

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. kovo 31 d.

TURINYS

| | |
|--|-----------|
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA | 3 |
| VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA..... | 5 |
| AIŠKINAMASIS RAŠTAS..... | 6 |
| PRIEDAS NR. 1..... | 15 |
| PRIEDAS NR. 2..... | 16 |

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024-05-20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2024 m. kovo 31 d. | 2023 m. gruodžio 31 d |
|-----------|--|--------------|-----------------------|-----------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 14 174 891,27 | 12 102 928,77 |
| I. | Nematerialusis turtas | | - | - |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | - | - |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | 3.1. | 14 174 891,27 | 12 102 928,77 |
| IV. | Kitas ilgalaikis turtas | | - | - |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | - | - |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 103 701 408,80 | 105 208 119,18 |
| I. | Atsargos | | - | - |
| I.1 | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti | | - | - |
| I.2 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | - | - |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | 3.2. | 23 264,60 | 23 264,60 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | 3.3. | 518 737,13 | 423 283,32 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | - | 317 331,52 |
| 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 | | 509 773,71 | 105 951,80 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 8 963,42 | - |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | 3.4. | 62 392 710,57 | 14 884 307,07 |
| V. | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | 3.5. | 40 766 696,50 | 89 877 264,19 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 117 876 300,07 | 117 311 047,95 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 3.6. | 116 631 317,07 | 116 666 420,65 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 23 252 924,21 | 21 913 613,60 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | - | - |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 93 378 392,86 | 94 752 807,05 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | - | - |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 1 189 913,76 | 414 285,70 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | - | - |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | - | - |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | - | - |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | - | - |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 3.7. | 1 189 913,76 | 414 285,70 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | - | - |
| 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 | | 3 057,29 | 133 361,63 |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 521 651,74 | 115 071,95 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 665 204,73 | 165 852,12 |

(tęsinys kitame lape)

| | | | | |
|-----------|--|--|----------------|-------------------|
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 259 847,02 | 230 341,60 |
| I. | Rezervai | | - | - |
| II. | Nuosavybės metodo įtaka | | - | - |
| III. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 259 847,02 | 230 341,60 |
| III.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 29 505,42 | 230 341,60 |
| III.2 | Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas | | 230 341,60 | - |
| | IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO: | | 117 876 300,07 | 117 311 047,95 |

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Gražina Balašaitė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024-05-20
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2024 m. 3 mėn. | 2023 m. 3 mėn. |
|-----------|--|--------------|----------------------|---------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 1814 881,36 | 773 083,06 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 1814 881,36 | 773 083,06 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | - | - |
| II.1. | Mokesčių pajamos grynąja verte | | - | - |
| II.1.1. | Mokesčių pajamos | | - | - |
| II.1.2. | Pervestinių mokesčių suma | | - | - |
| II.2. | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte | | - | - |
| II.2.1. | Socialinių įmokų pajamos | | - | - |
| II.2.2. | Pervestinių socialinių įmokų suma | | - | - |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | - | - |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 3.8. | 4 727,76 | 14 953,11 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | (4 727,76) | (14 953,11) |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | 3.9. | (1814 881,36) | (764 253,15) |
| I. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | - | - |
| II. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | - | - |
| III. | FINANSAVIMO | | - | - |
| IV. | KITOS | | (1 814 881,36) | (764 253,15) |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | - | 8 829,91 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | - | - |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | - | - |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | - | - |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | - | - |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | 3.10. | (29 505,42) | (7 111,94) |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA | | - | - |
| G. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | - | - |
| H. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | - | - |
| I. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | (29 505,42) | 1 717,97 |

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

parašas

Gražina Balašaitė

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

| | |
|---|---|
| Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas | Fondų fondas „Inovacijų skatinimo fondas“ |
| Viešojo sektoriaus subjekto kodas | MVAL78 |
| 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 el. pašto adresas | info@invega.lt |
| Fondo valdytojo interneto tinklalapis | www.invega.lt |

Remiantis trišale fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2020 m. gruodžio 30 d. tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), INVEGA paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

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

Fondas, remiantis Skatinamųjų finansinių priemonių, finansuojamų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis, įgyvendinimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimu Nr. 910 „Dėl Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymo įgyvendinimo“ (toliau – Taisyklės), yra steigiamas kaip atskiras INVEGOS finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų INVEGOS valdomų finansinių srautų, INVEGA naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Fondo paskirtis – užtikrinti subjektams poveikį ir tvarų skatinamąjį finansavimą, kuriuo būtų skatinamos investicijos į fundamentinius mokslinius tyrimus ir (arba) taikomuosius mokslinius tyrimus, ir (arba) eksperimentinę plėtrą, ir (arba) inovacinę veiklą ir jos plėtrą.

LR ekonomikos ir inovacijų ministerija, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 21 000 000 eurų sumą. Fonde planuojama įgyvendinti šias finansines priemones: paskolų finansinė priemonė – „Perspektyva“, rizikos kapitalo finansinė priemonė – „Akceleratorius 2“. 2023 metais Fondas papildytas rizikos kapitalo priemone „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“.

Fondas įsteigtas 2020 m. gruodžio 30 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir INVEGOS.

Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų jis neturi. 2024 m. kovo 31 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 35 tiesiogiai dirbančių ir 105 netiesiogiai dirbantys INVEGOS darbuotojai (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.).

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d., aprašyti Fondo finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė investicijos į LR Vyriausybės ilgalaikius vertybinius popierius, laikomus iki išpirkimo, paskolos pagal finansinę priemonę „Perspektyva“ ir investicijos į rizikos kapitalo finansinę priemonę „Akceleratorius 2“ ir rizikos kapitalo priemonę „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“:

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Pastabos Nr. | 2024 m. kovo 31 d. | 2023 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 | | 3 058 003,30 | 3 055 245,42 |
| 2.1. | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą | | 3 058 003,30 | 3 055 245,42 |
| 2.2. | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą | | - | - |
| 3. | Po vienerių metų gautinos sumos | | 4 993 259,37 | 3 289 115,10 |
| 4. | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | - | - |
| 5. | Kitas ilgalaikis finansinis turtas* | | 6 123 628,60 | 5 758 568,25 |
| 6. | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą | | - | - |
| 7. | Iš viso | | 14 174 891,27 | 12 102 928,77 |

3.1.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė Vengrijos vyriausybės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, t.y. 2025 m. spalio 22 d., kurių pajamingumas 0,2718 ir 0,535 procento.

*Papildoma informacija apie finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama [Priede Nr. 2](#) pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir sutektų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

3.1.2. Po vienerių metų gautinos sumos

2023 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė suteiktos tiesioginės ilgalaikės paskolos pagal finansinę priemonę „Perspektyva“.

3.1.3. Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2024 m. kovo 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo finansinę priemonę „Akceleratorius 2“ ir rizikos kapitalo priemonę „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“.

Pagal sudarytas sutartis Dėl Rizikos kapitalo priemonių įgyvendinimo (toliau – RK Sutartys) su fondo valdytojais, jiems yra mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios fondo valdymo išlaidos. Atitinkamose RK Sutartyse numatyta, kad valdymo mokestis bei kompensuotos susijusios fondo valdymo išlaidos grąžinamos dalyviams skirstant fondo pajamas iš investicijų. Inovacijų skatinimo fondo apskaitoje, atsižvelgiant į tai, kad Rizikos kapitalo fondų investicijos yra ilgalaikės trukmės ir yra investuojama padidintos rizikos įmonių segmente, pajamų gavimas iš jų gali užtrukti laike, t. y. dėl egzistuojančio objektyvaus neapibrėžtumo, susijusio su pajamų iš investuotų lėšų atgavimo laikotarpiu, aplinkybę, kai investicijų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl trumpo investavimo laikotarpio (iki 12 mėn.) yra apskaitoma įsigijimo verte arba įvertinta tikroji vertė yra artima įsigijimo vertei, visas fondo valdytojams mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios išlaidos yra pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Investicijos į rizikos kapitalo priemones yra apskaitomos Fondo apskaitoje tikraja verte atsižvelgiant į rizikos kapitalo priemonių valdytojų pateiktas ketvirtines neaudituos fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas finansines ataskaitas, 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“.

3.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai Priemonės valdytojui „Invegai“ patirtų valdymo išlaidų kompensavimui.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2024 m. kovo 31 d. | 2023 m. gruodžio 31 d. |
|-----------|---|--------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 23 264,60 | 23 264,60 |
| 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 | 23 264,60 | 23 264,60 |
| 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)* | 23 264,60 | 23 264,60 |

* Detalus atskleidimas:

Išankstinius apmokėjimus Priemonės valdytoji sudarė:

| | 2024 m. kovo 31 d. | 2023 m. gruodžio 31 d. |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|
| Likutis sausio 1 d. | 23 264,60 | 298 300,64 |
| Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą | | 380 501,00 |
| Priemonės tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas | | (526 871,40) |
| Grąžinti nepanaudoti avansai pagal sutartį | | (128 665,64) |
| Grąžinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą Išlaidų ataskaitą | | |
| Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 23 264,60 | 23 264,60 |

3.3. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo per vienerius metus gautinas sumas sudarė priskaičiuotos palūkanos nuo terminuotų indėlių, Lietuvos banko sąskaitos likučio bei gautinos sumos iš INVEGA.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2024 m. kovo 31 d. | | | 2023 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) | 518 737,13 | - | - | 423 283,32 | - | - |
| 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 | 509 773,71 | - | - | 105 951,80 | - | - |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | - | - | - | - | - | - |
| 1.5.2. | Kitos | 509 773,71 | - | - | 105 951,80 | - | - |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | 8 963,42 | - | - | 317 331,52 | - | - |
| 2. | Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 518 737,13 | - | - | 423 283,32 | - | - |

3.4. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2024 m. kovo 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, t.y. iki 2024 m. birželio 2 d., kurių pajamingumas neigiamas -0,33 ir -0,389 procento bei terminuotieji indėliai.

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

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pinigų ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto:

| Pinigai banko sąskaitose: | 2024 m. kovo 31 d. | 2023 m. gruodžio 31 d. |
|---|-----------------------|---------------------------|
| Luminor Bank AS (Reitingas Baa1) LT814010051005506986 atsiskaitomoji sąskaita | 3 933,35 | 15 283,81 |
| LT684010051005531761 | 204 356,43 | - |
| LT412140030002923071 | 995,6 | - |
| „Swedbank“, AB (Reitingas Aa3/AA-/AA-) LT507300010166236689, Laikinai laisvų lėšų sąskaita | 59,53 | - |
| LT121010000002732502 Lietuvos bankas, Laikinai laisvų lėšų sąskaita, | 40 557 351,59 | 89 861 980,38 |
| Iš viso: | 40 766 696,50 | 89 877 264,19 |

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2024 m. kovo 31 d. | | 2023 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) | 40 766 696,50 | - | 89 877 264,19 | - |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 40 766 696,50 | - | 89 877 264,19 | - |
| 1.2. | Pinigai kasoje | - | - | - | - |
| 1.3. | Pinigai kelyje | - | - | - | - |
| 1.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | - | - | - | - |
| 1.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | - | - | - | - |
| 1.6. | Pinigų ekvivalentai | - | - | - | - |
| 2. | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6) | - | - | - | - |
| 2.1. | Pinigai bankų sąskaitose | - | - | - | - |
| 2.2. | Pinigai kasoje | - | - | - | - |
| 2.3. | Pinigai kelyje | - | - | - | - |
| 2.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | - | - | - | - |
| 2.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | - | - | - | - |
| 2.6. | Pinigų ekvivalentai | - | - | - | - |

(tęsinys kitame lape)

| | | | | | |
|-----------|--|----------------------|---|----------------------|---|
| 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) | 40 766 696,50 | - | 89 877 264,19 | - |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | 40 766 696,50 | - | 89 877 264,19 | - |

(pabaiga)

3.6. FINANSAVIMO SUMOS

2024 m. kovo 31 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas [Priede Nr. 1.](#)

LR ekonomikos ir inovacijų ministerija, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 21 000 000 eurų sumą.

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytais sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus. 2020 m. gruodžio 30 d. buvo gauta 20 000 000,00 Eur pirma piniginio įnašo dalis. 2022 m. gautas įnašas 6 000 000,00 Eur, 2023 m. – 9 030 000,00 Eur.

Šiuo metu derinamas Fondo steigimo ir finansavimo sutarties keitimas - Susitarimas Nr. 4.

Likusiai neapmokėtai piniginio įnašo daliai planuojama teikti mokėjimo prašymus pagal Fondo steigimo ir finansavimo sutarties A priede numatytas finansinių srautų prognozes. Atsižvelgiant į tai, kad mokėjimo prašymo pateikimas pagal sutartį įnašui į Fondą gauti nesukuria besąlyginės teisės į prašomas sumas, įrašai apskaitoje nedaromi, nes mokėjimo prašymo pateikimas nėra ūkinė operacija.

3.7. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė Fondo valdytojui, tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos:

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2024 m. kovo 30 d. | | | 2023 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 | 3 057,29 | - | - | 133 361,63 | - | - |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 521 651,74 | 510 519,74 | - | 115 071,95 | 103 939,95 | - |
| 4.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | 11 132,00 | - | - | 11 132,00 | - | - |
| 4.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 510 519,74 | 510 519,74 | - | 103 939,95 | 103 939,95 | - |
| 5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 665 204,73 | 665 204,73 | - | 165 852,12 | 165 852,12 | - |
| 5.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | - | - | - | - | - | - |
| 5.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | - | - | - | - | - | - |
| 5.3. | Kitos mokėtinos sumos | 665 204,73 | 665 204,73 | - | 165 852,12 | 165 852,12 | - |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 1 189 913,76 | 1 175 724,47 | - | 414 285,70 | 269 792,07 | - |

3.8. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Fondo pagrindines veiklos pajamas pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė sutarties mokesčiai pagal tiesioginių paskolų finansinę priemonę „Perspektyva“.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
 1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2024 m. 3 mėn. | 2023 m. 3 mėn. |
|-----------|--|-------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Apskačiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 4 727,76 | 14 953,11 |
| 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 | 4 727,76 | 14 953,11 |
| 2. | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | (4 727,76) | (14 953,11) |
| 3. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | - | - |

3.9. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

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

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d. sudarė:

| | 2024 m. 3 mėn. | 2023 m. 3 mėn. |
|---|-----------------------|---------------------|
| Fondo administravimo išlaidos/ valdymo mokestis (VM) | (1 138 595,10) | (148 646,78) |
| RKF atidėtos valdymo išlaidos | (593 668,39) | (615 606,37) |
| Fin. priemonės Perspektyva atidėjiniai | (82 617,87) | |
| Fondo valdymo išlaidos/ VM iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai | (1 814 881,36) | (764 253,15) |
| Neigiamos vertybinių popierių (VVP) palūkanos | - | (8 829,91) |
| Fondo valdymo išlaidos su neigiamu VVP pajamingumu: | (1 814 881,36) | (773 083,06) |

3.10. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Iki 2024 m. kovo 31 d. finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudarė sąnaudos už investuotas laikinai laisvas lėšas į vertybinius popierius bei rizikos kapitalo finansinės priemonės „Akceleratorius2“ investicijų vertės teigiamas pokytis:

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SAŃAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | 2024 m. 3 mėn. | 2023 m. 3 mėn. |
|-----------|--|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 29 505,42 | 1 717,97 |
| 1.1. | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | - | - |
| 1.2. | Baudų ir delspinigių pajamos | - | - |
| 1.3. | Palūkanų pajamos | 901 204,64 | 59 647,81 |
| 1.4. | Dividendai | - | - |
| 1.5. | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 29 505,42 | 1 717,97 |
| 1.6. | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | (901 204,64) | (59 647,81) |
| 2. | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | - | (8 829,91) |
| 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 | - | (8 829,91) |
| 3. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | 29 505,42 | (7 111,94) |

3.11. KONTROLIUOJAMIEJI, ASOCIJUOTIEJI IR SUSIJĘ SUBJEKTAI

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAI atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (INVEGA) – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę 2023 m. ir 2024 m. I ketvirtį tarp Fondo ir Fondo valdytojo INVEGOS, atskleisti 3.2. ir 3.7. pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.12. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, pateiktai 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 2024 m. 3 mėn. | | | | | | | | | 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): | 21 913 613,60 | 1 575 000,00 | - | - | - | - | (440 467,17) | - | - | - | 23 048 146,43 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 21 913 613,60 | 1 575 000,00 | - | - | - | - | (440 467,17) | - | - | - | 23 048 146,43 |
| 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): | 94 752 807,05 | - | - | - | - | - | (1 374 414,19) | - | - | - | 93 378 392,86 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 94 752 807,05 | - | - | - | - | - | (1 374 414,19) | - | - | - | 93 378 392,86 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 116 666 420,65 | 1 575 000,00 | - | - | - | - | (1 814 881,36) | - | - | - | 116 426 539,29 |

PRIEDAS Nr. 2

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

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

| Finansinio turto pavadinimas | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per 2024 m. 3 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 | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | 13 041 800,87 | 1 807 170,30 | - | - | 2 757,88 | - | (20 408,16) | - | (82 617,87) | 8 051 262,67 |
| Suteiktos paskolos | 3 289 115,10 | 1 807 170,30 | - | - | - | - | (20 408,16) | - | (82 617,87) | 4 993 259,37 |
| Obligacijos | 3 055 245,42 | - | - | - | 2 757,88 | - | - | - | - | 3 058 003,30 |
| Vekseliai | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ilgalaikiai terminuotieji indėliai | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos | 5 092 295,55 | 52 000 000,00 | (4 800 000,00) | - | (8 928,02) | - | - | - | - | 62 392 710,57 |
| Suteiktos paskolos | 317 331,52 | - | - | - | - | - | - | - | - | 317 331,52 |
| Obligacijos | 9 924 307,07 | - | - | - | (8 928,02) | - | - | - | - | 9 915 379,05 |
| Vekseliai | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Trumpalaikiai terminuotieji indėliai | 4 960 000,00 | 52 000 000,00 | (4 800 000,00) | - | - | - | - | - | - | 52 160 000,00 |
| Iš viso | 18 134 096,42 | 53 807 170,30 | (4 800 000,00) | - | (6 170,14) | - | (20 408,16) | - | (82 617,87) | 70 443 973,24 |

PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2024 M. 3 MĖN. LAIKOTARPĮ

| 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 | 5 758 568,25 | 929 256,32 | - | - | (593 668,39) | - | 29 472,42 | 6 123 628,60 |
| 1.1. | Nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.3. | Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Kitas | 5 758 568,25 | 929 256,32 | - | - | (593 668,39) | - | 29 472,42 | 6 123 628,60 |
| 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 | 5 758 568,25 | 929 256,32 | - | - | (593 668,39) | - | 29 472,42 | 6 123 628,60 |