

UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Fondų fondo „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį
2024 m. kovo 31 d.



Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6
PRIEDAS NR. 1	22
PRIEDAS NR. 2.....	23
PRIEDAS NR. 3.....	24

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

2-ojo VSAFAS „Finansinės
būklės ataskaita“
1 priedas

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

2024-05-22

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d
A.	ILGALAIKIS TURTAS		109.050.189,71	118 300 137,93
I.	Nematerialus turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialus turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3, 3.1, 3.2, 3.3	109.050.189,71	118 300 137,93
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		86.302.646,38	74 933 424,75
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1.600.349,88	235 465,53
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	5	4.271.508,84	3 291 561,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2.361.022,25	2 540 907,29
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		761.640,66	750 576,82
III.6	Kitos gautinos sumos		1.148.845,93	77,87
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	64.030.123,00	58 030 123,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	16.400.664,66	13 376 274,24
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		<i>195.352.836,09</i>	<i>193 233 562,68</i>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	168.642.201,88	170 078 745,42
I	Iš valstybės biudžeto		5.794.173,65	5 240 561,72
II	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		162.848.028,23	164 838 183,70
IV	Iš kitų šaltinių		-	-
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		4.532.319,95	4 290 612,04
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I 1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I 2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I 3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4.532.319,95	4 290 612,04
II 1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	10	1.942.241,31	2 359 589,81
II 2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II 3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II 4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II 5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II 6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II 7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II 8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

II 9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	421.400,49	134 983,71
II 10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	1.246.531,68	1 156 232,83
II 11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	922.146,47	639 805,69
F	GRYNASIS TURTAS		22.178.314,26	18 864 205,22
I	Rezervai		-	-
II	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		22.178.314,26	18 864 205,22
III 1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.314.109,04	6 156 562,00
III 2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.864.205,22	12 707 643,22
	<i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</i>		<i>195.352.836,09</i>	<i>193 233 562,68</i>

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Dubietienė

(vardas ir pavardė)

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

3-ojo VSAFAS „Finansinės
būklės ataskaita“
1 priedas**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M KOVO 31 D. DUOMENIS**2024-05-22
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

il Nr	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. kovo 31 d.
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.022.465,33	(884 198,96)
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.022.465,33	(884 198,96)
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II 1	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II 11	Mokesčių pajamos		-	-
II 12	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II 2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II 21	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II 22	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III 1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		281.494,54	263 516,36
III 2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	11	(281.494,54)	(263 516,36)
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	1.291.883,81	884 896,03
I	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III	FINANSAVIMO		-	-
IV	KITOS		1.291.883,81	884 896,03
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.314.349,14	(697,07)
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-	-
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	13	(240,10)	697,07
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.314.109,04	-
H	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.314.109,04	-

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Edita Dubietienė

(vardas ir pavardė)

1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL63
Projekto kodas	J07-FM-F-01-0001
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 el pašto adresas	info@invega.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.invega.lt

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

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

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

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 eurų sumą. Fonde įgyvendinamos šios finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė – „Pasidalintos rizikos paskolos“, portfelinių garantijų finansinės priemonės – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Ko-investicinis fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma padidinta iki 199 080 000 eurų, bei papildomai įtrauktos rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ko-investicinis fondas MTEPI“ ir „Akceleravimo fondas“ 2020 m. liepos 31 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo susitarta nebeįgyvendinti finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas MTEPI“ kaip atskiros priemonės bei Fondui perduodama administruoti suma sumažinta iki 194 172 912,74 eurų 2021 m. gegužės 18 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo susitarta papildomai įgyvendinti „Invegos“ tiesiogiai teikiamų paskolų priemonę „Startuok“.

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

Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų jis neturi 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 46 tiesiogiai dirbančių ir 80 netiesiogiai dirbančių „Invegos“ darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, klientų aptarnavimo specialistai ir pan.) 2022 m. gruodžio 31 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 42 tiesiogiai dirbančių ir 49 netiesiogiai dirbančių „Invegos“ darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, klientų aptarnavimo specialistai ir pan.).

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

3. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ bei tiesioginės paskolos pagal priemonę „Startuok“, investicijos į rizikos kapitalo priemones „Ko-investicinis fondas II“, „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleravimo fondas“, LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

5 priedas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	3
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
11	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
12	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
13	Investicijos į kitus subjektus			
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		27.218.875,22	27 156 771,40
21	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	31	27.218.875,22	27 156 771,40
22	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
3	Po vienerių metų gautinos sumos	32	19.985.310,47	28 549 864,13
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	33	61.846.004,02	62 593 502,40
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7	Iš viso		109.050.189,71	118 300 137,93

3.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2024 m. kovo 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m..

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

3.2. Po vienerių metų gautinos sumos

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP) ir tiesioginės paskolos pagal priemonę „Startuok“ (STARTUOK) Paskolų lėšos pagal sutarčių su finansiniais tarpininkais sąlygas gali būti skolinamos (t. y. pasirašomos paskolų sutartys ir išmokamos paskolos SVV subjektams) iki 2023-12-31, sutarčių su finansiniais tarpininkais pasibaigimo data 2034-08-01.

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę PRP	10.788.727,48	20 271 908,61
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę STARTUOK	9.196.582,99	8 277 955,52
Ilgalaikių paskolų likutinė vertė	19.985.310,47	28.549.864,13

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

PRP priemonė ataskaitiniu laikotarpiu buvo įgyvendinama per du finansinius tarpininkus: „Swedbank“, AB ir AB Šiaulių bankas, paskolas išduodant eurais. Lėšas finansiniai tarpininkai pagal sutarčių sąlygas skolina paskolų ir kredito linijų forma. Į PRP portfelį įtraukiamos paskolos, teikiamos paskolų forma, yra iki 10 metų trukmės, paskolos, teikiamos kredito linijos forma – iki 3 metų trukmės. Paskolų lėšos pagal sutarčių su finansiniais tarpininkais sąlygas gali būti skolinamos (t. y. pasirašomos paskolų sutartys ir išmokamos paskolos SVV subjektams) iki 2023-12-31, sutarčių su finansiniais tarpininkais pasibaigimo data 2034-08-01. Finansiniai tarpininkai yra pasirašę maksimalaus įkeitimo sutartis.

2023 m. atlikti paskolų išmokėjimai pagal 2021 m. rugsėjo mėn. pradėtą įgyvendinti tiesiogiai teikiamų paskolų priemonę STARTUOK. Priemonės tikslas – užtikrinti finansinių šaltinių prieinamumą smulkiojo ir vidutinio verslo (toliau – SVV) subjektams, veikiantiems ne ilgiau kaip trejus metus, SVV subjektams, vykdančioms socialinio poveikio projektus, veikiantiems ne ilgiau kaip penkerius metus, suteikiant subjektams finansavimą paskolų forma. Paskolos investicijoms finansuoti yra iki 10 metų trukmės, o apyvartiniam kapitalui finansuoti – iki 3 metų trukmės. Paskolų sutartys pasirašomos iki 2024-12-31, paskolos išmokėtos ne vėliau kaip iki 2024-12-31. Paskolas „Invega“ teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

2023 m. gruodžio 31 d. gautinos paskolos galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-45, o 2022 m. gruodžio 31 d. 2022 m. vasario 10 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-27 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normos.

Pagal priemonę PRP:

Fonde galimi nuostoliai dėl prisiimtų įsipareigojimų pagal paskolų priemonę PRP yra pateikiami kaip gautinos paskolos vertės sumažėjimas prisiimtai rizikos daliai. Fondas formuoja vertės sumažėjimą prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, vertės sumažėjimas formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

2024 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal PRP priemonę:

Finansų tarpininkas	Paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc. *	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
„Swedbank“, AB	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	0,24	5 178 271,17	12 452,27
„Swedbank“, AB	PRP lėšos pas finansų tarpininką	0,24	224 224,06	539,20
AB Šiaulių bankas	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	0,81	5 288 542,45	42 780,44
AB Šiaulių bankas	PRP lėšos pas finansų tarpininką	0,81	107 922,86	873,02
AB Šiaulių bankas	Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3) grupė	32,81	69 073,93	22 660,72
			10 868 034,47	79 305,64

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

*rizikos koeficientas PRP paskoloms nustatomas atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta statistika

2023 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal PRP priemonę:

Finansų tarpininkas	Paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc *	Įsipareigojimų pagal kredito gavėją likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
„Swedbank“, AB	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	0,24	5 935 233,66	14 272,55
„Swedbank“, AB	PRP lėšos pas finansų tarpininką	0,24	4 453 506,63	10 709,42
AB Šiaulių bankas	Standartinės kredito rizikos (1) grupė	0,81	6 034 648,83	48 815,89
AB Šiaulių bankas	PRP lėšos pas finansų tarpininką	0,81	3 907 513,07	31 608,92
AB Šiaulių bankas	Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos (3) grupė	32,81	69 073,93	22 660,72
			20 399 976,12	128 067,50

*rizikos koeficientas PRP paskoloms nustatomas atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta statistika

Paskolos, įtrauktos į PRP priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė – pirminio garantijos ar paskolos pripažinimo metu visos garantijos, išskyrus EK garantijas, ir visos paskolos yra priskiriamos standartinės (1) kredito rizikos grupei;
- nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – šios garantijos ar paskolos, remiantis vidine informacija arba gavus iš finansų įstaigos pranešimą, paskola tapo problemine (paskolos ar jos dalies grąžinimo ir (ar) palūkanų mokėjimo terminas yra praleistas daugiau kaip 90 dienų arba paskolos sutartis yra nutraukta) arba paskolos gavėjas yra restruktūrizuojamas, bankrutuojantis ar bankrutavęs, iškart priskiriamos nevykdomų įsipareigojimų (3) kredito rizikos grupei.

Skaiciavimo metodas, įvertinantis tikėtiną paskolų vertės sumažėjimą, 2023 m. gruodžio 31 d. nesikeitė ir išliko toks pat, kaip ir 2022 m. gruodžio 31 d. Tikėtinas paskolų vertės sumažėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. sumažėjo iki 128 067,50 Eur Nors portfelis sumažėjo iki 20,400 mln. Eur 2023 m. gruodžio 31 d., lyginant su 30,496 mln. Eur 2022 m. pabaigoje, tikėtini nuostoliai sumažėjo dėl sumažėjusių normų, taikomų paskolų vertės sumažėjimo apskaičiavimui.

Pagal priemonę STARTUOK:

2024 m. kovo 31 d. vertės sumažėjimas pagal STARTUOK priemonę:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	9 135 594,84	590 510,31
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	2 732 350,51	467 859,36
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	22 459,55	16 844,66
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	2 969 658,69	2 227 244,02
Iš viso:	14 860 063,59	3 302 458,36

2023 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal STARTUOK priemonę:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė (1 RG)	8 708 888,46	447 538,60
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	2 368 304,06	562 010,83
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	-	-
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	2 990 312,27	2 242 734,20
Iš viso:	14 067 504,79	3 252 283,64

3.3. Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones „Ko-investicinis fondas II“ (toliau – Ko-Invest II), „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“ (toliau – ASIPF II), „Plėtros fondas I“ (toliau – PF I), „Plėtros fondas II“ (toliau – PF II), „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ (toliau – VAF II) ir „Akceleravimo fondas“ (toliau – AF):

Investicijos į rizikos kapitalo fondus:	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ko-Invest II	8 226 634,22	8 226 634,22
ASIPF II	13 628 528,22	13 628 528,22
PF I	6 684 198,86	6 684 198,86
(PF II	9 396 296,97	9 396 296,97
VAF II)	11.490.047,68	12 237 546,06
AF	12 420 298,07	12 420 298,07
Investicijų į rizikos kapitalo fondus apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso:	61.846.004,02	62.593.502,40

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB „Koinvesticinis fondas“, atliekantis rizikos kapitalo finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas II“ kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, vadovaujantis 2017 m. gegužės 24 d. tarp UAB „Kofinansavimas“ ir UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ pasirašyta KŪB „Koinvesticinis fondas“ bendrijos veiklos sutartimi. Investicijoms pagal šią finansų inžinerijos priemonę iš viso skirta 9,74 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB Geležinio Vilko Kapitalo Fondas, pagal 2018 m. gruodžio 12 d. pasirašytą KŪB Geležinio Vilko Kapitalo Fondas dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, įsipareigojo skirti įnašui 13,76 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB Practica Venture Capital II pagal 2018 m. lapkričio 29 d. pasirašytą KŪB Practica Venture Capital II dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Plėtros fondas I“, įsipareigojo skirti įnašui 14,51 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB „Verslo angelų fondas II“ pagal 2018 m. liepos 2 d. pasirašytą KŪB „Verslo angelų fondas II“ dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 10,23 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB Wise Guys Pre-Seed Fund I pagal 2019 m. vasario 1 d. pasirašytą KŪB Wise Guys Pre-Seed Fund I dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Akceleravimo fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 4,71 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB Wise Guys Seed Fund I pagal 2019 m. vasario 1 d. pasirašytą KŪB Wise Guys Seed Fund I dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Akceleravimo fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 2,02 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB 70 Ventures Accel pagal 2019 m. vasario 19 d. pasirašytą KŪB 70 Ventures Accel dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Akceleravimo fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 4,71 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė ir atliko investicijas KŪB 70 Ventures Seed pagal 2019 m. vasario 19 d. pasirašytą KŪB 70 Ventures Seed dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Akceleravimo fondas“, įsipareigojo skirti įnašui 2,02 mln. Eur.

2024 m. veiklą toliau tęsė KŪB LcX Opportunity Fund pagal 2018 m. gruodžio 19 d. pasirašytą KŪB LcX Opportunity Fund dalyvių sutartį. Pagal šią sutartį INVEGA, siekdama įgyvendinti finansų inžinerijos priemonę „Plėtros fondas II“, įsipareigojo skirti įnašui 16,18 mln. Eur.

Pagal sudarytas sutartis Dėl Rizikos kapitalo priemonių įgyvendinimo (toliau – RK Sutartys) su fondo valdytojais, jiems yra mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios fondo valdymo išlaidos. Atitinkamose RK Sutartyse numatyta, kad valdymo mokestis bei kompensuotos susijusios fondo valdymo išlaidos

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

gražinamos dalyviams skirstant fondo pajamas iš investicijų Verslo finansavimo fondo apskaitoje, atsižvelgiant į tai, kad Rizikos kapitalo fondų investicijos yra ilgalaikės trukmės ir yra investuojama padidintos rizikos įmonių segmente, pajamų gavimas iš jų gali užtrukti laike, t. y. dėl egzistuojančio objektyvaus neapibrėžtumo, susijusio su pajamų iš investuotų lėšų atgavimo laikotarpiu, aplinkybę, kai investicijų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl trumpo investavimo laikotarpio (iki 12 mėn.) yra apskaitoma įsigijimo verte arba įvertinta tikroji vertė yra artima įsigijimo vertei, visas fondo valdytojams mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios išlaidos yra pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Investicijos į rizikos kapitalo priemones yra apskaitomos Fondo apskaitoje tikrąja verte atsižvelgiant į rizikos kapitalo priemonių valdytojų pateiktas ketvirtines neauditutas fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas finansines ataskaitas, kurios už praėjusius finansinius metus pateikiamos per 80 dienų pasibaigus finansiniams metams, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi. 2022 m. I ketv., gavus metinę nepriklausomo auditoriaus patvirtintą finansinę ataskaitą, buvo pakoreguotas 2021 m. AF (KŪB Wise Guys Pre-Seed Fund I) investicijų tikrosios vertės pokytis – sumažintas 145 846,98 Eur. 2022 m. II ketv., gavus metinę nepriklausomo auditoriaus patvirtintą finansinę ataskaitą, buvo pakoreguotas 2021 m. Ko-Invest II (KŪB „Koinvesticinis fondas“) investicijų tikrosios vertės pokytis – sumažintas 75 787,47 Eur.

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

4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. kovo 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai už Ko-Invest II kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių valdytojams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones ASIPF II, PF I, PF II ir AF. 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai už Ko-Invest II kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių valdytojams pagal rizikos kapitalo priemones ASIPF II, PF I, PF II ir AF.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.600.349,88	235 465,53
11	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	-	-
12	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	-	-
13	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	-	-
14	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai	-	-
15	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	-	-
16	Kiti išankstiniai apmokėjimai*	1.600.349,88	235 465,53
17	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	-
18	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-	-
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.600.349,88	235 465,53

5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė Fondo sukauptas garantijos mokestis, gautinas per vienerius metus iš finansinių tarpininkų, pagal portfelinių garantijų finansines

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

priemonės „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sukauptos palūkanos pagal paskolų finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“, sukauptas ir gautinas sutarties sudarymo mokestis, palūkanos ir delspinigiai pagal finansinę priemonę „Startuok“.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil Nr	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1+12+13+14+15+16)	1.910.486,59	-	-	750 654,69	-	-
11	Gautinos finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
12	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
121	- Gautini mokesčiai						
122	- Gautinos socialinės įmokos						
13	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	-	-	-			
131	- Gautinos sumos už turto naudojimą						
132	- Gautinos sumos už parduotas prekes						
133	- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
134	- Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
135	- Kitos						
14	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	-	-	-	-	-	-
15	Sukauptos gautinos sumos	761.640,66	-	-	750 576,82	-	-
151	- Iš biudžeto						
152	- Kitos*	761.640,66			750 576,82		
16	Kitos gautinos sumos	1.148.845,93			77,87		
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.910.486,59	-	-	750 654,69	-	-

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“.

6. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos.

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 3 pagal 17- ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

7. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 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 EKIVALENTUS

Eil Nr	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1+1 2+1 3+1 4-1 5+1 6)	16.400.664,66	-	13 376 274,24	-
11	Pinigai bankų sąskaitose	16.400.664,66		13 376 274,24	
12	Pinigai kasoje				
13	Pinigai kelyje				
14	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
15	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
16	Pinigų ekvivalentai*				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2 1+2 2+2 3+2 4-2 5+2 6)	-	-	-	-
21	Pinigai bankų sąskaitose				
22	Pinigai kasoje				
23	Pinigai kelyje				
24	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
25	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
26	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3 1+3 2+3 3+3 4-3 5+3 6+3 7)	-	-	-	-
31	Pinigai bankų sąskaitose				
32	Pinigai kasoje				
33	Pinigai kelyje	-		-	
34	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
35	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
36	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
37	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	16.400.664,66	-	13 376 274,24	-
5	Iš jų išteklių fondų lėšos	16.400.664,66	-	13 376 274,24	-

8. FINANSAVIMO SUMOS

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

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 Eur. sumą 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma padidinta iki 199 080 000 Eur. 2020 m. liepos 31 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma sumažinta iki 194 172 912,74 Eur..

2021 m. rugsėjo 30 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui buvo skirtas 57 000 Eur. finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų nuostoliams, susidariusiems dėl neigiamų palūkanų padengti.

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytais sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus Iki 2022 m. gruodžio 31 d. į Fondą įmokėta įnašų suma sudarė 191 750 000,00 Eur. 2016 m. birželio 6 d. buvo gauta 44 900 000,00 Eur. pirma piniginio įnašo dalis 2018 m. gruodžio 17 d. gauta antra piniginio įnašo dalis 49 770 000,00 Eur. 2020 m. gruodžio 29 d. gauta trečia piniginio įnašo dalis 48 540 000,00 Eur. 2022 m. spalio 28 d. gauta ketvirta piniginio įnašo dalis 48 540 000,00 Eur. , o 2023 m. rugpjūčio 1 d. gauta likusi piniginio įnašo dalis, kuri sudarė 2 422 912,74 Eur.

9. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d.. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos palūkanos už investuotas laikinai laisvas lėšas, sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal finansinės priemonės „Pasidalytos rizikos paskolos“ sutartis, sukauptas ir mokėtinas garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sukauptas ir mokėtinas sutarties sudarymo mokestis, palūkanos ir delspinigiai pagal finansinę priemonę „Startuok“ bei sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal rizikos kapitalo finansines priemones.

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS MOKĖTINAS SUMAS

Eil Nr	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotie siems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoj amiems ir asocijuotie siems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	421.400,49	-	-	134 983,71	-	-
4	Sukauptos mokėtinos sumos	1.246.531,68	1.240.965,69	-	1 156 232,83	1.136 459,03	-
4 1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4 2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4 3	Kitos sukauptos sąnaudos	-	-	-	-	-	-

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

4 4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos	1.246.531,68	1.240.965,69	-	1 156 232,83	1 136 459,03	-
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	922.146,47	896.704,59	-	639 805,69	585 921,79	-
5 1	Mokėtiniai veiklos mokesčiai						
5 2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	25.441,88			53 883,90		
5 3	Kitos mokėtinios sumos	896.704,59	896.704,59	-	585 921,79	585 921,79	-
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.590.078,64	2.137.670,28	-	1 931 022,23	1 722 380,82	-

10. ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai 2024 m. kovo 31 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“.

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	2 359 589,81	60.101,71	(298.909,41)	(41.908,43)	(136.632,37)	1.942.241,31
	Baudos						-
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą 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	2 359 589,81	60.101,71	(298.909,41)	(41.908,43)	(136.632,37)	1.942.241,31

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

Garantijų įsipareigojimai:

Fonde galimi nuostoliai dėl suteiktų portfelinių garantijų pagal priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, kurios buvo pradėtos įgyvendinti 2017 m., yra pateikiami kaip atidėjiniai garantijų išmokoms. Nuostolio padengimo suma pagal priemones yra apribota viršutinės ribos norma (angl. Cap Rate), kuri 2023 m. kovo 31 d. priemonei „Portfelinės garantijos paskoloms“ yra 59,19 mln. Eur., o priemonei „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ yra 10,3 mln. Eur..

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fonde formuojami atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų portfelinių garantijų bei atidėjinių norma nustatoma vadovaujantis 2024 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-45 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normomis.

Fondas, tiek 2023 m. gruodžio 31 d. formavo, tiek ir 2024 m. kovo 31 d. formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjiny formuojamas priklausomai nuo kredito rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

Pagal priemonę „Portfelinės garantijos paskoloms“ (PGP):

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP priemonę 2024 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelėje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelėje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	3,24- 4,01	43 782 307,24	99,95	1 647 247,02
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	100,00	20 235,31	0,05	20 235,31
Iš viso		43 802 542,55	100	1 667 482,33

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP priemonę 2023 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc.*	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelėje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelėje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	3,40- 4,44	51 100 242,82	99,97	2 064 990,33
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	100,00	13 775,26	0,03	13 775,25
Iš viso		51 114 018,08	100	2 078 765,58

* PGP, PGL garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta atitinkamų garantijų statistika.

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, skirstomos į dvi rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė – 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;
- nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – 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 sąrašė arba Restruktūrizuojamų įmonių sąrašė.

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

Pagal priemonę „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ (PGL):

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGL priemonę 2024 m. kovo 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 kredito rizikos grupė	1,27 - 3,45	9 484 910,65	98,61	184 475,90
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	52,36 - 67,72	134 110,87	1,39	90 283,08
Iš viso		9 619 021,52	100	274 758,98

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGL priemonę 2023 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 kredito rizikos grupė	0,42 - 2,59	10 658 525,20	98,08	171 453,05
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	34,18 - 37,54	208 595,92	1,92	109 371,18
Iš viso		10 867 121,12	100	280 824,23

* PGP, PGL garantijoms atidėjinių norma nustatoma atsižvelgiant į kiekvieno finansų tarpininko tikėtiną nuostolio dydį, remiantis jo sukaupta atitinkamų garantijų statistika. Šios normos taikomos 2024 m. kovo 31 d. sudaromiems atidėjiniams.

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, yra skirstomos į dvi rizikos grupes:

- standartinės kredito rizikos grupė – į šią grupę patenka visos į portfelį įtrauktos garantijos ir paskolos, apie kurias nėra gautas pranešimas, kad kredito gavėjo įsipareigojimai yra nevykdomi arba pradelsti daugiau nei 90 dienų arba, kad kredito gavėjui yra iškelta bankroto byla;
- nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė – 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 sąrašė arba Restruktūrizuojamų įmonių sąrašė.

11. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo pagrindines veiklos pajamas pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė priskaičiuotas garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“ (PGP), „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ (PGL), priskaičiuotos palūkanos pagal finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP) bei priskaičiuotos palūkanos, sutarties mokesčiai pagal finansinę priemonę „Startuok“ (STARTUOK):

FONDU FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

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

Eil Nr	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. kovo 31 d.
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	281.494,54	263 516,36
11	Pajamos iš rinkliavų		
12	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
13	Suteiktų paslaugų pajamos		
14	Kitos	281.494,54	263 516,36
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(281.494,54)	(263 516,36)
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

12. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

2024 m. kovo 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. kovo 31 d.
Fondo valdymo išlaidos, iš jų:	(328.941,65)	(404 693,94)
„Invega“ darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudų	(229.913,07)	(190 039,89)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis	(66.958,82)	(58 977,74)
Susijusios išlaidos	(28.678,38)	(148 174,54)
Neigiamos palūkanos už ES lėšas	-	-
Neigiamos palūkanos už Fondo gržusias lėšas	-	-
Gržusių lėšų administravimo sąnaudos	(3.391,38)	(726,01)
EIF garantijos mokestis	-	(6 775,76)
Administravimo mokestis finansinių priemonių valdytojams	(36.229,06)	(87 490,98)
Garantijų išmokų sąnaudos	92.272,94	1 377 080,95
Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	1.564.781,58	(1 440 601,13)
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	1.291.883,81	884 896,03

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

13. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2024 m. I ketv. ir 2023 m. I ketv. sudaro rizikos kapitalo priemonių (Ko-Invest II, ASIPF II, PF I, VAF II, AF) investicijų vertės pokytis, sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil Nr	Straipsnio pavadinimas	2024 m. kovo 31 d.	2023 m. kovo 31 d.
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
11	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
12	Baudų ir delspinigių pajamos		
13	Palūkanų pajamos	719.716,71	388 247,18
14	Dividendai		
15	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
16	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(719.716,71)	(388 247,18)
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(240,10)	(697,07)
21	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
22	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
23	Palūkanų sąnaudos		
24	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(240,10)	(697,07)
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	(240,10)	(697,07)

14. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – 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“) – projekto vykdytoja.

Sandoriai, vykę per 2024 m. I ketv. ir 2023 m. I ketv. tarp Fondo ir projekto vykdytojo „Invega“, atskleisti 4 ir 12 pastabose

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2024 m. I ketv. ir 2023 m. I ketv. Fondas neturėjo.

15. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, nėra.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 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	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):	5.240.561,72	553.611,93	-	-	-	-	-	32.309,86	-	-	5.240.561,72
11	nepiniginiam turtui įsigyti	1.358.695,96	-	-	32.309,86							1.358.695,96
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.881.865,76	553.611,93	32.309,86				-	32.309,86			3.881.865,76
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	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):	164.838.183,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164.838.183,70
31	nepiniginiam turtui įsigyti	162.415.625,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162.415.625,56
32	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.422.558,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.422.558,14
4	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Iš viso finansavimo sumų	170.078.745,42	553.611,93	-	-	-	-	-	32.309,86	-	-	170.078.745,42

* Finansavimų sumų pergrupavimas faktinės panaudojimo paskirties atvaizdavimui

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

PRIEDAS Nr. 2

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

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2024 M. I KETV. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (3+4+5+6+7+8-)
			išigyta (išsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta (-)	nuvertėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	55.706.635,53	1.345.844,04	-	- 13.111.771,59	82.806,38	-	- 9.568.192,99	-	- 1.412,85	34.453.908,52
1.1.	Suteiktos paskolos	28.549.864,13	1.345.844,04		- 377.041,86			- 9.531.942,99		- 1.412,85	19.985.310,47
1.2.	Obligacijos	27.156.771,40	-		- 12.734.729,73	82.806,38		- 36.250,00			14.468.598,05
1.3.	Vekseliai	-									-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai	-									-
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-									-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	60.571.030,29	28.000.000,00	-	13.111.771,59	15.547,44	-	- 22.556.926,90	-	-	79.141.422,42
2.1.	Suteiktos paskolos	2.540.907,29			377.041,86			- 556.926,90			2.361.022,25
2.2.	Obligacijos	11.030.123,00			12.734.729,73	15.547,44		-			23.780.400,17
2.3.	Vekseliai	-									-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai	-									-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	47.000.000,00	28.000.000,00					- 22.000.000,00			53.000.000,00
3.	Iš viso	116.277.665,82	29.345.844,04	-	-	98.353,82	-	- 32.125.119,89	-	- 1.412,85	113.595.330,94

FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“ FINANSINĖS ATASKAITOS

už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. kovo 31 d.

PRIEDAS Nr. 3

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

4 priedas

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2024 M. I KETV. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas*	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Ilgalaikis finansinis turtas	62.593.502,40	-	- 747.498,38	-	-	-	-	61.846.004,02
11	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-							-
12	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-							-
13	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-							-
14	Kitas	62.593.502,40		- 747.498,38					61.846.004,02
2	Trumpalaikis finansinis turtas	-							-
21	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-							-
22	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-							-
23	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-							-
24	Kitas	-							-
3	Iš viso	62.593.502,40	-	- 747.498,38	-	-	-	-	61.846.004,02



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius

Juridinio asmens kodas 110084026

