

INVEGOS FONDAS

Tarpinės finansinės ataskaitos už ataskaitinį laikotarpį,
pasibaigusį 2018 m. kovo 31 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 2018 M. KOVO 31 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

 2-ojo VSAFAS
 „Finansinės būklės
 ataskaita“
 1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

 2018-05-17
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		108 909 007,38	102 281 544,41
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	108 909 007,38	102 281 544,41
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		66 231 679,02	73 619 748,55
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	898 856,49	299 485,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	70 726,78	83 101,81
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		70 726,78	77 881,68
III.6	Kitos gautinos sumos		-	5 220,13
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	49 948 021,03	48 674 776,15
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	15 314 074,72	24 562 385,54
	IŠ VISO TURTO:		175 140 686,40	175 901 292,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	169 069 304,79	171 375 203,82
I.	Iš valstybės biudžeto		23 238 136,65	23 053 007,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		145 831 168,14	148 322 196,50
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5 505 547,61	4 175 553,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5 050 547,61	4 175 553,14
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	4 626 077,70	3 706 615,93
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 įmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.8	128 096,36	136 720,57
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	3.8	155 786,83	147 087,31
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	140 586,72	185 129,33
F.	GRYNASIS TURTAS		1 020 834,00	350 536,00
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 020 834,00	350 536,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		670 298,00	277 466,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		350 536,00	73 070,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:		175 140 686,40	175 901 292,96

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vardas ir pavardė)

INVEGOS FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018-05-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 m. I ketv.	2017 m. I ketv.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 491 028,36	560 568,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 491 028,36	560 568,49
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		128 011,43	309 598,80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(128 011,43)	(309 598,80)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	3.10	(2 491 028,36)	(560 568,49)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(2 491 028,36)	(560 568,49)
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	670 298,00	(40 529,00)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		670 298,00	(40 529,00)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		670 298,00	(40 529,00)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė-Katilienė

(vardas ir pavardė)

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2018 M. KOVO 31 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 – piniginius įnašus). 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 piniginių įnašus 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 piniginių įnašus 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 2018 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kadangi INVEGOS fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų neturi. 2018 m. kovo 31 d. INVEGOS fondo valdymui buvo iš dalies paskirti 23 tiesiogiai dirbantys ir 13 netiesioginiai dirbančių INVEGA darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai – administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan., 2 iš jų – vaiko priežiūros, kol vaikui sueis 3 metai, atostogose); 2017 m. gruodžio 31 d. – 22 tiesiogiai dirbantys ir 11 netiesiogiai dirbančių darbuotojų, 3 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 2018 m. kovo 31 d. aprašyti INVEGOS fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d.

3 Aiškinamojo rašto pastabos

3.1 Ilgalaikis finansinis turtas

2018 m. kovo 31 d. ir 2017 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	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	3
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**	56 729 122,59	48 287 769,88
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	56 729 122,59	48 287 769,88
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos**	43 962 025,02	46 514 769,53
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*	8 217 859,77	7 479 005,00
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	108 909 007,38	102 281 544,41

*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 2018 M. KOVO 31 D.
 (visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.2 Išankstiniai apmokėjimai

2018 m. kovo 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir kiti išankstiniai apmokėjimai fondo valdytojui bei finansiniams tarpininkams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones BIF, ASIPF ir Ko-invest.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. kovo 31 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	898 856,49	299 485,05
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		5 082,00
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	898 856,49	294 403,05
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)*	898 856,49	299 485,05

3.3 Per vienus metus gautinos sumos

2018 m. kovo 31 d. ir 2017 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	2018 m. kovo 31 d.			2017 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)	70 726,78	-	-	83 101,81	-	-
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	70 726,78	-	-	77 881,68	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	70 726,78			77 881,68		
1.6.	Kitos gautinos sumos				5 220,13		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				-		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	70 726,78	-	-	83 101,81	-	-

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.4 Trumpalaikės investicijos

2018 m. kovo 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. INVEGOS fondo trumpalaikės investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos bei trumpalaikiai indėliai, kurių terminas trumpesnis nei vieni metai po finansinių metų pabaigos. Vidutinis metinis pajamingumas 2018 m. kovo 31 d. buvo lygus 0,2775 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

2018 m. kovo 31 d. ir 2017 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	2018 m. kovo 31 d.		2017 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)	15 314 074,72	-	24 562 385,54	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	15 314 074,72		24 562 385,54	
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)	15 314 074,72	-	24 562 385,54	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos*	15 314 074,72	-	24 562 385,54	-

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 2018 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.6 Finansavimo sumos

2018 m. kovo 31 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	3 706 615,93	1 294 200,50		(70 004,50)	(304 734,23)	4 626 077,70
7.	Baudos						-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamoji turta bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamoji turta 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	3 706 615,93	1 294 200,50		(70 004,50)	(304 734,23)	4 626 077,70

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 2018 m. kovo 31 d. yra 25,2 mln. Eur. INVEGOS fondas formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjiny formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2018 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	3,63	41 383 472,76	95,59	1 502 220,07
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	65,00	1 910 084,11	4,41	1 241 554,66
		43 293 556,87	100,00	2 743 774,73

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2018 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal FLPG priemonę 2017 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	2,79	49 157 585,07	98,07	1 371 496,73
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	47,25	966 213,59	1,93	476 015,70
		50 123 798,66	100	1 847 512,43

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 prisiimtu garantijų vykdymu. Garantijų fondo kompensuojamų finansinių įsipareigojimų dalis yra 80 proc. nuo išmokų pagal suteiktas garantijas sumos.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2018 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.**	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė		55 060 337,19	96,51	411 712,20
Padidėjusios kredito rizikos grupė		765 515,09	1,34	102 666,97
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė		450 371,64	0,79	123 914,56
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė		776 311,70	1,36	331 116,25
		57 052 535,62	100,00	969 409,98

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF2 priemonę 2017 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	1,19	57 171 886,21	94,76	544 276,38
Padidėjusios kredito rizikos grupė	7,17	2 382 648,71	3,95	136 668,72
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	17,95	34 616,69	0,06	4 970,96
Nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	47,36	743 111,70	1,23	281 550,17
		60 332 263,31	100	967 466,23

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 prisiimtu garantijų vykdymu. GIF kompensuojamų finansinių įsipareigojimų dalis yra 80 proc. nuo išmokų pagal suteiktas garantijas sumos.

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSI 2018 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF priemonę 2018 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.**	Išsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Padidėjusios kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Nutrauktų išsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)**		1 046 899,43	55,13	448 821,36
Nutrauktų išsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)*	68,08	852 070,39	44,87	464 071,63
Iš viso		1 898 969,82	100,00	912 892,99

* Pagal 2017-12-04 UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-118A patvirtintą atidėjinių garantijoms ir paskoloms sudarymo tvarką garantija priskiriama nuostolingai (2) grupei tais atvejais, kai turi šiuos požymius:

- atidėjinių formavimo metu su paskolos gavėju nutraukta sutartis ir/ar paskolos gavėjui paskelbta bankroto byla;
- yra gautas prašymas dėl išmokos mokėjimo.

** Pagal 2018-04-12 UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-57 patvirtintą atidėjinių garantijoms ir paskoloms sudarymo tvarką individualių garantijų atidėjinių normos skaičiuojamos priklausomai nuo kiekvieno projekto tikslinės paskirties, paskolos/lizingo gavėjo veiklos trukmės, garantijos galiojimo laiko, garantijos likučio santykio su suteiktos paskolos/lizingo suma. Todėl atidėjinių normos yra skirtingos (išskyrus * punkte nurodyta atvejį).

Pažymėtina, kad įtrauktoms į GIF garantijoms nuo 2019-01-01 nebus taikoma pergarantavimo pagal GIF sutartinius išsipareigojimus schema ir INVEGA prisiims 100 proc. nuostolių riziką. Formuojant atidėjinius tiek 2017 m. gruodžio 31 d., tiek ir 2018 m. kovo 31 d. GIF pergarantavimo schema taikoma tik toms garantuotoms paskoloms esančioms GIF portfelyje, kurių paskolų sutartys buvo nutrauktos iki 2016-07-01, vėliau nutrauktų ir/ar nenutrauktų paskolų riziką prisiima INVEGA, INVEGA fonde atidėjiniai pagal GIF priemonę nėra formuojami.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GIF priemonę 2017 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Atidėjinių norma, proc.	Išsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, %	Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Padidėjusios kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Nevykdomų išsipareigojimų kredito rizikos grupė		0,00	-	0,00
Nutrauktų išsipareigojimų kredito rizikos grupė (1)	47,36	1 046 899,43	53,52	396 649,25
Nutrauktų išsipareigojimų kredito rizikos grupė (2)	68,06	909 102,27	46,48	494 988,02
Iš viso		1 956 001,70	100	891 637,27

Specialiųjų atidėjinių normos yra tikslinamos apskaičiavus vidutinį metinį garantijų, esančių atitinkamose rizikos grupėse, judėjimą į nuostolingos rizikos grupę (nemokumo tikimybė), o nuostolingos rizikos (4) grupės atidėjinių norma gaunama įvertinant, kiek vidutiniškai per metus garantijų yra atstatoma, t. y. kiek jų imigruoja į žemesnės rizikos grupes. Vidutinis metinis garantijų judėjimas skaičiuojamas imant 11 metų laikotarpį.

Atsižvelgiant į paskolos (arba jos dalies) grąžinimo ir (arba) palūkanų mokėjimo terminų praleidimą, paskolos gavėjo finansinę būklę, garantijos grupuojamos laikantis šių taisyklių:

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

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. KOVO 31 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	2018 m. kovo 31 d.			2017 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	128 096,36			136 720,57		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	155 786,83	155 786,83	-	147 087,31	138 012,31	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				9 075,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	155 786,83	155 786,83		138 012,31	138 012,31	
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	140 586,72	140 586,72	-	185 129,33	185 129,33	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	140 586,72	140 586,72		185 129,33	185 129,33	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	424 469,91	296 373,55	-	468 937,21	323 141,64	-

3.9 Pagrindinės veiklos pajamos

2018 m. I ketv. ir 2017 m. I ketv. 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 priskačiuotos palūkanos ir garantijos mokesčiai:

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. I ketv.	2017 m. I ketv.
1	2	3	3
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	128 011,43	309 598,80
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išpareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmoku į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	128 011,43	309 598,80
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(128 011,43)	(309 598,80)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. KOVO 31 D.
(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3.10 Pagrindinės veiklos sąnaudos

2018 m. I ketv. ir 2017 m. I ketv. INVEGOS fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2018 m. I ketv.	2017 m. I ketv.
INVEGOS fondo valdymo išlaidos	(213 575,31)	(197 527,76)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	(118 929,72)	(240 805,10)
Palūkanų sąnaudos pagal finansines priemones	(1 068,20)	(2 238,51)
Garantijų išmokų ir atidėjinių sąnaudos	(2 157 455,13)	(119 997,12)
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	(2 491 028,36)	(560 568,49)

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 rezultata per 2018 m. I ketv. ir 2017 m. I ketv. 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	2018 m. I ketv.	2017 m. I ketv.
1	2	3	3
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	670 298,00	41 917,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	30 349,81	72 153,81
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	670 298,00	41 917,00
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(30 349,81)	(72 153,81)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	(82 446,00)
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)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	670 298,00	(40 529,00)

3.13 Kontroliuojami, asocijuoti subjektai ir susijusios šalys

Susijusios šalys:

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

Sandoriai, vykę per 2018 m. 3 mėn. ir 2017 m. tarp INVEGOS fondo ir fondo vykdytoja „Invega“, atskleisti 3.2 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų INVEGOS fondas 2018 m. kovo 31 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. KOVO 31 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 2018 M. I KETVIRTĮ

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):	23 053 007,32	185 129,33	-	-	-	-	-	-	-	-	23 238 136,65
1.1.	nepiniginiam turtui išgyti	23 053 007,32	185 129,33									23 238 136,65
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):	148 322 196,50	-	-	-	-	-	(2 491 028,36)	-	-	-	145 831 168,14
3.1.	nepiniginiam turtui išgyti	148 322 196,50		(2 491 028,36)								145 831 168,14
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-		2 491 028,36				(2 491 028,36)				-
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui išgyti	-										-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-										-
5.	Iš viso finansavimo sumų	171 375 203,82	185 129,33	-	-	-	-	(2 491 028,36)	-	-	-	169 069 304,79

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

INVEGOS FONDAS

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. KOVO 31 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 2018 m. 3 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			išigyta (išigijimo savikaina)	parduota (balansine verte 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	94 802 539,41	18 798 059,87	-	(7 048 020,93)	29 313,13	-	(4 922 376,58)	-	(968 367,29)	100 691 147,61
1.1.	Suteiktos paskolos	46 514 769,53	3 337 999,36					(4 922 376,58)		(968 367,29)	43 962 025,02
1.2.	Obligacijos	48 287 769,88	15 460 060,51	-	(7 048 020,93)	29 313,13					56 729 122,59
1.3.	Vekseliai										-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	48 674 776,15	-	-	7 048 020,93	(35,81)	-	(5 774 740,24)	-		49 948 021,03
2.1.	Suteiktos paskolos										-
2.2.	Obligacijos	5 774 776,15			7 048 020,93	(35,81)		(5 774 740,24)			7 048 021,03
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	143 477 315,56	18 798 059,87	-	-	29 277,32	-	(10 697 116,82)	-	(968 367,29)	150 639 168,64

INVEGOS FONDAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. KOVO 31 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 2018 M. I 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	7 479 005,00	68 556,77	-	-	-	-	670 298,00	8 217 859,77
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								-
1.4.	Kitas	7 479 005,00	68 556,77					670 298,00	8 217 859,77
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	7 479 005,00	68 556,77	-	-	-	-	670 298,00	8 217 859,77