

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

Tarpinės finansinės ataskaitos už ataskaitinį laikotarpį,
pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d.

FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	4
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5 – 12
PRIEDAS Nr. 1	13
PRIEDAS Nr. 2	14

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
 2017-11-13
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14 620 594,14	8 632 784,48
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	14 620 594,14	8 632 784,48
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29 532 312,51	36 007 457,59
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	10 821,12	48 532,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	120 534,00	-
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	-
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		-	-
III.6	Kitos gautinos sumos		120 534,00	-
IV.	Trumpalaikės investicijos		-	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	29 400 957,39	35 958 925,55
	IŠ VISO TURTO:		44 152 906,65	44 640 242,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	43 710 825,83	44 633 209,89
I.	Iš valstybės biudžeto		8 772,89	1 056,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		43 702 052,94	44 632 153,40
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		442 080,82	7 032,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	442 080,82	7 032,18
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	9	285 785,62	-
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 360,65	194,33
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		125 910,61	6 837,85
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		29 023,94	-
F.	GRYNASIS TURTAS		-	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		44 152 906,65	44 640 242,07

 L.e. generalinio direktoriaus pareigas
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (parašas)

 Algis Skiauterė
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji finansininkė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Jūratė Blėdaitė – Katilienė
 (vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-11-13
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. 9 mėn.	2016 m.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	930 100,46	267 846,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		930 100,46	267 846,60
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		120 534,00	-
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(120 534,00)	-
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	11	(930 100,46)	(267 846,60)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(930 100,46)	(267 846,60)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Algis Skiauterė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė

(vardas ir pavardė)

1. Bendroji informacija

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“
Projekto kodas	J07-FM-F-01-0001
Projekto vykdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė "Investicijų ir verslo garantijos"
Projekto vykdytojas kodas	110084026
Projekto vykdytojas adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Projekto vykdytojo telefono numeris	(8-5) 210 7510
Projekto vykdytojo fakso numeris	(8-5) 210 7511
Projekto vykdytojo el.pašto adresas	info@invega.lt
Projekto vykdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis trišale fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2016 m. balandžio 15 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“), „Invega“ paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

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

Fondas, remiantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras „Invega“ finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų „Invegos“ valdomų finansinių srautų, „Invega“ naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi išsipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 eurų sumą. Fonde planuojamos įgyvendinti šios finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė – „Pasidalintos rizikos paskolos“, portfelinių garantijų finansinės priemonės – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Ko-investicinis fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“.

Fondas įsteigtas 2016 m. balandžio 15 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir „Invegos“.

Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų jis neturi. 2017 m. rugsėjo 30 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 17 tiesiogiai dirbančių ir 12 netiesioginiai dirbančių „Invegos“ darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.), 3 iš jų vaiko priežiūros, kol jam sueis 3 metai, atostogose, vietoje 2 iš jų dirba pakaitiniai darbuotojai.

2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d. aprašyti Fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 d.

3 Ilgalaikis finansinis turtas

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės vertybiniai popieriai. Ilgalaikių LR Vyriausybės obligacijų, laikomų iki išpirkimo, išpirkimo terminas yra 2021 m. Vidutinis metinis pajamingumas lygus 0,14 proc.

	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai	14 620 594,14	8 632 784,48

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

4 Išankstiniai apmokėjimai

2017 m. rugsėjo 30 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai bendrai finansuojančios Finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas II“ valdytojui KŪB Koinvesticinis fondas už patirtų valdymo paslaugų išlaidų kompensavimą. 2016 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	10 821,12	48 532,04
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	10 821,12	48 532,04
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)	10 821,12	48 532,04

5 Per vienus metus gautinos sumos

2017 m. rugsėjo 30 d. Fondo sukaupta garantijos mokesčių, gautiną per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal portfelinę garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sudarė:

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. rugsėjo 30 d.			2016 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų išigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	120 534,00	-	-	-	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-	-		-	-
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	120 534,00	-	-	-	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	120 534,00			-		
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-			-		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	120 534,00	-	-	-	-	-

6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. rugsėjo 30 d.		2016 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)	29 400 957,39	-	35 958 925,55	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	29 400 957,39		35 958 925,55	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	-	-	-	-
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	-	-	-	-
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	29 400 957,39	-	35 958 925,55	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos*	29 400 957,39	-	35 958 925,55	-

7 Finansavimo sumos

2017 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo formą pateikiamas šių tarpinių finansinių ataskaitų 2 priede. Likusi neapmokėta piniginių įnašo dalis, kurią išpareigota perduoti valdyti Fondui pagal Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytas sąlygas, 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 134 700 000 eurų. Likusiai neapmokėtai piniginių įnašo daliai planuojama teikti mokėjimo prašymus: 2018 m. I ketv., 2019 m. IV ketv. ir 2021 m. I ketv.

8 Trumpalaikiai išpareigojimai

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius išpareigojimus sudarė tiekėjams bei Fondo valdytojui „Invegai“ mokėtinos sumos, sukauptos ir mokėtinos palūkanos, nuo laikinai laisvų investuotų lėšų bei sukauptas ir mokėtinas garantijos mokesčiai, gautinas per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“:

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“

12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. rugsėjo 30 d.			2016 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1 360,65			194,33		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	125 910,61	125 910,61	-	6 837,85	6 837,85	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	125 910,61	125 910,61		6 837,85	6 837,85	
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	29 023,94	29 023,94	-	-	-	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	29 023,94	29 023,94				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	56 957,42	36 515,43	-	7 032,18	6 837,85	-

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai 2017 m. rugsėjo 30 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“.

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitim as dėl diskontavimo	Panaudo ta atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						-
6.	Garantijų išsipareigojimai	-	285 785,62				285 785,62
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	-	285 785,62				285 785,62

Garantijų išsipareigojimai:

Fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, kurios buvo pradėtos įgyvendinti 2017 m., yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal priemones yra apribota viršutinės ribos norma, kuri 2017 m. rugsėjo 30 d. priemonei „Portfelinės garantijos paskoloms“ yra 13,48 mln. Eur, o priemonei „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ yra 4 mln. Eur. Fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos paskoloms“ 2017 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Išsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	2,89	8 374 279,93	100	242 016,67
Nuostolingos paskolos	48,3	-	-	-
		8 374 279,93	100	242 016,67

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal priemonę „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ 2017 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis		Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
		garantuotų lizingo sandorių portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	
Standartinės paskolos	2,89	1 514 495,81	100	43 768,95
Nuostolingos paskolos	48,3	-	-	-
		1 514 495,81	100	43 768,95

10 Pagrindinės veiklos pajamos

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Fondo pagrindines veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“:

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. 9 mėn.	2016 m.
1	2	3	3
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	120 534,00	-
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	120 534,00	-
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(120 534,00)	-
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

11 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.

Pagrindinės veiklos sąnaudas už ataskaitinius laikotarpius, pasibaigusius 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d., sudarė Fondo valdymo išlaidas:

	2017 m. 9 mėn. (neaudituota)	2016 m.
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio, atostogų darbo užmokesčio, komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudų iš viso	(115 449,27)	(78 436,25)
Bendrųjų paskirstytinų sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis iš viso	(85 634,84)	(56 936,71)
Susijusių išlaidų iš viso	(443 230,73)	(132 473,64)
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	(285 785,62)	
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai	(930 100,46)	(267 846,60)

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

12 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

- 1) LR ūkio ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) LR finansų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) LR socialinės apsaugos ir darbo ministerija - ES struktūrinės paramos administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „Invegai“ atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę per 2017 m. 9 mėn. ir 2016 m. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 ir 8 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2017 m. 9 mėn. ir 2016 m. Fondas neturėjo.

PRIEDAS Nr. 1

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

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2017 m. 9 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (3+4+5+6+7+8-9+10+11)
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	8 632 784,48	6 086 671,98	-	-	81 527,68	-	180 390,00	-	-	14 620 594,14
1.1.	Suteiktos paskolos	-									-
1.2.	Obligacijos	8 632 784,48	6 086 671,98			81 527,68		180 390,00			14 620 594,14
1.3.	Vekseliai	-									-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-									-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Suteiktos paskolos	-									-
2.2.	Obligacijos	-									-
2.3.	Vekseliai	-									-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	-									-
3.	Iš viso	8 632 784,48	6 086 671,98	-	-	81 527,68	-	180 390,00	-	-	14 620 594,14

PRIEDAS Nr.2

Parengta pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
 4 prieda

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2017 m. 9 mėn.										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 056,49	7 716,40	-	-	-	-	-	-	-	-	8 772,89	
1.1.	nepiniginiam turtui isigyti	1 056,49	7 716,40									8 772,89	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-										-	
2.1.	nepiniginiam turtui isigyti	-										-	
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):	44 632 153,40	-	-	-	-	-	(930 100,46)	-	-	-	43 702 052,94	
3.1.	nepiniginiam turtui isigyti	44 632 153,40		(930 100,46)								43 702 052,94	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			930 100,46				(930 100,46)				-	
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.1.	nepiniginiam turtui isigyti	-										-	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-	
5.	Iš viso finansavimo sumų	44 633 209,89	7 716,40	-	-	-	-	(930 100,46)	-	-	-	43 710 825,83	