

INVEGOS FONDAS

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

FINANSINĒS ATASKAITOS:

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA	4
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5-13
PRIEDAS NR.1	14
PRIEDAS NR.2	15
PRIEDAS NR.3	16

INVEGOS FONDAS

 FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

 2-ojo VSAFAS
 „Finansinės būklės
 ataskaita“
 1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

 2017-11-14
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		100 771 138,44	98 274 741,89
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	100 771 138,44	98 274 741,89
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		75 562 574,60	78 837 349,84
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turta, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2	1 287 141,76	1 357 333,23
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	90 602,65	171 960,49
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		90 602,65	171 960,49
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	48 673 021,32	41 190 758,12
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	25 511 808,87	36 117 298,00
	IŠ VISO TURTO:		176 333 713,04	177 112 091,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	171 296 852,76	172 152 545,33
I.	Iš valstybės biudžeto		22 786 337,89	21 671 029,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		148 510 514,87	150 481 515,59
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ISIPAREIGOJIMAI		4 883 710,28	4 886 476,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 883 710,28	4 886 476,40
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	4 309 969,41	3 954 196,10
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 biudžeta		-	-
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	3.8	159 621,63	250 003,61
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.8	147 449,81	310 357,38
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	266 669,43	371 919,31
F.	GRYNASIS TURTAS		153 150,00	73 070,00
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		153 150,00	73 070,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		80 080,00	73 070,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		73 070,00	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		176 333 713,04	177 112 091,73

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Algis Skiauterė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vardas ir pavardė)

INVEGOS FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

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

2017-11-14
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2017 m. 9 mėn.	2016 m.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 971 000,72	3 911 513,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 971 000,72	3 911 513,14
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		673 761,87	1 245 366,55
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(673 761,87)	(1 245 366,55)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	3.10	(1 971 000,72)	(3 911 513,14)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(1 971 000,72)	(3 911 513,14)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.11	80 080,00	73 070,00
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		80 080,00	73 070,00

L.e. generalinio direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Algis Skiauterė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vardas ir pavardė)

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2017 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji dalis

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

Remiantis trišale finansavimo sutartimi sudaryta 2009 m. balandžio 7 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA), INVEGA paskirta valdyti kontroliuojantįjį fondą (toliau – INVEGOS fondas) ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

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

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

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

Pagal 2006 m. liepos 11 d. Tarybos reglamento (EB) Nr. 1083 44 straipsnio b punktą, Ūkio ministerija, siekdama įsteigti kontroliuojantįjį fondą bei įgyvendinti fondo finansuojamas priemones, pagal sutartį perdavė INVEGOS fondui administruoti 57 924 004 Eur sumą (toliau – 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 ūkio ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir Uždarosios akcinės bendrovės „Investicijų ir verslo garantijos“, pakeitimo“, INVEGOS fondo piniginių įnašų sumažinant 12 453 661 Eur ir jį grąžinant Lietuvos Respublikos ūkio ministerijai. 2015 m. gruodžio 15 d. pagal Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymo Nr. 4-328 7 punktą INVEGOS fondo piniginis įnašas sumažinamas dar 1 708 311 Eur, o 2016 m. gegužės 11 d. vadovaujantis Lietuvos Respublikos ūkio ministro įsakymo Nr. 4-290 „Dėl dalies į INVEGOS fondą grįžusių ir grįžiančių lėšų, skirtų visuotinės dotacijos priemonei „Dalinis palūkanų kompensavimas“ grąžinimo į INVEGOS fondą“ 1 punktu piniginis įnašas buvo padidintas 217 314 Eur.

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

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. BIRŽELIO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2017 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 23 tiesiogiai dirbantys ir 12 netiesioginiai dirbančių INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan., 2 iš jų – vaiko priežiūros, kol vaikui sueis 3 metai, atostogose); 2016 m. gruodžio 31 d. – 22 tiesiogiai dirbantys ir 12 netiesiogiai dirbančių darbuotojų, 2 iš jų vaiko priežiūros, kol vaikui sueis 3 metai, atostogose.

2. Apskaitos politika

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

3 Aiškinamojo rašto pastabos

3.1 Ilgalaikis finansinis turtas

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemones „Atviras kreditų fondas“ (AKF), „Atviras kreditų fondas2“ (AKF2), „Maži kreditai – II etapas (MK2), „Pasidalintos rizikos paskolos“ (FRSP), investicijos į priemonę „Baltijos inovacijų fondas“ (BIF) bei LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2024 m.:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

5 priedas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	3
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	5 878 862,00	4 595 355,00
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*	5 878 862,00	4 595 355,00
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius**	48 363 827,12	48 914 243,59
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	48 363 827,12	48 914 243,59
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas**	46 528 449,32	44 765 143,30
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	100 771 138,44	98 274 741,89

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

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

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.2 Išankstiniai apmokėjimai

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai EIF pagal BIF priemonę ir išankstiniai apmokėjimai fondo valdytojui.

 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	1 287 141,76	1 357 333,23
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	1 287 141,76	1 357 333,23
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)*	1 287 141,76	1 357 333,23

3.3 Per vienus metus gautinos sumos

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo sukauptas palūkanas ir garantijos mokesčiai, gautinus per vienus metus iš finansinių tarpininkų, pagal finansų inžinerijos priemones, sudarė:

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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 įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	90 602,65	-	-	171 960,49	-	-
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	90 602,65	-	-	171 960,49	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	90 602,65			171 960,49		
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)	90 602,65	-	-	171 960,49	-	-

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. BIRŽELIO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.4 Trumpalaikės investicijos

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikės investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieni metai po finansinių metų pabaigos. Vidutinis metinis pajamingumas 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo lygus 0,116 proc.

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

3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą:

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)	25 511 808,87	-	36 117 298,00	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	25 511 808,87		36 117 298,00	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose	21 319 535,04		21 319 535,04	
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(21 319 535,04)		(21 319 535,04)	
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	-	-	-	-
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	-	-	-	-
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	25 511 808,87	-	36 117 298,00	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos*	25 511 808,87	-	36 117 298,00	-

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

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

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.6 Finansavimo sumos

2017 m. rugsėjo 30 d. INVEGOS fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

3.7 Atidėjiniai

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						-
6.	Garantijų įsipareigojimai	3 954 196,10	834 805,70		(228 649,50)	(250 382,89)	4 309 969,41
7.	Baudos						-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						-
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						-
10.	Santaupoms atkurti						-
11.	Kita						-
12.	Iš viso atidėjinių	3 954 196,10	834 805,70		(228 649,50)	(250 382,89)	4 309 969,41

Garantijų įsipareigojimai:

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), kuri 2017 m. rugsėjo 30 d. yra 25,2 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2017 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	2,89%	52 957 174,78	97,44%	1 530 462,33
Nuostolingos paskolos	48,30%	1 390 852,20	2,56%	671 781,62
		54 348 026,98	100%	2 202 243,95

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. BIRŽELIO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2016 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	2,89	54 605 967,57	98,97	1 578 112,47
Nuostolingos paskolos	48,3	565 881,35	1,03	273 320,69
		55 171 848,92	100	1 851 433,16

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

- standartinės rizikos paskolos – į šią grupę patenka visos į portfelį įtrauktos garantijos ir paskolos, apie kurias nėra gauto pranešimo, kad kredito gavėjo įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nuostolingos paskolos – į šią grupę patenka garantijos ir paskolos, dėl kurių yra gautas pranešimas, kad 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.

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

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

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2017 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	0,00%	56 024 753,22	93,10%	-
Galimos rizikos paskolos	6,56%	3 336 874,69	5,55%	175 119,17
Padidėjusios rizikos paskolos	16,57%	214 485,55	0,35%	28 432,20
Nuostolingos paskolos	48,08%	600 880,95	1,00%	231 122,84
		60 176 994,41	100%	434 674,21

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2016 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	-	37 874 300,18	92,67	-
Galimos rizikos paskolos	6,56	2 899 701,08	7,1	152 176,29
Padidėjusios rizikos paskolos	16,57	61 500,00	0,15	8 152,44
Nuostolingos paskolos	48,08	33 527,89	0,08	12 896,17
		40 869 029,15		173 224,90

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

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

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2017 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF priemonę 2017 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	0,00%	3 521 550,34	43,10%	-
Galimos rizikos paskolos	6,56%	305 222,05	3,74%	16 018,05
Padidėjusios rizikos paskolos	16,57%	43 499,19	0,53%	5 766,24
Nuostolingos paskolos	48,08%	4 300 730,89	52,63%	1 651 266,96
Iš viso		8 171 002,47	100%	1 673 051,25

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF priemonę 2016 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	-	9 402 534,51	60,26	-
Galimos rizikos paskolos	6,56	1 249 169,63	8,01	65 556,39
Padidėjusios rizikos paskolos	16,57	160 612,29	1,03	21 290,74
Nuostolingos paskolos	48,08	4 790 689,89	30,70	1 842 690,91
Iš viso		15 603 006,32	69,3	1 929 538,04

Specialiųjų atidėjinių normos yra tikslinamos apskaičiuavus vidutinį metinį garantijų, esančių atitinkamose rizikos grupėse, judėjimą į nuostolingos rizikos grupę (nemokumo tikimybė), o nuostolingos rizikos (4) grupės atidėjinių norma gaunama įvertinant, kiek vidutiniškai per metus garantijų yra atstatoma, t. y. kiek jų imigruoja į žemesnės rizikos grupes. Vidutinis metinis garantijų judėjimas skaičiuojamas imant 10 metų laikotarpį.

Atsivėlgiant į paskolos (arba jos dalies) grąžinimo ir (arba) palūkanų mokėjimo terminų praleidimą, paskolos gavėjo finansinė būklė, garantijos grupuojamos laikantis šių taisyklių:

- jeigu termino praleidimas neviršija 30 d., garantija priskiriama „standartinės“ rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 31 iki 90 d., garantija priskiriama „galimos“ rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 91 iki 180 d., paskolos gavėjas turi rimtų finansinių problemų, veikla nuostolinga ir tolimesnis verslo gyvavimas kelia didelių abejonių, garantija priskiriamas „padidėjusios“ rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas daugiau kaip 180 d., paskolos gavėjo finansinė būklė yra bloga ir jis neturi realių galimybių tęsti savo veiklą bei atsiskaityti su kreditoriais arba yra gautas pranešimas iš kredito įstaigos, kad paskola yra nutraukta, garantija priskiriamas „nuostolingos“ rizikos grupei.

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. BIRŽELIO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.8 Kiti trumpalaikiai išpareigojimai

 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai
 išpareigojimai“

12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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	159 621,63			250 003,61		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	147 449,81	147 449,81	-	310 357,38	310 357,38	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	147 449,81	147 449,81		310 357,38	310 357,38	
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	266 669,43	266 669,43	-	371 919,31	371 919,31	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	266 669,43	266 669,43		371 919,31	371 919,31	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	573 740,87	414 119,24	-	932 280,30	682 276,69	-

3.9 Pagrindinės veiklos pajamos

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

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

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. 9 mėn.	2016 m.
1	2	3	3
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	673 761,87	1 245 366,55
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išpareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	673 761,87	1 655 318,81
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(673 761,87)	(1 245 366,55)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2017 m. 9 mėn.	2016 m.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(567 462,98)	(688 929,18)
Pagal Susitarimą perimamos GIF tiesioginės valdymo išlaidos	-	(43 939,98)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	(613 101,13)	(1 180 208,09)
Palūkanų sąnaudos pagal finansines priemones	(5 796,33)	(7 250,31)
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	(980 061,12)	(2 655 679,31)
Gautinų paskolų vertės pokytis	195 420,84	(335 506,27)
Gautinų ilgalaikių paskolų nuvertėjimo atstatymas	-	1 000 000,00
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	(1 971 000,72)	(3 911 513,14)

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

3.11 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2017 m. 9 mėn. ir 2016 m. sudaro BIF priemonės vertės pokytis bei pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2017 m. 9 mėn.	2016 m.
1	2	3	3
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	162 526,00	281 780,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	173 388,83	304 874,70
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	162 526,00	281 780,00
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(173 388,83)	(304 874,70)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(82 446,00)	(208 710,00)
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(82 446,00)	(208 710,00)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	80 080,00	73 070,00

3.13 Kontroliuojami, asocijuoti subjektai ir susijusios šalys

Susijusios šalys:

- 1) LR ūkio ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio 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) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ („Invega“) – fondo valdytoja.

Sandoriai, vykę per 2017 m. 9 mėn. ir 2016 m. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytojo „Invega“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2017 m. rugsėjo 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. BIRŽELIO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 1

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2017 M. I-III KETVIRTČIUS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	21 671 029,74	1 115 308,15	-	-	-	-	-	-	-	-	22 786 337,89
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti	21 671 029,74	1 115 308,15									22 786 337,89
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 išgyti	-										-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	150 481 515,59	-	-	-	-	-	(1 971 000,72)	-	-	-	148 510 514,87
3.1.	nepiniginiam turtui išgyti	150 481 515,59		(1 971 000,72)								148 510 514,87
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			1 971 000,72				(1 971 000,72)				-
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	172 152 545,33	1 115 308,15	-	-	-	-	(1 971 000,72)	-	-	-	171 296 852,76

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

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 2

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

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2017 m. 9 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (3+4+5+6+7+8-9+10+11)
			išigyta (išigijimo savikaina)	parduota (balansine verte pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kita finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	93 679 386,89	25 605 505,62	-	(6 053 257,47)	84 985,35	-	18 619 764,79	-	195 420,84	94 892 276,44
1.1.	Suteiktos paskolos	44 765 143,30	19 656 045,97					18 088 160,79		195 420,84	46 528 449,32
1.2.	Obligacijos	48 914 243,59	5 949 459,65	-	(6 053 257,47)	84 985,35		531 604,00			48 363 827,12
1.3.	Vekseliai										-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	41 190 758,12	42 900 000,00	-	6 053 257,47	86 616,01	-	41 557 610,28	-	-	48 673 021,32
2.1.	Suteiktos paskolos										-
2.2.	Obligacijos	41 190 758,12			6 053 257,47	86 616,01		41 557 610,28			5 773 021,32
2.3.	Vekseliai										-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai		42 900 000,00								42 900 000,00
3.	Iš viso	134 870 145,01	68 505 505,62		-	171 601,36	-	60 177 375,07	-	195 420,84	143 565 297,76

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2017 M. BIRŽELIO 30 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2017 M. I-III KETV. LAIKOTARPI

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	4 595 355,00	1 203 427,00	-	-	-	-	80 080,00	5 878 862,00
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	4 595 355,00	1 203 427,00					80 080,00	5 878 862,00
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	4 595 355,00	1 203 427,00	-	-	-	-	80 080,00	5 878 862,00