			
7.	Iš viso	*	9 617 176,36	9 658 541,81

Vidutinis metinis LRV obligacijų pajamingumas 2020 m. rugsėjo 30 d. buvo 0,19 proc.

* 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“.

4 Išankstiniai apmokėjimai

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo išankstinius apmokėjimus sudarė:

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. rugsėjo 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų išigijimo savikaina	66 186,52	79 088,78
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	66 186,52	79 088,78
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)*	66 186,52	79 088,78

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

*(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)**** Detalus atskleidimas:**

	2020 m. rugsėjo 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	79 088,78	93 514,83
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą	102 703,00	185 827,00
Fondo tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	(88 578,58)	(168 651,22)
Gražinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą Išlaidų ataskaitą	(27 026,68)	(13 685,33)
Išankstiniai apmokėjimai finansiniam tarpininkui	-	54 189,39
Administravimo mokestis finansiniam tarpininkui	-	(72 105,89)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	66 186,52	79 088,78

5 Trumpalaikis finansinis turtas

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo trumpalaikį finansinį turtą sudarė iki išpirkimo termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos ir 6 mėnesių terminuoti indėliai:

Trumpalaikiai VVP

	2020 m. rugsėjo 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Įsigijimo vertė:		
Likutis sausio 1 d.	378 942,66	160 255,99
Įsigytas finansinis turtas	-	-
Išpirktas finansinis turtas	(218 700,00)	-
Perkelta iš ilgalaikio turto	-	218 686,67
Likutis	160 242,66	378 942,66
Sukauptos palūkanos, amortizacija		
Likutis sausio 1 d.	(160 255,99)	(160 255,99)
Sukauptos palūkanos, amortizacija per metus	13,33	-
Apmokėtos sukauptos palūkanos	-	-
Amortizacijos perkėlimas iš ilgalaikio turto	-	-
Likutis	(160 242,66)	(160 255,99)
Likutinė vertė	0,00	218 686,67

Terminuoti indėliai	Išpirkimo terminas	2020 m. rugsėjo 30 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
Terminuoto indėlio sutartis Luminor Bank AS, metinis pajamingumas 0,12 proc., 6 mėn.	2020-02-19		160 000,00
Terminuoto indėlio sutartis Luminor Bank AS, metinis pajamingumas 0,10 proc., 6 mėn.	2020-10-10	300 000,00	
Likutis		300 000,00	160 000,00

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 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 įsipareigojimai“

8 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. rugsėjo 30 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)	482 646,45	-	450 103,69	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	482 646,45		450 103,69	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose	19,31		19,31	
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(19,31)		(19,31)	
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)	482 646,45	-	450 103,69	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	482 646,45	-	450 103,69	-

7 Finansavimo sumos

2020 m. rugsėjo 30 d. Verslumo skatinimo fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 2.

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

8 Atidėjiniai18-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	223 901,80	169 385,25		(3 435,39)	(68 567,11)	321 284,55
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	223 901,80	169 385,25		(3 435,39)	(68 567,11)	321 284,55

2016 m. rugsėjo 16 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2009 m. gruodžio 30 d. finansų inžinerijos priemonės „Verslumo skatinimas“ įgyvendinimo ir finansavimo sutarties Nr.14P-447/D4-617 pakeitimo, kuriuo pradėta įgyvendinti finansų inžinerijos priemonė „Garantijos pradadantiesiems verslą“ (toliau – GPV). Pirmosios paskolos pagal šią priemonę garantuotos 2017 m. sausio mėn.

Atidėjiniai pagal GPV priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtų garantijų išpareigojimų vykdymu.

Iš GPV kompensuojama garantijų išmokų dalis:

1. Iki 2019 m. gruodžio 31 d. suteiktų garantijų atveju: 80 proc. garantijų išmokų sumos, išmokamos vykdant INVEGOS išpareigojimus pagal jos suteiktas garantijas už SVV subjektų išpareigojimus finansų įstaigoms;
2. Nuo 2020 m. sausio 1 d. suteiktų garantijų atveju: 95 proc. garantijų išmokų sumos, išmokamos vykdant INVEGOS išpareigojimus pagal jos suteiktas garantijas už SVV subjektų išpareigojimus finansų įstaigoms.

* Vadovaujantis 2020 m. rugpjūčio 3 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-92 patvirtinta atidėjinių sudarymo tvarka, 2020 m. rugsėjo 30 d. atidėjinių normos kiekvienai garantijai nustatomos atsižvelgiant į paskolos paskirtį, įmonės dydį, įmonės veiklos trukmę, garantijos likučio ir suteiktos paskolos santykį, likusį garantijos galiojimą metais bei nuo to, ar yra pateiktas prašymas išmokai gauti. Todėl tai pačiai rizikos grupei priskirtų paskolų atidėjinių normos yra skirtingos.

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 10 metų laikotarpį.

Atsižvelgiant į 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“ rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 31 iki 90 d., garantija priskiriama „galimos“ rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 91 iki 180 d., paskolos gavėjas turi rimtų finansinių problemų, veikla nuostolinga ir tolimesnis verslo gyvavimas kelia didelių abejonių, garantija priskiriamas „padidėjusios“ rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas daugiau kaip 180 d., paskolos gavėjo finansinė būklė yra bloga ir jis neturi realių galimybių tęsti savo veiklą bei atsiskaityti su kreditoriais arba yra gautas pranešimas iš kredito įstaigos, kad paskola yra nutraukta, garantija priskiriam „nuostolingos“ rizikos grupei.

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GPV priemonę 2020 m. rugsėjo 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	9,30 – 15,76	2 106 435,74	78	187 621,22
Galimos rizikos paskolos	7,47 – 28,89	449 896,11	17	76 003,40
Padidėjusios rizikos paskolos	26,69 – 35,85	61 113,30	2	16 165,10
Nuostolingos paskolos	50,82 – 67,07	91 854,36	3	41 494,83
		2 709 299,51	100	321 284,55

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GPV priemonę 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 paskolos	6,58–10,19	2 514 295,97	90	141 897,70
Galimos rizikos paskolos	6,05–29,22	127 896,15	4	23 437,83
Padidėjusios rizikos paskolos	31,41–39,52	79 636,15	3	23 984,31
Nuostolingos paskolos	44,53-67,07	84 955,42	3	34 581,96
		2 806 783,69	100	223 901,80

9 Trumpalaikiai įsipareigojimai

2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė palūkanos, priskaitytos už investuotas laikinai laisvas lėšas bei finansų inžinerijos priemonę ir tiekėjams mokėtinos sumos:

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. rugsėjo 30 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 įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3 852,39			8 819,05		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	14 542,86	14 542,86	-	21 461,31	13 838,31	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				7 623,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	14 542,86	14 542,86		13 838,31	13 838,31	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	663,65	663,65	-	3 368,86	3 368,86	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	663,65	663,65		3 368,86	3 368,86	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	19 058,90	19 058,90	-	33 649,22	17 207,17	-

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

*(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)***10 Pagrindinės veiklos pajamos**

2020 m. I – III ketv. ir 2019 m. I – III ketv. Verslumo skatinimo fondo pagrindines veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Per 2019 m. I – III ketv. pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė pagal finansų inžinerijos priemonę priskaičiuotos palūkanos. Per ataskaitinį 2020 m. I – III ketv. laikotarpį sukauptų pagrindinės veiklos kitų pajamų nebuvo, nes iki 2019 m. gruodžio 31 d. pagal finansų inžinerijos priemonę buvo gražinta visa Tikslinės paskolos suma.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2020 m. I – III ketv.	2019 m. I – III ketv.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 999,11
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		4 999,11
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		(4 999,11)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

11 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Verslumo skatinimo fondo pagrindines veiklos sąnaudas per 2020 m. I – III ketv. ir 2019 m. I – III ketv. sudarė:

	2020 m. I – III ketv. (neaudituota)	2019 m. I – III ketv.
Verslumo skatinimo fondo valdymo išlaidos:	(94 540,39)	(135 500,93)
<i>„Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio, atostogų darbo užmokesčio sąnaudos</i>	(66 132,50)	(62 361,07)
<i>Bendrujų paskirstytinų sąnaudų, tinkamų kompensuoti, Fondui priskirta dalis</i>	(22 446,08)	(65 037,48)
<i>Susijusių išlaidų</i>	(5 961,81)	(8 102,38)
Valdymo mokestis LCKU	-	(58 543,42)
Garantijų išmokų sąnaudos pagal GPV	(7 714,27)	-
Atidėjiniai garantijų išmokoms pagal GPV priemonę	(97 382,75)	75 246,49
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas		3 923,50
Verslumo skatinimo fondo pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	(199 637,41)	(120 093,39)

Verslumo skatinimo fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

12 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

- 1) LR 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;
- 4) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų Fondas 2020 m. rugsėjo 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 1

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

5 priedas

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTU PASKOLŲ POKYČIAI PER 2020 M. I – III KETV. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			išigyta (išsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės iplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	9 658 541,81				13 417,90		(54 783,35)			9 617 176,36
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos	9 658 541,81				13 417,90		(54 783,35)			9 617 176,36
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	378 686,67	500 000,00			13,33		(578 700,00)			300 000,00
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos	218 686,67				13,33		(218 700,00)			0,00
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	160 000,00	500 000,00					(360 000,00)			300 000,00
3.	Iš viso	10 037 228,48	500 000,00			13 431,23		(633 483,35)			9 917 176,36

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2020 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 2

 20-ojo VSAFAS
 „Finansavimo sumos“
 4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2020 M. I – III KETV. LAIKOTARPĮ

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 turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 087 170,78	15 700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 102 870,78
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 087 170,78	15 700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2 102 870,78
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):	8 222 575,00	-	-	-	-	-	(199 637,41)	-	-	-	8 022 937,59
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 222 575,00	-	-	-	-	-	(199 637,41)	-	-	-	8 022 937,59
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	10 309 745,78	15 700,00	-	-	-	-	(199 637,41)	-	-	-	10 125 808,37