

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

Tarpinės finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2018 m. rugsėjo 30 d.

PUSLAPIS

FINANSINĒS ATASKAITOS:

FINANSINĒS BŪKLĒS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATU ATASKAITA	4
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS	5 - 10
PRIEDAS NR. 1	11
PRIEDAS NR. 2	12

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

1 priedas

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-11-19

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 547 945,83	7 059 088,24
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	10 547 945,83	7 059 088,24
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		334 663,90	3 995 614,16
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Įsankstiniai apmokėjimai	4	85 559,81	96 881,66
III.	Per vienus metus gautinos sumos		4 222,38	9 284,13
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		4 222,38	9 284,13
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	5	100 000,00	1 267 476,27
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	144 881,71	2 621 972,10
	IŠ VISO TURTO:		10 882 609,73	11 054 702,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	10 813 967,80	10 976 642,14
I.	Iš valstybės biudžeto		2 056 520,62	2 012 964,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 757 447,18	8 963 677,35
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		68 641,93	78 060,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		68 641,93	78 060,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	8	49 656,10	34 632,16
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	2 125,63	5 253,19
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	11 175,70	25 713,51
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	5 684,50	12 461,40
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 GRYNŲJO TURTO:		10 882 609,73	11 054 702,40

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė

(vardas ir pavardė)

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2018-11-19
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2018 m. I-III ketv.	2017 m. I-III ketv.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		206 230,17	194 984,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		206 230,17	194 984,22
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	10	-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 061,13	41 733,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(17 061,13)	(41 733,96)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNUDOS	11	(206 230,17)	(194 984,22)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(206 230,17)	(194 984,22)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kęstutis Motiejūnas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Blėdaitė – Katilienė

(vardas ir pavardė)

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

1. Bendroji informacija

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondas „Verslumo skatinimo fondas“
Projekto kodas	VP1-1.1-SADM-08-K-01-001
Fondo valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė "Investicijų ir verslo garantijos"
Fondo valdytojo kodas	110084026
Fondo valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Fondo valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Fondo valdytojo fakso numeris	(8~5) 210 7511
Fondo valdytojo el.pašto adresas	info@invega.lt
Fondo valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

Remiantis Finansų inžinerijos priemonės „Verslumo skatinimas“ įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi (toliau – Finansavimo sutartis) sudaryta 2009 m. gruodžio 30 d. tarp Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „Invega“), „Invega“ paskirta valdyti Verslumo skatinimo fondą (toliau – Verslumo skatinimo fondas arba 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.

Verslumo skatinimo fondas, remiantis Komisijos Reglamento (EB) Nr. 1828/2006 43 straipsnio 3 dalimi, yra steigiamas, kaip atskiras „Invegos“ padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės, numatytos Finansavimo sutartyje, naudojamos atskiros sąskaitos. Verslumo skatinimo fondas, kuris yra įsteigtas nustatytų tikslų įgyvendinimui, neturi juridinio asmens statuso, jo savininkas yra Lietuvos Respublika. Kadangi Verslumo skatinimo fondas nėra juridinis asmuo – samdomų darbuotojų neturi. Fondas taip pat neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

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

Socialinės apsaugos ir darbo ministerija siekdama įsteigti Verslumo skatinimo fondą bei įgyvendinti fondo finansuojamas priemones pagal Finansavimo sutartį išsipareigojo perduoti Verslumo skatinimo fondui ne mažesnę kaip 14 481 001 Eur sumą (toliau – piniginis įnašas). Visas piniginis įnašas 2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. buvo apmokėtas.

Lietuvos Respublika bus galutinė Verslumo skatinimo fondo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius Verslumo skatinimo fondo rezultatus.

2. Apskaitos politika

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Verslumo skatinimo fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. rugsėjo 30 d. aprašyti Verslumo skatinimo fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d.

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

3 Ilgalaikis finansinis turtas

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo ilgalaikį finansinį turta sudarė suteikta ilgalaikė paskola finansiniam tarpininkui ir iki išpirkimo termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos:

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1.3.	Investicijos į kitus subjektus			
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		9 841 320,71	5 389 463,12
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		9 841 320,71	5 389 463,12
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta			
3.	Po vienu metų gautinos sumos		706 625,12	1 669 625,12
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta			
7.	Iš viso	*	10 547 945,83	7 059 088,24

Vidutinis metinis LRV obligacijų pajamingumas 2018 m. rugsėjo 30 d. buvo 0,22 proc.

* 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

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo išankstinius apmokėjimus sudarė:

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	85 559,81	96 881,66
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	85 559,81	96 881,66
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)*	85 559,81	96 881,66

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

*** Detalus atskleidimas:**

	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	96 881,66	58 312,41
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą	113 231,00	183 659,00
Fondo tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	(105 843,53)	(106 934,27)
Gražinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą Išlaidų ataskaitą	(19 155,73)	(50 490,80)
Išankstiniai apmokėjimai finansiniam tarpininkui	80 000,00	130 000,00
Administravimo mokesčiai finansiniam tarpininkui	(79 553,59)	(117 664,68)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	85 559,81	96 881,66

5 Trumpalaikiai finansinis turtas

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo trumpalaikį finansinį turtą sudarė iki išpirkimo termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos ir terminuoti indėliai:

	2018 m. rugsėjo 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai	100 000,00	1 267 476,27

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“.

6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 m. rugsėjo 30 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 įsipareigojimai“

8 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 30 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)	144 881,71	-	2 621 972,10	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	144 881,71		2 621 972,10	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	19,31		19,31	
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	(19,31)		(19,31)	
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)	-	-	-	-
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	-	-	-	-
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	144 881,71	-	2 621 972,10	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	144 881,71	-	2 621 972,10	-

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

*(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)***7 Finansavimo sumos**

2018 m. rugsėjo 30 d. Verslumo skatinimo fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 2.

8 Atidėjiniai

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 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 išsipareigojimai	34 632,16	41 974,75	(26 589,69)	-	(361,12)	49 656,10
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	34 632,16	41 974,75	(26 589,69)	-	(361,12)	49 656,10

2016 m. rugsėjo 16 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2009 m. gruodžio 30 d. finansų inžinerijos priemonės „Verslumo skatinimas“ įgyvendinimo ir finansavimo sutarties Nr.14P-447/D4-617 pakeitimo, kuriuo pradėta įgyvendinti finansų inžinerijos priemonė „Garantijos pradedantiesiems verslā“ (toliau – GPV). Pirmosios paskolos pagal šią priemonę garantuotos 2017 m. sausio mėn.

Atidėjiniai pagal GPV priemonę yra sudaromi įvertinus būsimus pinigų srautų sumažėjimus, susijusius su prisiimtų garantijų išsipareigojimų vykdymu. GPV priemonės lėšomis kompensuojamų finansinių išsipareigojimų dalis yra 80 proc. nuo išmokų pagal suteiktas garantijas sumos.

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal GPV priemonę 2018 m. rugsėjo 30 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Išsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso išsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai išsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	2 075 785,56	96,57	33 009,52
Galimos rizikos paskolos	33 082,33	1,54	6 084,58
Padidėjusios rizikos paskolos	40 735,86	1,89	10 562,00
Nuostolingos paskolos	-	-	-
	2 149 603,75	100	49 656,10

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPI, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Garantuotų paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės paskolos	908 779,17	67,33	8 651,58
Galimos rizikos paskolos	432 911,34	32,07	24 831,78
Padidėjusios rizikos paskolos	8 000,00	0,60	1 148,80
Nuostolingos paskolos	-	-	-
	1 349 690,51	100	34 632,16

Pagal 2018-04-12 d. UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ generalinio direktoriaus sprendimu Nr. B-57 patvirtintą atidėjinių garantijoms ir paskoloms sudarymo tvarką individualių garantijų kiekvienos rizikos grupės 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 skirtingos.

Atsivėlgiant į finansų įstaigų, kurios suteikė paskolas, pateiktą informaciją apie paskolos (arba jos dalies) gražinimo ir (arba) palūkanų mokėjimo terminų praleidimą, paskolos gavėjo finansinę būklę, garantijos grupuojamos laikantis šių taisyklių:

- jeigu termino praleidimas neviršija 30 d. – garantija priskiriama standartinės kredito rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 31 iki 90 d. – garantija priskiriama padidėjusios kredito rizikos grupei. Į šią grupę patenka garantijos, kurių rizika pagal vertinimo metodikas bus nustatyta kaip padidinta, taip pat garantijos, kuriomis garantuotos paskolos nors ir nevēluoja, tačiau kurių grafikai buvo pakeisti, nes įmonė negalėjo vykdyti įsipareigojimų pagal pirminį grafiką;
- jeigu terminas praleidžiamas nuo 91 iki 365 d. – garantija priskiriama nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupei;
- jeigu terminas praleidžiamas daugiau kaip 365 d.; nutraukta paskolos ar lizingo, kurio gražinimui užtikrinti suteikta garantija, sutartis; kreditorius, kurios įsipareigojimų vykdymą užtikrina garantija, yra restruktūrizuojamas, bankrutuojantis ar yra bankrutavęs - garantija priskiriama nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupei;
- jei atidėjinių formavimo metu paskolos ar lizingo sutartis nutraukta ir (ar) paskolos gavėjui iškelta bankroto byla bei yra gautas prašymas dėl išmokos mokėjimo – garantija priskiriama nutrauktų įsipareigojimų kredito rizikos grupei.

9 Trumpalaikiai įsipareigojimai

2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. Verslumo skatinimo fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė palūkanos, priskaitytos už investuotas laikinai laisvas lėšas bei finansų inžinerijos priemonę ir tiekėjams mokėtinos sumos:

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. rugsėjo 30 d.			2017 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2 125,63			5 253,19		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	11 175,70	11 175,70	-	25 713,51	18 090,51	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				7 623,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	11 175,70	11 175,70		18 090,51	18 090,51	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5 684,50	5 684,50	-	12 461,40	12 461,40	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	5 684,50	5 684,50		12 461,40	12 461,40	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	18 985,83	16 860,20	-	43 428,10	30 551,91	-

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

10 Pagrindinės veiklos pajamos

2018 m. I-III ketv. ir 2017 m. I-III ketv. Verslumo skatinimo fondo pagrindines veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusio sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį sukauptos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė sukauptos palūkanos už laikinai laisvas lėšas bei pagal finansų inžinerijos priemonę priskaiciuotos palūkanos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2018 m. I-III ketv.	2017 m. I-III ketv.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	17 061,13	41 733,96
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	17 061,13	41 733,96
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(17 061,13)	(41 733,96)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

11 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Verslumo skatinimo fondo pagrindines veiklos sąnaudas per 2018 m. I-III ketv. ir 2017 m. I-III ketv. sudarė:

	2018 m. I-III ketv. (neaudituota)	2017 m. I-III ketv.
Verslumo skatinimo fondo valdymo išlaidos:	(111 652,64)	(82 115,14)
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio, atostogų darbo užmokesčio, komandiruočių ir kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	(51 001,31)	(34 830,40)
Bendrųjų paskirstytinų sąnaudų, tinkamų kompensuoti, Fondui priskirta dalis	(54 842,22)	(33 939,39)
Susijusių išlaidų	(5 809,11)	(13 345,35)
Valdymo mokestis LCKU	(79 553,59)	(91 415,94)
Atidėjiniai garantijų išmokoms pagal GPV priemonę	(15 023,94)	(21 453,14)
Verslumo skatinimo fondo pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	(206 230,17)	(194 984,22)

Verslumo skatinimo fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju 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 2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 pastaboje.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų Fondas 2018 m. rugsėjo 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 1

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

5 priedas

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2018 M. I-III KETV. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo 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	7 059 088,24	4 494 417,51	-	-	11 823,43	-	(1 017 383,35)	-	-	10 547 945,83
1.1.	Suteiktos paskolos	1 669 625,12						(963 000,00)			706 625,12
1.2.	Obligacijos	5 389 463,12	4 494 417,51	-		11 823,43		(54 383,35)			9 841 320,71
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	1 267 476,27	200 000,00	-	-	973,73	-	(1 368 450,00)	-	-	100 000,00
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos	1 267 476,27				973,73		(1 268 450,00)			-
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	200 000,00					(100 000,00)			100 000,00
3.	Iš viso	8 326 564,51	4 694 417,51	-	-	12 797,16	-	(2 385 833,35)	-	-	10 647 945,83

VERSLUMO SKATINIMO FONDAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 2

 20-ojo VSAFAS
 „Finansavimo sumos“
 4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2018 M. I-III KETV. LAIKOTARPĮ

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 turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 012 964,79	43 555,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2 056 520,62
1.1.	nepiniginiam turtui isigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 012 964,79	43 555,83	-	-	-	-	-	-	-	-	2 056 520,62
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):	8 963 677,35	-	-	-	-	-	(206 230,17)	-	-	-	8 757 447,18
3.1.	nepiniginiam turtui isigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 963 677,35	-	-	-	-	-	(206 230,17)	-	-	-	8 757 447,18
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui isigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	10 976 642,14	43 555,83	-	-	-	-	(206 230,17)	-	-	-	10 813 967,80