



UAB „INVESTICIJŲ IR VERSLO GARANTIJOS“

INVEGOS FONDO TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį
2022 m. rugšėjo 30 d.



TURINYS

PUSLAPIS

FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3 - 4
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6 - 34
PRIEDAS NR. 1	35
PRIEDAS NR. 2	36
PRIEDAS NR. 3	37



2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
ataskaita“
1 priedas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-11-21

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		573 560 270,76	444 388 438,82
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	573 560 270,76	444 388 438,82
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		219 428 110,99	332 647 520,81
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2	1 197 759,86	833 608,03
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.3	5 743 689,14	3 066 104,41
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		4 985 650,28	2 329 638,17
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		758 038,86	736 466,24
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	201 611 378,47	4 218 496,79
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	10 875 283,52	324 529 311,58
	IŠ VISO TURTO:		792 988 381,75	777 035 959,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	760 795 865,80	748 067 875,94
I.	Iš valstybės biudžeto		600 948 587,12	583 658 585,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		159 847 278,68	164 409 290,27
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-

(tęsinys kitame puslapyje)



E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		20 733 633,61	18 876 496,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20 733 633,61	18 876 496,44
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	17 757 816,90	16 613 954,64
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	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.8	152 084,13	254 618,70
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.8	1 404 976,45	869 681,61
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	1 418 756,13	1 138 241,49
F.	GRYNASIS TURTA		11 458 882,34	10 091 587,25
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 458 885,34	10 091 587,25
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 367 295,09	3 993 411,85
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 091 587,25	6 098 175,40
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		792 988 381,75	777 035 959,63

(pabaiga)

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji projektų finansininkė
(viešojo sektoriaus subjekto vyr.
finansininkas)

(parašas)

Agnė Budvytė
(vardas ir pavardė)



3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
ataskaita“
1 priedas

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022-11-21

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		(9 662 837,24)	(10 809 703,83)
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		(9 662 837,24)	(10 809 703,83)
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		3 225 772,33	3 081 608,85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(3 225 772,33)	(3 081 608,85)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		10 098 579,51	10 932 151,67
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS	3.10	10 098 579,51	10 932 151,67
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		435 742,27	122 447,84
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	3.11	931 552,82	2 233 778,13
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		931 552,82	2 233 778,13
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 367 295,09	2 356 225,97

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Vyriausioji projektų finansininkė

(viešojo sektoriaus subjekto vyr. finansininkas)

(parašas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Agnė Budvytė

(vardas ir pavardė)

1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Kontroliuojantysis fondas „INVEGOS fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL59
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 el. pašto adresas	info@invega.lt
Valdytojo interneto tinklapis	www.invega.lt

Remiantis trišale finansavimo sutartimi, sudaryta 2009 m. balandžio 7 d. (toliau – Finansavimo sutartis) tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų 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 – Įgyvendinimo 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. INVEGOS fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Vadovaudamasi Įgyvendinimo 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. 1083/2006 44 straipsnio b punktą, Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija, siekdama įsteigti kontroliuojantįjį fondą bei įgyvendinti fondo finansuojamas priemones, pagal sutartį perdavė INVEGOS fondui administruoti 57 924 004 Eur sumą (toliau – piniginis įnašas). 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 ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, INVEGOS fondo piniginių įnašų sumažinant 12 453 661 Eur ir jį grąžinant Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijai. 2015 m. gruodžio 15 d. pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro įsakymo Nr. 4-328 7 punktą INVEGOS fondo piniginius įnašus sumažinamas dar 1 708 311 Eur, o 2016 m. gegužės 11 d. vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų 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 piniginius įnašus buvo padidintas 217 314 Eur.

2016 m. birželio 13 d. tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų 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 įsipareigojimai 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.

Siekiant įgyvendinti Ekonomikos skatinimo ir koronaviruso (COVID-19) plitimo sukeltų pasekmių mažinimo priemonių plano, kuriam pritarta LR Vyriausybės 2020 m. kovo 16 d. pasitarime (protokolo Nr.14) ir kurio naujai redakcijai pritarta LR Vyriausybės 2020 m. birželio 22 d. pasitarime (protokolo Nr.30), 3 tikslą „Padėti verslui išsaugoti likvidumą“ ir 4 tikslą „Skatinti ekonomiką“, Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija, Lietuvos Respublikos finansų ministerija ir INVEGA 2020 m. balandžio 10 d. pasirašė susitarimą Nr.25 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, kuriuo INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas papildomu 325 000 000 Eur (trijų šimtų dvidešimt penkių milijonų eurų) dydžio piniginiu įnašu, 2020 m. gegužės 12 d. susitarimą Nr.26 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 513 300 000 Eur (penkių šimtų trylikos milijonų trijų šimtų tūkstančių eurų), 2020 m. liepos 13 d. susitarimą Nr.27 „Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 543 300 000 Eur (penkių šimtų keturiasdešimt trijų milijonų trijų šimtų tūkstančių eurų), o 2020 m. gruodžio 31 d. pasirašė susitarimą Nr.28 Dėl 2009 balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarnosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, kuriuo šis papildomas INVEGOS fondo piniginis įnašas didinamas iki 638 570 000 Eur (šešių šimtų trisdešimt aštuonių milijonų penkių šimtų septyniasdešimt tūkstančių eurų).



Vadovaujantis Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro 2019 m. liepos 8 d. įsakymo Nr. 4-413 „Dėl dalies INVEGOS fondo jau kartą panaudotų grįžusių lėšų naudojimo“ (2021 m. kovo 29 d. įsakymo Nr. 4-247 redakcija) 3 punktu bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimu Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ bei 2009 m. balandžio 7 d. finansavimo sutarties, sudarytos tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“, pakeitimu Nr.30, INVEGOS fondas 2021 m. gegužės 3 d. buvo sumažintas 26 000 000 Eur (dvidešimt šeši milijonai eurų) į INVEGOS fondą jau kartą panaudotų grįžusių lėšų dalimi, o minėtos finansavimo sutarties pakeitimo Nr.33 pagrindu 2021 m. gruodžio 30 d. INVEGOS fondas padidintas 63 181 200 Eur (šešiasdešimt trijų milijonų vieno šimto aštuoniasdešimt vieno tūkstančio dviejų šimtų eurų) suma.

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2022 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 46 tiesiogiai dirbančių ir 44 netiesioginiai dirbantys INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.); 2021 m. gruodžio 31 d. – 45 tiesiogiai dirbantys ir 49 netiesiogiai dirbančių darbuotojų.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant INVEGOS fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. rugsėjo 30 d. aprašyti INVEGOS fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2021 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones AKF2, FRSP, AVIETĖ, ALTERNATYVA, COVID-19; tiesioginės paskolos pagal priemones ASAP, TURAP, COVID-19 ir Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams; investicijos į rizikos kapitalo priemones „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „Baltijos inovacijų fondas 2“ (BIF2) „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I) ir „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (ASIPF I) bei LR Vyriausybės, ES šalių narių vyriausybių ir valstybės valdomų įmonių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.:

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2021 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	3
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1.1.	<i>Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus</i>			
1.2.	<i>Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus</i>			
1.3.	<i>Investicijos į kitus subjektus</i>			
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	3.1.2	313 794 583,04	178 473 551,10
2.1.	<i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i>		313 794 583,04	178 473 551,10
2.2.	<i>Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą</i>			
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	3.1.3	227 296 167,36	238 610 982,20
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	3.1.1	32 469 520,36	27 303 905,52
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7.	Iš viso		573 560 270,76	444 388 438,82

3.1.1 Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones - „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF), „Koinvesticinis fondas I“ (Ko-Invest I), „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (ASIPF I) ir „Baltijos inovacijų fondas 2“ (BIF2):

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Investicijos į rizikos kapitalo fondus:		
BIF	15 984 696,48	13 597 961,60
BIF2	3 051 476,42	1 733 484,00
Ko-Invest I	644 385,08	700 213,70
ASIPF I	12 788 962,38	11 272 246,22
Investicijų į rizikos kapitalo fondus apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso:	32 469 520,36	27 303 905,52

2022 m. veiklą toliau tęsė 2013 m. sausio 1 d. pradėjęs veikti „Baltijos inovacijų fondas“ (toliau – BIF) – fondų fondas, investuojantis į rizikos kapitalo fondus, veikiančius trijose Baltijos šalyse. Sutartis dėl BIF steigimo ir investavimo į jį, 2012 m. rugsėjo 26 d. pasirašyta tarp Lietuvos, Latvijos ir Estijos atitinkamų garantijų institucijų (INVEGOS, Latvijos garantijų agentūros ir KredEx) bei EIF. BIF finansavimui ir įgyvendinimui skirta priemonė „Dalyvavimas Baltijos inovacijų fonde“ finansuojama iš INVEGOS fondo grįžusių lėšų, iki 2028 m. investicijoms į rizikos kapitalo fondus ir valdymo mokesčiui EIF bus skiriama 20 mln. Eur. 2015 m. liepos 16 d. buvo pasirašytas sutarties dėl BIF steigimo ir investavimo į jį pakeitimas, kuriuo fondų fondas padidintas iki 130 mln. Eur, iš kurių 26 mln. Eur bus finansuojama iš INVEGOS fondo lėšų.

Investicijos į BIF yra apskaitomos INVEGOS fondo apskaitoje tikraja verte atsižvelgiant į EIF pateiktas ketvirtines neaudituos fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas BIF finansines ataskaitas, kurios už praeitus finansinius metus pateikiamos iki einamųjų metų balandžio 30 d., atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

2022 m. veiklą toliau tęsė ir investicijas atliko KŪB „Koinvesticinis fondas“ pagal 2017 m. gegužės 24 d. tarp UAB „Kofinansavimas“ ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ pasirašytą bendrijos veiklos sutartį, kuria pradėta įgyvendinti rizikos kapitalo priemonė „Ko-investicinis fondas I“ (Ko-Invest I). Investicijoms pagal šią finansų inžinerijos priemonę iš viso skirta 15 mln. Eur, iš kurių 11 mln. Eur grįžusių ir ar grįžiančių lėšų bei 4 mln. Eur LR valstybės biudžeto lėšų.

Investicijos į KŪB „Koinvesticinis fondas“ sub-fondą Ko-Invest I apskaitomos tikraja verte, atsižvelgiant į ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus audituotą metinę finansinę ataskaitą, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu tokie reikalingi.

2022 m. veiklą toliau tęsė ir investicijas atliko KŪB „Open Circle Capital LLP“ pagal 2017 m. rugpjūčio 7 d. pasirašytą KŪB „Open Circle Capital LLP“ dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas I“ (toliau – ASIPF I), investicijoms skiria 13,8 mln. Eur.

Investicijos į KŪB „Open Circle Capital LLP“ apskaitomos tikraja verte, atsižvelgiant į ketvirtines neaudituos ataskaitas. Gavus audituotą metinę finansinę ataskaitą, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu tokie reikalingi.

2022 m. veiklą toliau tęsė Baltijos inovacijų fondą 2 (toliau – BIF2), kuris pradėjo veikti pagal 2019 m. liepos 12 d. tarp Lietuvos, Latvijos ir Estijos atitinkamų garantijų institucijų (INVEGOS, ALTUM, KredEx) bei EIF pasirašytą BIF2 steigimo ir investavimo į jį sutartį. 2020 m. pirmąjį pusmetį buvo atliktos pirmosios investicijos. BIF2 finansavimui ir įgyvendinimui skirta priemonė „Dalyvavimas Baltijos inovacijų fonde 2“ finansuojama iš INVEGOS fondo lėšų, iki 2036 m. investicijoms į rizikos kapitalo fondus ir valdymo mokesčiui EIF bus skiriama 26 mln. Eur.

Investicijos į BIF2 yra apskaitomos INVEGOS fondo apskaitoje tikraja verte atsižvelgiant į EIF pateiktas ketvirtines neaudituos fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas BIF finansines ataskaitas, kurios už praeitus finansinius

metus pateikiamos iki einamųjų metų balandžio 30 d., atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

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“.

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės, ES šalių narių vyriausybių ir valstybės valdomų įmonių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.

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“.

3.1.3 Po vienerių metų gautinos sumos

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinos sumos sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas 2“ (AKF2), „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP), Sutelktinio finansavimo paskolos „AVIETĖ“, paskolos labiausiai nuo koronaviruso nukentėjusiems verslams (COVID-19), paskolos verslui per alternatyvius finansuotojus (ALTERNATYVA), tiesioginės paskolos pagal skatinamąją finansinę priemonę „Apmokėtinų sąskaitų paskolos“ (ASAP), tiesioginės paskolos kelionių organizatoriams ir apgyvendinimo bei viešojo maitinimo paslaugų teikėjams (TURAP), iš finansų tarpininkų perimtos paskolos labiausiai nuo koronaviruso nukentėjusiems verslams (COVID-19), tiesioginės „COVID-19“ paskolos ir tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams:

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF“	0,08	0,08
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „AKF2“	17 721 469,12	18 161 185,72
Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“	3 513 881,94	2 646 906,64
Ilgalaikės sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „FRSP“	2 529 788,82	3 033 518,20
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „ALTERNATYVA“	73 620 926,42	74 787 526,29
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „COVID-19“	77 935 108,17	106 875 854,41
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „ASAP“	1 264 613,40	3 744 374,33
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „TURAP“	8 901 755,25	7 437 381,66
Ilgalaikės perimtos paskolos pagal priemonę „COVID-19“	1 641 147,90	698 548,14
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos pagal priemonę „COVID-19“	37 666 526,26	21 225 686,73
Ilgalaikės tiesioginio skolinimo paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams	2 500 950,00	-
Ilgalaikių paskolų likutinė vertė	227 296 167,36	238 610 982,20

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“.

AKF2 priemonė ataskaitiniu laikotarpiu buvo įgyvendinama per du finansinius tarpininkus AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas ir UAB Medicinos bankas. AS „Citadele banka“

Lietuvos filialas AKF2 priemonės lėšos pagal sutarties sąlygas skolinamos paskolų ir kredito linijų forma, o UAB Medicinos bankas šalia paskolų ir kreditų linijų AKF2 lėšas gali skolinti lizingo sandorių forma.

Priemonės „Alternatyva“ ataskaitiniu laikotarpiu įgyvendinama per aštuonis finansų tarpininkus. Priemonės tikslas - vystyti alternatyvaus finansavimo rinką bei sudaryti galimybę SVV per alternatyvų finansavimą teikiančius finansų tarpininkus gauti finansavimą rinkos ir palankesnėmis nei rinkos sąlygomis. Finansavimas SVV gali būti teikiamas paskolų, faktoringo ar lizingo forma.

Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. gautinos paskolos galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2022 m. vasario 10 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.B-27 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normos.

Pagal AKF2 priemonę:

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal AKF2 priemonę:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtoms rizikos daliai, Eur
AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas	0,16	6 879 573,87	11 007,32
UAB Medicinos bankas	1,93	10 711 951,75	206 740,67
UAB Medicinos bankas (lizingas)	1,93	354 533,41	6 841,92
		17 946 059,03	224 589,91

2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal AKF2 priemonę:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtoms rizikos daliai, Eur
AS „Citadele banka“ Lietuvos filialas	0,16	7 749 880,35	12 399,81
UAB Medicinos bankas	1,93	10 248 047,35	197 787,31
UAB Medicinos bankas (lizingas)	1,93	380 763,84	7 348,74
		18 378 691,54	217 535,86

Pagal ALTERNATYVA priemonę:

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę ALTERNATYVA:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
BnP Finance, UAB	7,67	14 104 580,39	1 081 821,32
UAB Noviti	7,67	9 892 720,00	758 771,62
SME Finance, UAB	7,67	17 583 153,38	1 348 627,86
UAB Išmanusis finansavimas	7,67	5 454 740,00	418 148,46
UAB Factris LT1	7,67	10 000 000,00	767 000,00
UAB „Taurus fondas“	7,67	11 459 271,15	878 926,10
UAB Finora kreditas	7,67	4 505 000,00	345 533,50
UAB „Finansų bitė verslui“	7,67	4 661 564,99	357 542,03
UAB "I asset management"	7,67	2 078 704,00	159 436,60
		79 736 733,91	6 115 807,49

2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę ALTERNATYVA:

Finansų tarpininkas	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal finansų tarpininką likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
BnP Finance, UAB	7,67	14 104 580,39	1 081 821,32
UAB Noviti	7,67	9 892 720,00	758 771,62
SME Finance, UAB	7,67	20 000 000,00	1 534 000,00
UAB Išmanusis finansavimas	32,32	5 451 740,00	1 762 015,02
UAB Factris LT1	7,67	10 000 000,00	767 000,00
UAB „Taurus fondas“	7,67	11 459 271,15	878 926,10
UAB Finora kreditas	7,67	4 807 168,25	368 709,80
UAB „Finansų bitė verslui“	7,67	4 661 564,99	357 542,03
UAB "I asset management"	7,67	2 078 704,00	159 436,60
		82 455 748,78	7 668 222,49

Pagal priemonę AVIETĖ:

2018 m. spalio mėn. buvo pradėtos teikti pirmosios sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“. Paskolos teikiamos pagal sutartį su sutelktinio finansavimo platformos operatoriumi UAB „Finansų bitė verslui“. Per 2020 m. III ketvirtį pradėtos teikti paskolos tarpininkaujant dar vienam sutelktinio finansavimo platformos operatoriui UAB „Nordstreet“ pagal 2020 m. rugpjūčio 18 d. pasirašytą sutartį. 2021 m. rugpjūčio mėn. sutelktinio finansavimo paskolos pagal priemonę „AVIETĖ“ pradėtos teikti ir per sutelktinio finansavimo platformos operatorių UAB „Bendras finansavimas“. 2021 m. gruodžio 1 d. pasirašyta bendradarbiavimo sutartis su sutelktinio finansavimo operatoriumi UAB Sutelktinio finansavimo platforma „Profitus“, o per 2022 m. pirmus tris ketvirčius pasirašytos dvi bendradarbiavimo sutartys su sutelktinio finansavimo operatoriais, t.y., su UAB „FMJ Myriad Capital“ ir UAB „FinoMark“. INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų įsipareigojimų pagal sutelktinio finansavimo paskolų priemonę „AVIETĖ“ yra pateikiami kaip

gautinos paskolos vertės sumažėjimas priiimtai rizikos daliai. INVEGOS fondas formuoja vertės sumažėjimą priiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, vertės sumažėjimas formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „AVIETĖ“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priiimtoms rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	2 792 367,22	353 495,75
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	1 158 236,41	405 098,02
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3 RG)	411 922,83	308 942,12
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	94 793,41	71 095,06
	4 457 319,87*	1 099 153,06

2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „AVIETĖ“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priiimtoms rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	2 466 737,60	420 140,67
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	546 458,68	236 372,67
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3 RG)	374 978,11	281 233,66
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	42 416,44	31 812,34
	3 430 590,83	969 559,34

*Vertės sumažėjimas priiimtoms rizikos daliai skaičiuojamas nuo lėšų likučio, esančio pas galutinius kredito gavėjus, t. y. smulkaus ir vidutinio verslo apibrėžimą atitinkančias įmones. Tuo tarpu faktinis paskolos likutis, t. y., 4 613 035,00 Eur, pagal priemonę „AVIETĖ“ balanse sudaro likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantį sutelktinio finansavimo operatoriaus platformoje (t. y. įtraukiant ir nepaskolintas sumas galutiniams kredito gavėjams).

Pagal FRSP priemonę:

Perimant kontroliuojančio fondo JEREMIE teises ir įsipareigojimus buvo perimta priemonė „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP). Ši finansų inžinerijos priemonė yra įgyvendinama per tris finansinius tarpininkus: AB SEB bankas, „Swedbank“, AB, ir AB Šiaulių bankas, paskolas išduodant eurais. Paskolos, įtraukiamos į FRSP portfelį, yra iki 10 metų trukmės, jų grąžinimo terminas yra iki 2025 m. rugsėjo 30 d. Šios priemonės paskolos yra be įkeitimo.

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl priimtų įsipareigojimų pagal paskolų priemonę FRSP yra pateikiami kaip gautinos paskolos vertės sumažėjimas priiimtai rizikos daliai. INVEGOS fondas formuoja vertės sumažėjimą priiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, vertės sumažėjimas formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal FRSP priemonę:

Paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	0,06-1,02	1 009 713,56	9 044,78
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	6,56-33,85	1 906 110,53	629 432,54
		2 915 824,09*	638 477,32

2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal FRSP priemonę:

Paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	0,06-1,02	1 664 666,86	15 067,58
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	6,56-33,85	1 917 110,53	633 155,80
		3 581 777,39	648 223,38

*Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai skaičiuojamas nuo lėšų likučio, esančio pas galutinius kredito gavėjus, t. y. smulkaus ir vidutinio verslo apibrėžimą atitinkančias įmones. Tuo tarpu faktinis paskolos likutis, t. y., 3 168 266,14 Eur, pagal FRSP priemonę balanse sudaro likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantį pas finansinius tarpininkus (t. y. įtraukiant ir sumas, kurios grįžo iš galutinių kredito gavėjų tačiau finansiniai tarpininkai ataskaitinio laikotarpio pabaigai dar nebuvo grąžinę į INVEGOS fondą).

Pagal priemonę COVID-19 paskolos:

2022 m. toliau tęsiama 2020 m. II ketv. pradėta įgyvendinti priemonės „Paskolos COVID-19“. Pagrindinis šios priemonės tikslas yra dėl COVID-19 protrūkio su sunkumais susiduriantiems SVV subjektams, suteikti finansavimą paskolų forma, kad SVV subjektai galėtų susimokėti už savo būtinas išlaidas. Iki 2020-07-31 d. SVV subjektai galėjo pasiskolinti per finansų tarpininkus, su kuriais INVEGA pasirašė priemonės „Paskolos COVID-19“ įgyvendinimo sutartis.

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal paskolų priemonę „COVID-19“:

Paskolų, teikiamų per finansinius tarpininkų, vertės sumažėjimas:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	51 246 808,91	4 879 123,92
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	45 952 127,04	19 041 667,66
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3 RG)	1 476 851,01	1 107 638,26
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	240 018,99	180 014,24
Iš viso:	98 915 805,95	25 208 444,08

Perimtų blogų paskolų vertės sumažėjimas:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	6 969,60	798,59
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	312 490,36	234 367,77
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	6 167 999,04	4 625 743,88
Iš viso:	6 487 458,00	4 860 910,24

2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal paskolų priemonę „COVID-19“:

Paskolų, teikiamų per finansinius tarpininkų, vertės sumažėjimas:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	127 848 982,43	32 873 510,53
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	13 196 551,47	5 811 586,89
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3 RG)	530 877,80	398 158,35
Iš viso:	141 576 411,70	39 083 255,77

Perimtų blogų paskolų vertės sumažėjimas:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	1 299 674,00	974 755,50
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	4 283 953,25	3 212 964,94
Iš viso:	5 583 627,25	4 187 720,44

Pagal priemonę ASAP:

2022 m. toliau tęsiama 2020 m. II ketv. pradėta įgyvendinti skatinamoji finansų inžinerijos priemonė „Apmokėtinų sąskaitų paskolos“ INVEGOS fondo. Priemonės ASAP tikslas – mažinti COVID-19 pandemijos poveikį SVV, galintį išplisti per atsiskaitymų grandines ir sukelti jų sutrikimus bei padėti išsaugoti tiek prekybos kredito davėjų, tiek gavėjų, veiklos tęstinumą. SVV subjektai galėjo pasiskolinti tiesiogiai per „Invegą“. Paskolas INVEGA teikė tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „ASAP“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	868 700,25	63 070,90
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	463 712,13	123 144,83
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	222 366,64	206 863,06
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	411 652,69	308 739,52
Iš viso:	1 966 431,71	701 818,31

2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „ASAP“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	3 218 441,49	506 814,50
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	2 801 541,53	840 335,48
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	55 719,92	41 789,94
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	1 073 257,33	804 943,00
Iš viso:	7 148 960,27	2 193 882,92

Pagal priemonę TURAP:

2022 m. toliau tęsiama 2020 m. III ketv. pradėta įgyvendinti skatinamoji finansų inžinerijos priemonė „Paskolos turizmo ir viešojo maitinimo paslaugų teikėjams“ (toliau – TURAP). Priemonės TURAP tikslas – mažinti COVID-19 pandemijos poveikį turizmo verslui, suteikiant finansavimą paskolų forma kelionių organizatoriams jų atsiskaitymui su turistais už dėl COVID-19 protrūkio neįvykusias keliones ir apgyvendinimo paslaugų teikėjų, teikiančių klasifikuojamąsias apgyvendinimo paslaugas, bei viešojo maitinimo paslaugas teikiančių verslo subjektų būtinosioms išlaidoms finansuoti. Paskolas INVEGA teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „TURAP“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	6 742 693,59	1 205 611,36
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	8 843 328,11	5 092 325,35
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	-	-
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	494 147,08	370 610,31
Iš viso:	16 080 167,78	6 668 547,02

2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „TURAP“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	1 257 818,20	164 602,12
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	17 007 018,32	10 610 153,24
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	79 528,00	59 646,00
Iš viso:	18 344 364,52	10 834 401,35

Pagal priemonę Tiesioginės COVID-19 paskolos:

2022 m. toliau tęsiama 2021 m. sausio mėn. pradėta įgyvendinti skatinamoji finansų inžinerijos priemonė Tiesioginės COVID-19 paskolos, kurių pagrindinis tikslas – mažinti COVID-19 pandemijos poveikį įmonėms ir verslininkams, suteikiant paskolas verslo subjektų apyvartinėms išlaidoms finansuoti. Paskolas INVEGA teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės COVID-19 paskolos“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	34 347 074,94	3 340 393,75
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	14 627 358,44	6 315 686,41
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	96 723,52	72 542,64
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	3 026 381,69	2 269 786,27
Iš viso:	52 097 538,59	11 998 409,07

2021 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės COVID-19 paskolos“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	21 400 776,85	4 368 035,32
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	10 897 976,53	6 427 063,31
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	14 163,06	10 622,30
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	346 368,59	259 776,44
Iš viso:	32 659 285,03	11 065 497,37

Pagal priemonę „Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams“:

2022 m. rugpjūčio mėn. pradėta įgyvendinti skatinamoji finansų inžinerijos priemonė Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams, kurių pagrindinis tikslas – mažinti tarptautinės prekybos su trečiosiomis šalimis apribojimų padarinius. Paskolas INVEGA teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

2022 m. rugsėjo 30 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Tiesioginės paskolos nuo trečiųjų šalių veiksmų nukentėjusiems verslo subjektams“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	3 000 000,00	499 050,00
Iš viso:	3 000 000,00	499 050,00

3.2 IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kiti išankstiniai apmokėjimai fondo valdytoji bei finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, BIF2, ASIPF I, Ko-invest I.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2021 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1 197 759,86	833 608,03
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	240,58	6 002,80
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*	1 197 519,28	827 605,23
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)*	1 197 759,86	833 608,03

*Kitus išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė išankstiniai apmokėjimai finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, BIF2 ir ASIPF I, rizikos kapitalo priemonės Ko-Invest I valdytoji ir INVEGOS fondo valdytoji.

3.3 PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė INVEGOS fondo gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesioginio skolinimo paskolų priemones ASAP, TURAP, perimtas COVID-19 ir tiesioginės COVID-19 paskolas bei sukauptos palūkanos ir garantijos mokestis gautini iš finansinių tarpininkų ir (ar) tiesioginių paskolų gavėjų,



pagal finansų inžinerijos priemones bei per vienerius metus gautina paskolos dalis pagal tiesioginių paskolų priemones:

	2022 m. rugsėjo 30 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „ASAP“	1 046 042,59	1 210 703,02
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „TURAP“	509 865,51	53 475,55
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesiogines paskolas „COVID-19“	2 658 064,93	368 100,93
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal priemonę „COVID-19“	771 677,25	697 358,67
Likutinė vertė	4 985 650,28	2 329 638,17

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“.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. rugsėjo 30 d.			2021 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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	758 038,86	-	-	736 466,24	-	-
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, turtą, 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 turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	758 038,86	-	-	736 466,24	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	758 038,86			736 466,24		
1.6.	Kitos gautinos sumos	-			-		
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-			-		
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	758 038,86	-	-	736 466,24	-	-

3.4 TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos (vidutinis metinis pajamingumas 2022 m. buvo lygus 0,621 proc. tuo tarpu 2021 m. vidutinis metinis pajamingumas buvo lygus 0,2073 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“.

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. rugsėjo 30 d.		2021 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)	10 875 283,52	-	324 529 311,58	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	10 875 283,52		324 529 311,58	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	21 319 535,04		21 319 535,04	
1.5.	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose 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)	10 875 283,52	-	324 529 311,58	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	10 875 283,52	-	324 529 311,58	-

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.

3.6 FINANSAVIMO SUMOS

2022 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

3.7 ATIDĖJINIAI

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaikinta atidėjinių suma	Panaudota atidėjinių suma	Atidėjinių vertė 2022 m. rugsėjo 30 d.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos						-
2.	Žalos atlyginimas						-
3.	Aplinkos tvarkymas						-
4.	Turto likvidavimas						-
5.	Restruktūrizavimas /						-
6.	Garantijų įsipareigojimai	16 613 954,64	9 819 064,19		(437 343,13)	(8 237 858,80)	17 757 816,90
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	16 613 954,64	9 819 064,19	-	(437 343,13)	(8 237 858,80)	17 757 816,90

Garantijų įsipareigojimai:

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fonde formuojami atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų individualių ir portfelinių garantijų vadovaujantis 2022 m. vasario 10 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr.B-27 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normos.

Pagal FLPG priemonę:

INVEGOS fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių 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). 2022 m. rugsėjo 30 d. faktinė viršutinės ribos norma yra 5,5 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinytis formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio. Įtraukimo į FLPG priemonės portfelį laikotarpis jau pasibaigęs, vyksta tik administravimas t.y., paskolų gražinimai ir išėmimai iš portfelio, kurie įtakoja portfelio likučio mažėjimą ir atidėjinių sumos pokytį.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2022 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 kredito rizikos grupė (1 RG)	3,55 - 5,48	4 728 500,79	99,46	254 949,58
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)	32,13	25 785,55	0,54	8 284,90
Iš viso		4 754 286,34		263 234,48

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2021 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 RG)	3,55 - 5,48	8 138 993,88	100	422 834,77
Iš viso		8 138 993,88		422 834,77

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

- standartinės rizikos paskolos – į šią grupę patenka visos į portfelį įtrauktos garantijos ir paskolos, apie kurias nėra gauto pranešimo, kad kredito gavėjo įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nevykdomų įsipareigojimų paskolos – 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 sąraše arba Restruktūrizuojamų įmonių sąraše.

Pagal PGF priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų 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 2022 m. rugsėjo 30 d. yra 4,0 mln. Eur. (tokia pati viršutinė riba (4 mln. Eur) buvo ir 2021 m. gruodžio 31 d.). INVEGOS fondas, tiek 2021 m. gruodžio 31 d. formavo, tiek ir 2022 m. rugsėjo 30 d. formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinyms formuojamas grupuojant portfelį į rizikos grupės ir atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta statistika.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF priemonę 2022 m. rugsėjo 30 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 RG)	1,47 – 3,37	1 296 525,26	100,00	19 058,92
Iš viso		1 296 525,26		19 058,92

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF priemonę 2021 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 RG)	1,47 – 3,73	529 792,21	100,00	8 911,24
Iš viso		529 792,21		8 911,24

Faktoringo sandoriai, įtraukti į PGF priemonės portfelį, yra skirstomi 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 gavėjas 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 sąraše arba Restruktūrizuojamų įmonių sąraše.

Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikai priskirtinų sandorių pagal PGF priemonių nei 2022 m. rugsėjo 30 d., nei 2021 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

Pagal PGF2 priemonę:

2020 m. balandžio 10 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA, pakeitimas Nr. 25, kuriuo pradėta įgyvendinti priemonė „Portfelinės garantijos faktoringo sandoriams 2 (toliau – PGF2).

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF2 priemonę 2022 m. rugsėjo 30 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 RG)	1,47-3,37	13 631 547,91	99,21	285 978,40
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)	55,62	108 731,22	0,79	60 476,31
Iš viso		13 740 279,13	100	346 454,71

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGF2 priemonę 2021 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 RG)	1,47-3,37	12 793 720,86	97,74	284 905,01
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)	55,62	295 304,84	2,26	164 248,55
Iš viso		13 089 025,70	100	449 153,56

Pagal PGP2 priemonę:

2020 m. balandžio 10 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA, pakeitimas Nr. 25, kuriuo pradėta įgyvendinti priemonė „Portfelinės garantijos paskoloms 2 (toliau – PGP2).

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP2 priemonę 2022 m. rugsėjo 30 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 RG)	8,05-11,21	43 244 858,64	99,61	4 539 651,73
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)	100	167 979,62	0,39	167 979,62
Iš viso		43 412 838,26	100	4 707 631,35

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP2 priemonę 2021 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 RG)	8,05-11,21	56 720 847,51	99,99	5 940 297,21
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (3 RG)	100	3 977,78	0,01	3 977,78
Iš viso		56 724 825,29	100	5 944 274,99

Įtraukimo į PGP2 priemonę portfelį laikotarpis jau pasibaigęs, vyksta tik administravimas t.y., paskolų grąžinimai ir išėmimai iš portfelio, kurie įtakoja portfelio likučio mažėjimą ir atidėjinių sumos pokytį.

Pagal EKG priemonę:

2017 m. spalio 11 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir inovacijų 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, įsikūręs VI ar VII rizikos kategorijos šalyje ir pirkėjui yra nustatyta viena iš šių rizikos kategorijų: B4, B5, P4, P5.
- Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – jei iš eksportuotojo yra gautas pranešimas apie atsiskaitymų vėlavimą arba yra gauta informacija, kad eksportuotojo pirkėjas yra restruktūrizuojamas, bankrutuojantis arba bankrutavęs.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG MVĮ priemonę 2022 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 (1 RG)	2,30	1 140 120,00	84,57	23 600,49
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	4,50	208 000,00	15,43	8 424,00
Iš viso		1 348 120,00	100	32 024,49

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG DĮ priemonę 2022 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 (1 RG)	2,30	346 685,00	24,55	7 176,38
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	4,50	1 065 615,00	75,45	43 157,42
Iš viso		1 412 300,00	100	50 333,80

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG MVĮ priemonę 2021 m. gruodžio 31 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 (1 RG)	2,30	2 854 190,00	88,19	59 081,75
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	4,50	382 320,00	11,81	15 483,96
Iš viso		3 236 510,00	100	74 565,71

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal EKG DĮ priemonę 2021 m. gruodžio 31 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 (1 RG)	2,30	795 175,00	33,44	16 460,13
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	4,50	1 583 025,00	66,56	64 112,54
Iš viso		2 378 200,00	100	80 572,67

Pagal GIF2 priemonę:

2015 m. liepos 21 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir investicijų 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 2022 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 kredito rizikos grupė	3,27 - 13,38	2 343 430,65	41,77	84 189,63
Padidėjusios kredito rizikos grupė	11,48 - 42,21	2 558 363,24	45,60	461 791,47
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	32,31 - 51,02	174 264,50	3,11	61 124,79
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	38,26 - 71,00	261 017,48	4,65	126 151,66
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	76,96	272 963,84	4,87	168 058,38
Iš viso		5 610 039,71	100	901 315,93

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2021 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	3,68 - 15,76	5 233 086,58	50,96	186 292,29
Padidėjusios kredito rizikos grupė	12,94 - 51,13	4 263 392,19	41,52	1 027 222,93
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	36,43 - 73,19	91 559,39	0,89	32 115,25
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	43,92 - 80,06	669 698,69	6,52	396 072,85
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	86,78	11 232,56	0,11	6 915,66
Iš viso		10 268 969,41	100,00	1 648 618,99

Pagal GIF3 priemonę:

2019 m. lapkričio 19 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties, pasirašytos 2009 m. balandžio 9 d. tarp LR ekonomikos ir investicijų ministerijos, LR finansų ministerijos ir INVEGA pakeitimas, kuriuo nuo 2020 m. sausio 1 d. pradėta įgyvendinti priemonė „Garantijų fondas 3“ (toliau- GIF3).

Atidėjiniai pagal GIF3 priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtų garantijų vykdymu. Iš priemonės GIF3 kompensuojama garantijų išmokų dalis:

- 95 proc. pagal individualias garantijas, suteiktas už paskolas arba finansinės nuomos (lizingo) sandorius SVV subjektų, paraiškos paskolai ar lizingui pateikimo metu veikiančių iki trijų metų amžiaus (imtinai), INVEGOS išmokėtos sumos. Likusi 5 proc. išmokų dalis finansuojama INVEGOS lėšomis;
- 90 proc. pagal individualias garantijas, suteiktas už paskolas arba finansinės nuomos (lizingo) sandorius SVV subjektų, paraiškos paskolai ar lizingui pateikimo metu veikiančių ilgiau nei tris metus, INVEGOS išmokėtos sumos. Likusi 10 proc. išmokų dalis finansuojama INVEGOS lėšomis.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF3 priemonę 2022 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 kredito rizikos grupė	3,27 - 13,38	90 798 604,03	82,39	5 213 507,68
Padidėjusios kredito rizikos grupė	11,48 - 42,21	19 089 356,16	17,32	5 697 513,93
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	32,31 - 51,02	143 699,62	0,13	69 460,70
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	38,26 - 71,00	178 874,75	0,16	101 178,89
Iš viso:		110 210 534,56	100	11 081 661,20

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF3 priemonę 2021 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	3,68 - 15,76	85 404 532,18	94,07	4 904 196,20
Padidėjusios kredito rizikos grupė	12,94 - 51,13	5 310 240,02	5,85	2 165 350,90
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	36,43 - 73,19	26 805,47	0,03	12 309,44
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	43,92 - 80,06	48 750,00	0,05	32 884,08
Iš viso:		90 790 327,67	100,00	7 114 740,62

Pagal GIF4 priemonę:

2020 m. antrą pusmetį pradėta įgyvendinti priemonė „Garantijų fondas 4“ (toliau – GIF4), skirta garantuoti kelionių organizatorių prievolių įvykdymo užtikrinimą.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF4 priemonę 2022 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 kredito rizikos grupė (1 RG)	2,6-76,06	2 761 054,00	100	356 102,02
Iš viso		2 761 054,00	100	356 102,02

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF4 priemonę 2021 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 RG)	3,41-94,87	3 186 885,00	100	870 282,09
Iš viso		3 186 885,00	100	870 282,09



3.8 KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. rugsėjo 30 d.			2021 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	152 084,13			254 618,70		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1 404 976,45	1 404 851,45	-	869 681,61	777 700,81	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	125,00			91 980,35		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	1 404 851,45	1 404 851,45		777 700,81	777 700,81	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1 418 756,13	1 347 982,62		1 138 241,49	1 051 839,41	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	70 773,51			86 402,08		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	1 347 982,62	1 347 982,62		1 051 839,41	1 051 839,41	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2 975 816,71	2 752 834,07	-	2 262 541,80	1 829 540,22	

3.9 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo pagrindines veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusio sąnaudos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3 225 772,33	3 081 608,85
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	3 225 772,33	3 081 608,85
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(3 225 772,33)	(3 081 608,85)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

3.10 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

2022 m. rugsėjo 30 d. ir 2021 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(3 202 180,46)	(3 165 670,74)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	(407 201,54)	(632 969,87)
Garantijų išmokų sąnaudos (regresas)	(11 878,38)	504 999,34
Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	13 719 839,89	14 225 792,94
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	10 098 579,51	10 932 151,67

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

3.11 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata per 2022 m. 9 mėnesius ir 2021 m. 9 mėnesius sudaro rizikos kapitalo priemonių (BIF, BIF 2, Ko-Invest I ir ASIPF I) vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUNODOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. I-III ketv.	2021 m. I-III ketv.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2 244 205,84	3 597 729,97
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	762 674,14	81 437,22
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2 244 205,84	3 597 729,97
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(762 674,14)	(81 437,22)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1 312 653,02)	(1 363 951,84)
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	(1 312 653,02)	(1 363 951,84)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	931 552,82	2 233 778,13

3.12 KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

- Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausanti projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- Investicijų ir verslo garantijos („Invega“) – fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę 2022 m. ir 2021 m. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo „Invega“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2022 m. ir 2021 m. neturėjo.

3.12 POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, pateikti finansinėse ataskaitose, nėra.



PRIEDAS Nr. 1

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2022 m. 9 mėn.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatly - gintina i 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):	583 658 585,67	3 065 152,62	-	-	-	-	14 224 848,83	-	-	-	600 948 587,12
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 847 984,24	-									24 847 984,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	558 810 601,43	3 065 152,62					14 224 848,83				576 100 602,88
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):	164 409 290,27	-	-	-	-	-	(4 562 011,59)	-	-	-	159 847 278,68
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	103 409 290,27		(4 562 011,59)								98 847 278,68
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61 000 000,00		4 562 011,59				(4 562 011,59)				61 000 000,00
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	748 067 875,94	3 065 152,62	-	-	-	-	9 662 837,24	-	-	-	760 795 865,80

* Finansavimų sumų pergrupavimas faktinės panaudojimo paskirties atvaizdavimui.



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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2022 m. 9 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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	4 170 845 533,30	183 845 802,76	-	(27 508 868,76)	197 641,89	-	(49 289 375,21)	-	16 761 016,42	541 090 750,40
1.1.	Suteiktos paskolos	238 610 982,20	36 146 068,54		(15 312 379,59)			(48 909 520,21)		16 761 016,42	227 296 167,36
1.2.	Obligacijos	178 473 551,10	147 699 734,22	-	(12 196 489,17)	197 641,89		(379 855,00)			313 794 583,04
1.3.	Vekseliai	-									-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-									-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	6 548 134,96	209 208 277,06	-	27 508 868,76	116 715,45	-	(34 887 653,21)	-	(1 897 314,27)	206 597 028,75
2.1.	Suteiktos paskolos	2 329 638,17			15 312 379,59			(10 759 053,21)		(1 897 314,24)	4 985 650,28
2.2.	Obligacijos	4 218 496,79	76 580 277,06		12 196 489,17	116 715,45		(4 358 600,00)			88 753 378,47
2.3.	Vekseliai	-									-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	132 628 000,00					(19 770 000,00)			112 858 000,00
3.	Iš viso	4 236 332 668,26	393 054 079,82	-	-	314 357,34	-	(84 177 028,42)	-	14 863 702,15	747 687 779,15



PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2022 M. 9 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	27 303 905,52	4 589 045,92	(621 676,17)	-	-	-	1 198 245,09	32 469 520,36
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	27 303 905,52	4 589 045,92	(621 676,17)				1 198 245,09	32 469 520,36
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	27 303 905,52	4 589 045,92	(621 676,17)	-	-	-	1 198 245,09	32 469 520,36