

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Tarpinis pranešimas ir
finansinės ataskaitos už laikotarpį,
pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d.

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PUSLAPIS

TARPINIS PRANEŠIMAS	3 - 11
FINANSINĖS ATASKAITOS:	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	12 - 13
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	14
NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA	15
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	16
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	17 - 28

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Visi pateikti duomenys yra 2018 m. birželio 30 d., jeigu nenurodyta kitaip.

Šiame tarpiniame šešių mėnesių pranešime UAB „Kofinansavimas“ dar gali būti vadinama Bendrove.

PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE BENDROVĘ

Bendrovės pavadinimas	UAB „Kofinansavimas“
Įstatinis kapitalas	50 000 Eur
Įregistravimo data ir vieta	2016 m. liepos 18 d. Juridinių asmenų registras
Įmonės (rejestro) kodas	304295647
Įsteigimo data	2016 m. liepos 1 d.
Veiklos laikotarpis	Neribotas
Buveinės adresas	Konstitucijos per. 7, LT-09308 Vilnius
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Teisė, pagal kurią veikia Bendrovė	Lietuvos Respublikos teisė
Bendrovės registras	VĮ Registrų centras Vilniaus filialas
Telefono numeris	+370 686 86725
Galiojančių įstatų įregistravimo data	2016 m. liepos 18 d.
Elektroninis pašto adresas	info@koinvest.lt
Interneto tinklapis	www.koinvest.lt

UAB „KOFINANSAVIMAS“**Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius****Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos****už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..***(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)*

UAB „Kofinansavimas“ (toliau – „Bendrovė“) yra valstybės įsteigtos finansų įstaigos UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „INVEGA“) dukterinė įmonė, kurios pagrindiniai veiklos tikslai yra įgyvendinti rizikos kapitalo investavimo priemonės, t.y. steigti ir valdyti kofinansuojantį rizikos kapitalo fondą „Koinvesticinis fondas“ (toliau – „Fondas“), kuris kartu su privačiais rizikos kapitalo fondais, verslo angelais ar kitais investuotojais, investuoja kapitalą į verslą pradedančias įmones (startuolius) bei verslo plėtrą vykdančias privačias Lietuvos įmones, teikia su šiomis investicijomis susijusias investicines ir finansines konsultacijas.

„Koinvesticinis fondas“ yra skėtinis fondas, kuriame šiuo metu yra trys subfondai – „Koinvest I“, „Koinvest II“ ir „Koinvest MTEPI“. Plačiau apie jį tolimesnėse dalyse.

BENDROVĖS STRATEGIJA, TIKSLAI IR JŲ ĮGYVENDINIMAS

Bendrovės strateginiai tikslai:

1 tikslas – suteikti platesnį kapitalo prieinamumą naujoms aukštą pridėtinę vertę kuriančioms Lietuvos įmonėms, turinčioms ribotas galimybes pasinaudoti bankų siūlomomis verslo finansavimo priemonėmis, jo vertinimo pagrindinis kriterijus – Fondo investicijų gaunančių bendrovių skaičius pagal kiekvieną sub-fondą atskirai;

2 tikslas – skatinti privataus rizikos kapitalo rinkos vystymąsi, pritraukiant į šią rinką daugiau privačių investuotojų (verslo angelų), jo vertinimo pagrindinis kriterijus – į Fondą (jo sub-fondus) pritrauktų privačių investicijų dydis, mln. Eur;

1 lentelė. Strateginiai tikslai ir jų įgyvendinimas 2018 m. I pusmetį

Strateginis tikslas ir jo įgyvendinimo vertinimo rodiklis	Rodiklio reikšmė už 2018 m. I pusmečio laikotarpį (planas)	Rodiklio reikšmė už 2018 m. I pusmečio laikotarpį (faktas)
1. Strateginis tikslas „Suteikti platesnį kapitalo prieinamumą naujoms aukštą pridėtinę vertę kuriančioms Lietuvos įmonėms, turinčioms ribotas galimybes pasinaudoti bankų siūlomomis verslo finansavimo priemonėmis“		
Fondo investicijų gaunančių bendrovių skaičius pagal kiekvieną subfondą atskirai	„Koinvest I“ – 1 „Koinvest II“ – 3 „Koinvest MTEPI“ - 0	„Koinvest I“ – 1 „Koinvest II“ – 2 „Koinvest MTEPI“ – 0
Fondo investicijų suma pagal kiekvieną subfondą atskirai, mln. eurų	„Koinvest I“ – 0,2 „Koinvest II“ – 0,8 „Koinvest MTEPI“ - 0	„Koinvest I“ – 0,2 „Koinvest II“ – 0,76 „Koinvest MTEPI“ – 0

UAB „KOFINANSAVIMAS“**Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius****Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos****už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..***(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)*

2. Strateginis tikslas „Skatinti privataus rizikos kapitalo investicijų pritraukimą į labai mažas, mažas ir vidutines įmones“		
Į Fondą (jo subfondus) pritrauktų privačių investicijų dydis pagal kiekvieną subfondą atskirai, mln. Eur	„Koinvest I“ – 0,05	„Koinvest I“ – 0,09
	„Koinvest II“ – 0,6	„Koinvest II“ – 0,58
	„Koinvest MTEPI“ - 0	„Koinvest MTEPI“ - 0

OBJEKTYVI BENDROVĖS BŪKLĖ, VALDYMO STRUKTŪROS BEI VALDYMO PRAKTIKOS APŽVALGA, VEIKLOS SKAIDRUMO REIKALAVIMŲ LAIKYMOSI PATVIRTINIMAI

Istatinis kapitalas, akcijos, akcininkų teisės ir jų įgyvendinimas

Bendrovė yra Invegos įsteigta ir kontroliuojama uždaroji akcinė bendrovė.

Visos Bendrovės akcijos priklauso Invegai, kurios 100 proc. akcijų priklauso valstybei, o jas patikėjimo teise valdo Lietuvos Respublikos ūkio ministerija. Invega atlieka Bendrovės steigėjo, veiklos priežiūros funkcijas, įgyvendina visų akcijų savininko teises.

Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 5 000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 10 eurų.

Bendrovė nėra išleidusi jokių kitų nuosavybės ar skolos vertybinių popierių, išskyrus Bendrovės paprastąsias vardines akcijas, kurių nominali vertė atitinka jos įstatinio kapitalo dydį.

Visos Bendrovės akcijos yra pilnai apmokėtos. Bendrovės akcijoms nėra taikomi jokie apribojimai ar suvaržymai.

Valdymo struktūra

Vadovaujantis Bendrovės įstatų (2016 m. liepos 18 d. įstatų redakcija, kuri įregistruota Juridinių asmenų registre) 18 punktu Bendrovės valdymo organai yra:

1. Visuotinis akcininkų susirinkimas;
2. Valdyba;
3. Direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas ir jo veikla

Vadovaujantis Bendrovės įstatų 17 ir 20 punktais visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija bei akcininkų teisės ir pareigos nesiskiria nuo nustatytų Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme.

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Akcinių bendrovių įstatymo ir Bendrovės įstatų numatytos Bendrovės akcijų suteikiamos balsavimo teisės, turtinės bei neturtinės teisės nėra perleistos ar kitu būdu atskirtos nuo akcijų turėjimo.

Visuotinio akcininkų susirinkimo teises įgyvendina Invega kaip visų Bendrovės akcijų valdytoja. Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimus atitinka Invegos sprendimai, priimti visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijai priskirtais klausimais.

Valdyba

2018 m. pirmą pusmetį Bendrovės valdyba buvo sudaryta iš 3 narių.

Vadovaujantis Bendrovės įstatų 24 punktu Bendrovės valdybos ir atskirų jos narių rinkimo ir atšaukimo tvarka nesiskiria nuo nustatytosios Akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus įstatų 25 punkte numatytą atvejį, kad Bendrovės steigimo metu valdybos nariai renkami 6 mėnesių terminui.

Bendrovės visų akcijų vienintelio savininko sprendimu 2017 m. kovo 14 d. atšaukta Bendrovės steigimo metu sudaryta Bendrovės valdyba ir sudaryta nauja iš nepriklausomų valdybos narių:

Andrius Barštys

Daiva Gerulytė

Giedrius Martusevičius

Vadovaujantis Bendrovės įstatų 26 punktu, valdybos kompetencija ir sprendimų priėmimo tvarka nesiskiria nuo nustatytosios Akcinių bendrovių įstatyme, išskyrus Bendrovės įstatų 27 punkte numatytas išimtis. Valdybos posėdžiai šaukiami ir sprendimai priimami vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymu ir valdybos darbo reglamentu.

Valdybos nariui įgaliojimai vienasmeniškai (ne kolegialiai valdybos posėdyje) Bendrovės vardu priimti sprendimus nėra numatyti.

Bendrovės valdyba atlieka Akcinių bendrovių įstatyme numatytas funkcijas, priima sprendimus svarbiais veiklos klausimais, priima sprendimus dėl Bendrovės valdomo turto (Bendrovės valdomam fondui perduoto turto) investavimo (įskaitant ir paskolos forma ar įsigyjant skolos vertybinius popierius) ir dėl investicijų, atliktų panaudojant Bendrovės valdomą turtą, valdymo, realizavimo ar perleidimo.

Bendrovės vadovas ir jo veikla

Bendrovės vadovą – direktorių renka ir atšaukia valdyba.

Bendrovės direktore Bendrovės valdybos 2017 m. kovo 16 d. sprendimu yra išrinkta Daiva Gerulytė.

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės vadovė yra atsakinga už Bendrovės veiklos organizavimą, veiklos prioritetų ir planuojamų pasiekti rezultatų įgyvendinimą. Bendrovės vadovei yra pavesta atlikti visas Akcinių bendrovių ir kitų įstatymų įmonės vadovui nustatytas funkcijas.

Bendrovės vadovė vienasmeniškai veikia Bendrovės vardu, priima įsipareigojimus Bendrovės vardu, remdamasi valdybos sprendimais sudaro sandorius, susijusius su investicijomis, jų valdymu, investicinių bei finansinių paslaugų teikimu, taip pat sandorius dėl Bendrovės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo.

Apmokėjimo Bendrovės organų nariams, vadovaujantiems darbuotojams ir kitiems darbuotojams

Už veiklą Bendrovės valdyboje, kuri buvo sudaryta Bendrovės steigimo metu, valdybos nariams atlygis nebuvo mokamas. 2017 m. kovo 16 d. naujai išrinktos valdybos valdybos nariams atlygis mokamas, vadovaujantis Bendrovės akcininko sprendimu.

Už Valdybos nario darbą Bendrovė įsipareigoja mokėti fiksuotą 50 Eur atlygį už faktiškai sugaištą 1 (vieną) valandą vykdant Valdybos nario veiklą, tačiau visais atvejais ne daugiau nei 1.000 Eur per kalendorinį mėnesį. Į šį atlygį įskaičiuoti valdybos nario mokami mokesčiai ir įmokos (įskaitant ir ateityje nustatytus panašius mokesčius ir įmokas). Bendrovė sumoka socialinio draudimo draudėjui nustatytus mokesčius ir įmokas, susijusius su valdybos nario atlygio mokėjimu, jeigu tokie yra ar būtų nustatyti.

Ataskaitiniu laikotarpiu (nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. birželio 30 d.) valdybos narių darbo atlygiui buvo skirta 17 908 eurai (įskaitant Bendrovės mokamas įmokas SODRAI).

Direktoriui už darbą Bendrovėje mokamas nustatyto dydžio fiksuotas mėnesinis darbo užmokestis pagal darbo sutartį.

Per 2018 m. šešis mėnesius Bendrovės direktorės atlyginimas buvo 23 654,30 Eur (įskaitant darbdavio įmokas SODRAI ir Garantiniam fondui), bendras darbo užmokesčio fondas – 42 580 eurų.

Interesų konfliktų vengimas

Valdybos nariai Bendrovei yra pateikę rašytinius interesų konfliktų vengimo įsipareigojimus.

Valdybai priimant sprendimus susijusius su konkrečiomis įmonėmis ar asmenimis, valdybos narys apie galimą interesų konfliktą (jei toks yra) informuoja valdybą ir nuo sprendimų priėmimo nusišalina. Apie galimą privačių ir viešųjų interesų konfliktą einant Bendrovės valdybos nario pareigas papildomai informuojama valdyba, o valdybos pirmininko atveju – Invegos vadovas, kaip Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas vykdantis asmuo. Galimo valdybos nario ar valdybos pirmininko interesų konflikto atveju sprendimą, ar turi asmuo nusišalinti nuo atitinkamų sprendimų priėmimo, priima atitinkamai valdybos pirmininkas arba Invegos vadovas.

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės vadovė, jei atliekant pareigines funkcijas yra galimas interesų konfliktas, apie tai turi informuoti Bendrovės valdybos pirmininką, kuris sprendžia, ar vadovė turi nusišalinti nuo atitinkamų veiksmų atlikimo.

Susiję asmenys

Ataskaitiniu laikotarpiu susijusiais asmenimis laikytini šie asmenys ir subjektai:

1. INVEGA – Bendrovės visų akcijų savininkė, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
2. Andrius Barštys – Bendrovės valdybos pirmininkas;
3. Giedrius Martusevičius – Bendrovės valdybos narys;
4. Daiva Gerulytė – Bendrovės valdybos narė, direktorė;

Bendrovė nekaupia informacijos apie valdybos narių ir darbuotojų šeimos narius, jų artimus giminaičius, šių asmenų privačius interesus bei jų sudarytus sandorius. Apie galima interesų konfliktą (tiesiogiai ar per artimus asmenis), kius poreikiui, Bendrovę informuoja atitinkamas valdybos narys ar darbuotojas ir nusišalina nuo atitinkamo klausimo rengimo, svarstymo ir sprendimo priėmimo.

Bendrovės sudaryti sandoriai su susijusiais asmenimis

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo pasirašyta:

- Atnaujinta dvišalė sutartis tarp INVEGOS ir Bendrovės dėl komandinės ūkinės bendrijos „Koinvesticinis fondas“ bendrijos veiklos (toliau – „Veiklos sutartis“). Pagal Veiklos sutartį Bendrovei pavesta valdyti Fondą, kurio subfondų investicijoms sutarties pasirašymo metu numatyta skirti 24,28 mln. eurų bei kompensuoti Bendrovės patiriamas valdymo išlaidas.

Bendrovė su susijusiais asmenimis neįprastų sandorių per ataskaitinį laikotarpį nėra sudariusi.

Bendrovės, kaip dukterinės įmonės, valdybos narių civilinė atsakomybė yra apdrausta INVEGOS draudimo sutartimi su AgroGlobal.

Sutartys dėl prekių ir paslaugų pirkimo sudaromos laikantis Viešųjų pirkimų įstatymo reikalavimų.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo dukterinių įmonių, filialų ir atstovybių. Bendrovė kaip tikrasis narys yra investavusi į Fondą 1 eurą ir veikia kaip jos valdytoja.

Bendrovė vadovaujasi visais LR teisės aktuose numatytais privalomais reikalavimais, kurie taikytini valstybės kontroliuojamoms bendrovėms.

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Istatų keitimo tvarka

Vadovaujantis Bendrovės įstatų 48 punktu, Bendrovės įstatų keitimo tvarka nesiskiria nuo nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme. Bendrovės įstatų pakeitimo ir papildymo iniciatyvos teisę turi Bendrovės valdymo organų nariai ir akcininkai. Pakeistus įstatus tvirtina visuotinis akcininkų susirinkimas, Pakeisti įstatai įsigalioja įregistravus juos Juridinių asmenų registre.

Veiklos skaidrumo reikalavimų laikymosi patvirtinimai

Atsižvelgiant į Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašą, atitinkama informacija apie Bendrovei nustatytus tikslus ir užduotis, finansinius ir kitus veiklos rezultatus, esamą darbuotojų skaičių, metinį darbo užmokesčio fondą, valstybės valdomos įmonės vadovų mėnesinį darbo užmokestį, finansiniais metais įvykdytus, vykdomus ir planuojamus pirkimus ir investicijas skelbiama internetinėje svetainėje koinvest.lt ir (ar) tarpiniuose bei metiniuose pranešimuose, ataskaitose.

PAGRINDINIŲ RIZIKOS RŪŠIŲ APIBŪDINIMAS, RIZIKOS MASTAS

2018 m. ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė neteikė jokių paslaugų, išskyrus Fondo lėšų investavimą ir investicijų valdymą. Per ataskaitinį laikotarpį priimti sprendimai dėl 0,97 mln. Eur iš 24,28 mln. Eur skirtų Fondo investicijoms investavimo į pasirinktas bendroves, atitinkančias Fondo investavimo strategiją. Todėl Bendrovės veiklos rizika buvo minimali.

INVESTICIJOS PER 2018 METŲ ŠEŠIS MĖNESIUS, REIKŠMINGIAUSI VYKDOMI AR PLANUOJAMI INVESTICIJŲ PROJEKTAI

Bendrovė vykdo prekių, paslaugų ir darbų pirkimus vadovaudamasi LR viešųjų pirkimų įstatymu pagal supaprastintų viešųjų pirkimų aprašą. Viešųjų pirkimų sutarčių sudaryta už 6215 eurų dėl Bendrovės ir jos valdomo Fondo veiklai reikalingų paslaugų (telekomunikacijų paslaugų, informacinės sklaidos paslaugų ir asmens duomenų audito).

Bendrovė kaip tikrasis narys investavo į 2017 m. gegužės 26 d. JAR įregistruotą komanditinę ūkinę bendriją „Koinvesticinis fondas“ 1 eurą.

„Koinvesticinis fondas“ yra skėtinis fondas, kuriame šiuo metu yra trys subfondai – „Koinvest I“, „Koinvest II“ ir „Koinvest MTEPI“. Tai rizikos kapitalo priemonė, kuria siekiama vystyti Lietuvos rizikos kapitalo rinką, auginti naujus rizikos kapitalo rinkos dalyvius ir tokiu būdu suteikti platesnį kapitalo prieinamumą naujoms perspektyvioms Lietuvos įmonėms, turinčioms ribotas galimybes pasinaudoti bankų siūlomomis verslo finansavimo priemonėmis.

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė įmonių, į kurias investuoja, valdyme dalyvauja kaip tylusis investuotojas. Subfondo „Koinvest I“ investavimui yra skirta 11 mln. eurų iš į INVEGOS fondą grįžusių ir (ar) grįžiančių lėšų, o subfondo „Koinvest II“ – 9,28 mln. eurų iš Verslo finansavimo fondo, finansuojamo iš Europos regioninės plėtros fondo, subfondo „Koinvest MTEPI“ – 4 mln. eurų iš Verslo finansavimo fondo, finansuojamo iš Europos regioninės plėtros fondo.

FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ, PERSONALO INFORMACIJA

Bendrovės 2018 m. šešių mėnesių veikla atitiko nustatytus tikslus ir uždavinius.

Pagal Veiklos sutartį Bendrovės patiriamos valdymo išlaidos, tinkamos kompensuoti, kompensuojamos iš Fondo subfondų „Koinvest I“, „Koinvest II“ ir „Koinvest MTEPI“ planuojamų išlaidų. Per 2018 m. šešis mėnesius Bendrovė patyrė 77 144 eurų tinkamų kompensuoti sąnaudų. Pajamų, vykdydama savo veiklą, Bendrovė neuždirba.

Pagrindinę veiklos sąnaudų dalį per 2018 m. 6 mėnesius sudarė išlaidos, susijusios su valdybos narių, kurie atlieka ir Fondo Investicinio komiteto funkcijas, atlygiu ir darbuotojų darbo užmokesčiu – 78 proc.

Personalo informacija

2018 m. pirmus šešis mėnesius Bendrovėje dirbo direktorė ir investicijų vertinimo analitikas. Bendrovės darbuotojai užsiima kasdiene Fondo valdymo veikla, vertina pateiktas privačių investuotojų paraiškas ir prašymus dėl investicijų bei teikia medžiagą Investicinio komiteto svarstymui. Apskaitos paslaugos pagal sutartį perduotos išoriniam paslaugų teikėjui, kitos nepagrindinės veiklos paslaugos taip pat yra perkamos.

NUORODOS IR PAAIŠKINIMAI APIE FINANSINĖSE ATASKAITOSE PATEIKTUS DUOMENIS

Visi šiame pranešime pateikiami finansiniai duomenys yra apskaičiuoti pagal Tarptautinės finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtais taikyti Europos Sąjungoje, jei nenurodyta kitaip.

INFORMACIJA APIE ĮSIGYTAS IR PERLEISTAS AKCIJAS

Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovė nėra įsigijusi nuosavų akcijų.

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

INFORMACIJA APIE BENDROVĖS FILIALUS IR ATSTOVYBES

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

DIVIDENDŲ POLITIKA

Bendrovės akcijų savininkas, vykdamas visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas, nėra patvirtinęs ilgalaikės dividendų politikos.

SOCIALINĖS, APLINKOSAUGOS INICIATYVOS IR POLITIKA

Bendrovėje nėra patvirtintas ilgalaikis socialinės atsakomybės taikymo planas ir aplinkosaugos politika.

INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VEIKLOS PLANUS, PLĖTRĄ IR PROGNOZES

Bendrovė planuoja tęsti valdomo rizikos kapitalo fondo „Koinvesticinis fondas“ viešinimą, susitikimus su potencialiais investuotojais, vykdyti privačių investuotojų atranką ir investuoti Fondo lėšas į pasirinktas portfelio bendroves.

2018 m. antrą pusmetį Bendrovė planuoja investuoti apie 2 mln. Eur į privačių investuotojų siūlomas ir Fondo investavimo strategiją bei tikslus atitinkančias portfelio bendroves.

Direktorė

Daiva Gerulytė

2018 m. rugpjūčio 30 d.

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2018 m.	2017 m.
	Nr.	birželio 30 d.	gruodžio 31 d.
TURTAS			
A. Ilgalaikis turtas			
I. Nematerialusis turtas			
II. Materialusis turtas	1	1.594	1.923
II.1. Kita įranga ir įrengimai			
Materialaus ilgalaikio turto iš viso		1.594	1.923
III. Finansinis turtas	2	1	1
III.1. Iki termino pabaigos laikomos ilgalaikės Vyriausybės obligacijos			
Finansinio turto iš viso		1	1
IV. Kitas ilgalaikis turtas			
IV.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas	2	82	82
Kito ilgalaikio turto iš viso		82	82
Ilgalaikio turto iš viso		1.677	2.006
B. Trumpalaikis turtas			
I. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.1. Atsargos			
I.2. Išankstiniai apmokėjimai	3	1.023	2.295
Atsargų, išankstinių apmokėjimų ir nebaigtų vykdyti sutarčių iš viso		1.023	2.295
II. Per vienerius metus gautinos sumos			
II.1. Kitos gautinos sumos	4	22.612	15.410
II.2. Iš anksto sumokėtas pelno mokestis			
Per vienerius metus gautinų sumų iš viso		23.635	15.410
III. Kitas trumpalaikis finansinis turtas			
III.1. Iki termino pabaigos laikomos trumpalaikės Vyriausybės obligacijas			
Kito trumpalaikio finansinio turto iš viso		34.602	34.968
IV. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	34.602	34.968
Trumpalaikio turto iš viso		58.237	52.673
Turto iš viso		59.914	54.679

(tęsinys kitame puslapyje)

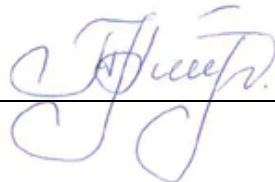
UAB „KOFINANSAVIMAS“**Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius****Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos****už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..***(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)*

	Pastabos	2018 m.	2017 m.
	Nr.	birželio 30 d.	gruodžio 31 d.
NUOSAVYBĖ IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
C. Nuosavybė			
I. Akcinis kapitalas	6	50.000	50.000
II. Perkainojimo rezervas (rezultatai)			
III. Rezervai			
IV. Nepaskirstytas ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostolis)	6	(1.458)	(2935)
V. Nepaskirstytas praeitų ataskaitinių laikotarpių pelnas (nuostolis)		(3.368)	(433)
Nuosavybės iš viso		45.174	46.632
D. Dotacijos, subsidijos			
E. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
I. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1. Ateinančių laikotarpių garantijų atlyginimo pajamos			
I.2. Kitos ilgalaikės mokėtinos sumos			
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų iš viso			
II. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1. Atidėjiniai	7	3.178	
II.2. Gauti avansai			
II.3. Prekybos mokėtinos sumos	8	1.379	377
II.4. Sukauptos sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos	9	10.183	7.670
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		14.740	8.047
Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		14.740	8.047
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		59.914	54.679

(pabaiga)

Finansinės ataskaitos sudarytos ir pasirašytos 2018 m. liepos 15 d. d.

UAB Audifina Įgaliotas asmuo

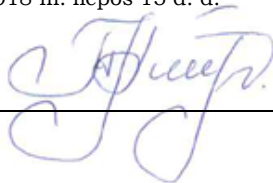


Agnė Juckevič

UAB „KOFINANSAVIMAS“**Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius****Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos****už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..***(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)***PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA**

	Pastabos Nr.	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
I. Kompensuojamas valdymo paslaugų teikimas	10	77.144	93.718
II. Savikaina			
III. Bendrasis pelnas			
IV. Veiklos sąnaudos	11	78.602	96.735
V. Tipinės veiklos pelnas		(1.458)	(3.017)
VI. Kita veikla			
VII. Finansinė ir investicinė veikla, grynąja verte			
VIII. Pelnas prieš apmokestinimą		(1.458)	(3.017)
IX. Pelno mokestis			(82)
X. Grynasis pelnas		(1.458)	(2.935)
XI. Kitos bendrosios pajamos			
XII. Bendrųjų pajamų iš viso			

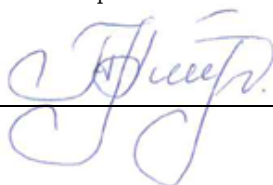
Finansinės ataskaitos sudarytos ir pasirašytos 2018 m. liepos 15 d. d.

UAB Audifina Įgaliotas asmuo**Agnė Juckevič**

UAB „KOFINANSAVIMAS“**Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius****Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos****už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..***(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)***NUOSAVYBĖS POKYČIŲ ATASKAITA**

	Pastabos	Perkainojimo		Rezervai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
		Akcinis kapitalas	rezervas (rezultatas)			
Pasirašytas kapitalas		50.000	-	-	-	50.000
Pervesta į rezervus		-	-	-	-	-
Grynasis metų pelnas		-	-	-	(433)	(433)
2016 m. gruodžio 31 d. likutis		50.000	-	-	(433)	49.567
Pervesta į rezervus		-	-	-	-	-
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(2.935)	(2.935)
2017 m. gruodžio 31 d. likutis		50.000	-	-	(3.368)	46.632
Pervesta į rezervus		-	-	-	-	-
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas		-	-	-	(1.458)	(1.458)
2018 m. birželio 30 d. likutis		50.000	-	-	(4.826)	45.174

Finansinės ataskaitos sudarytos ir pasirašytos 2018 m. liepos 15 d. d.

UAB Audifina Įgaliotas asmuo**Agnė Juckevič**

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

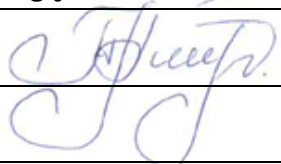
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos Nr.	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
I. Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1 Grynasis pelnas		(1.458)	(2.935)
Pelno už metus koregavimas:			
I.2 Nusidėvėjimas ir amortizacija	1	329	55
I.3 Nuostolis iš ilgalaikio turto perleidimo ir/ar nurašymo			
I.4 Palūkanų pajamos			
I.5 Pelno mokesčio sąnaudos		-	(82)
Pagrindinės veiklos pelno koregavimai iš viso		329	(27)
Turto ir įsipareigojimų pasikeitimai:			
I.6 Gautinų kompensuojamų išlaidų sumažėjimas (padidėjimas)	4	(7.202)	(15.410)
I.7 Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
I.8 Gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
I.9 Tikslinės paskirties trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
I.10 Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas)	3	1.272	(2.295)
I.11 Mokėtinų sumų (sumažėjimas) padidėjimas	7; 8; 9	6.693	8.047
I.12 Ateinančių laikotarpių garantijų atlyginimo pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
I.13 Atidėjinių garantijoms padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
Turto ir įsipareigojimų pasikeitimai iš viso		763	(9.658)
I.14 Gautos palūkanos už investicijas			-
I.15 Sumokėtas pelno mokestis			-
II Grynieji pinigai gauti iš pagrindinės veiklos		(366)	(12.620)
II Investicinės veiklos pinigų srautai:			
II.1 Ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimai	1		(1.978)
II.2 Investicijos į dukterinę įmonę	2		(1)
II.3 Investicijų į dukterinę įmonę nuostoliai		-	-
II.4 (Investicijos) į Lietuvos Vyriausybės obligacijas		-	-
II.5 Investicijų į Lietuvos Vyriausybės obligacijas išpirkimas		-	-
III. Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai			(1.979)
III.1 Finansinės veiklos pinigų srautai:			
Dividendų ir tantjemų išmokėjimas		-	-
IV. Grynieji pinigai panaudoti finansinėje veikloje			
Grynujų pinigų ir jų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-366	(14.599)
V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		34.968	49.567
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje	5	34.602	34.968

UAB Audifina Įgaliotas asmuo



Agnė Juckevič

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji informacija

UAB „Kofinansavimas“ (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota uždaroji akcinė bendrovė. Jos registracijos adresas yra: Konstitucijos pr. 7, LT-09308, Vilnius, Lietuva.

Bendrovė yra valstybės įsteigtos finansų įstaigos UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – „INVEGA“) dukterinė įmonė, kurios pagrindiniai veiklos tikslai yra įgyvendinti rizikos kapitalo investavimo priemonės, t.y. steigti ir valdyti kofinansuojantį rizikos kapitalo fondą. INVEGA valdo 100 % įmonės akcijų.

Bendrovės veikla

Bendrovės pagrindinė veikla yra rizikos kapitalo fondų steigimas ir valdymas, rizikos kapitalo investavimas bei investicinės ir finansinės konsultacijos.

2017 m. gruodžio 31 d. UAB „Kofinansavimas“ dirbo 2 darbuotojai (direktorė, investicijų vertinimo analitikas)

2017 m. gruodžio 31 d. Bendrovė buvo jungtinės veiklos pagrindu įsteigtos bendrijos tikroju nariu: (Bendrijos veiklos sutartis tarp INVEGOS ir UAB Kofinansavimas dėl KŪB „Koinvesticinis fondas“ steigimo). Pagal sutartį į KŪB „Koinvesticinis fondas“ INVEGA, veikdamas kaip narys komanditorius ir investuotojas išpareigojo investuoti iki 20,28 mln EUR.

Juridinio asmens teisinė forma pavadinimas	Juridinio asmens kodas	Juridinio asmens buveinė
KŪB Koinvesticinis Fondas	304537659	Konstitucijos pr. 7, LT-09308 Vilnius

KŪB „Koinvesticinis fondas“ – su INVEGA susijusi įmonė, kurioje INVEGA veikia kaip narys komanditorius. Ši komandinė ūkinė bendrija yra įsteigta kartu su UAB „Kofinansavimas“ ir yra priemonė INVEGOS rizikos kapitalo investicijoms į tikslines labai mažas, mažas ir vidutines įmones pagal INVEGOS įgyvendinamas rizikos kapitalo priemones atlikti ir valdyti.

2. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Bendrovės finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1. Atitikimas nustatytiems standartams

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos remiantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS), priimtais taikyti Europos Sąjungoje (ES).

2.2. Įvertinimo pagrindas

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis išsigijimo vertės principu.

2.3. Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

2.4. Įvertinimų ir sprendimų naudojimas

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS vadovybė, remdamasi prielaidomis, turi atlikti įvertinimus, kurie daro įtaką apskaitos principų parinkimui bei finansinėse ataskaitose pateiktoms turto, išpareigojimų, pajamų ir sąnaudų sumoms. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo atliktų įvertinimų. Įvertinimai bei susijusios prielaidos nuolat peržiūrimi. Įvertinimų pasikeitimo įtaka pripažįstama tuo laikotarpiu, kuriuo įvertinimas yra peržiūrimas, bei ateinančiais laikotarpiais, jei įvertinimas daro įtaką ir ateinantiems laikotarpiais. Įvertinimą gali tekti peržiūrėti iš naujo, jeigu pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo grindžiamas toks įvertinimas, arba jeigu atsiranda naujos informacijos ar įgyjama daugiau patirties. Informacija apie reikšmingas sritis, kurios susijusios su vertinimų neapibrėžtumais, taikant apskaitos politiką, ir kurios turi reikšmingos įtakos finansinėse ataskaitose pateiktiems skaičiams, pateikiama pastabose.

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2.5. Tikrosios vertės nustatymas

Kai kuriems apskaitos politikos principams ir atskleidimams reikia nustatyti tiek finansinio, tiek nefinansinio turto bei išpareigojimų tikrąją vertę. Tikroji vertė – tai kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas išpareigojimas pagal tvarkingą sandorį, sudaromą tarp rinkos dalyvių pagrindinėje rinkoje, o jei jos nėra – palankiausiaioje rinkoje, į kurią Bendrovė vertinimo dieną gali patekti. Išpareigojimo tikroji vertė parodo jo prievolių neįvykdymo rizikos poveikį. Ten, kur tinkama, tikroji vertė nustatoma pagal skelbiamą kainą aktyvioje rinkoje, taikant diskontuotas pinigų srautų vertės ir pasirinkimo sandorio įkainojimo modelius. Nustatydamą turto ar išpareigojimų tikrąją vertę, Bendrovė, kiek įmanoma, remiasi stebimais rinkos duomenimis. Tikrosios vertės yra priskiriamos skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams pagal vertinimo metuose taikomus kintamuosius: 1 lygis: aktyviosiose tokio paties turto ar išpareigojimų rinkose kotiruojamos kainos (nepakoreguotos). 2 lygis: kiti kintamieji, išskyrus į 1 lygį įtrauktas kotiruojamas turto arba išpareigojimų kainas, kurie stebimi tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvesti iš kainų). 3 lygis: turto arba išpareigojimų kintamieji, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi kintamieji). Jei kintamieji, naudojami nustatant turto ar išpareigojimo tikrąją vertę, gali būti priskiriami skirtingiems tikrosios vertės hierarchijos lygiams, tikrosios vertės hierarchijos lygis, kuriam priskiriama visa nustatyta tikroji vertė, turi būti nustatomas remiantis žemiausio lygio kintamuoju, reikšmingu nustatant visą tikrąją vertę. Bendrovė pripažįsta perkėlimus tarp tikrosios vertės hierarchijos lygių to ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, kada pokytis įvyko. Tikrosios vertės buvo nustatytos dėl vertinimo ir atskleidimų taikant šiuos metodus. Ten, kur tinkama, daugiau informacijos apie prielaidas, padarytas nustatant tikrąsias vertes, atskleista aiškinamajame rašte, kur atskleidžiama informacija apie tam tikrą turtą ar išpareigojimus.

3. Apskaitos politika

Toliau pateikta apskaitos politika buvo nuosekliai taikoma visiems šiose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams, jeigu nenurodyta kitaip.

3.1 Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas

Pradinio pripažinimo metu nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Nematerialusis turtas amortizuojamas per 2–3 metų laikotarpį.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo kaštai yra kapitalizuojami ir pripažįstami nematerialiuoju ilgalaikiu turtu, jei šie kaštai nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per ne ilgesnį nei 3 metų laikotarpį. Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami remonto ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus naudoti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog dėl šių išlaidų padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė nuo 2017 m. spalio 1 d. yra 500 eurų. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

laikotarpius: Kompiuterinė įranga 3 metai, Biuro įranga 4–6 metai. Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrinamas, užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitiktų numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Kai gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas, Bendrovės turtas yra paskirstomas atskiriems pajamas generuojančio turto vienetams arba Bendrovės turtas yra paskirstomas mažesnėmis pajamas generuojančio turto vienetų grupėms, kurioms gali būti nustatytas patikimas ir nuoseklus paskirstymo pagrindas. Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš grynosios galimo pardavimo kainos, atėmus pardavimo išlaidas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turto susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus. Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju, nuostoliai dėl vertės sumažėjimo yra apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas. Jei po nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinimo turto vertė padidėja, tai apskaitinė turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertė padidinama iki naujai apskaičiuotos turto atsiperkamosios vertės, bet taip, kad padidėjimas neviršytų apskaitinės šio turto (pajamas generuojančios turto grupės) vertės, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais metais nebūtų buvę pripažinti. Turto vertės sumažėjimo atstatymas nedelsiant pripažįstamas pelno ar nuostolių ataskaitoje, nebent šis turtas anksčiau buvo perkainotas, tuo atveju vertės sumažėjimo atstatymas yra apskaitomas kaip perkainojimo rezervo padidėjimas.

Finansiniai instrumentai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai Bendrovė tampa finansinės priemonės sutarties šalimi. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra vertinami tikrąja verte. Sandorio išlaidos, kurios yra tiesiogiai priskirtinos finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų įsigijimui ar išleidimui (išskyrus finansinį turtą ir finansinius įsipareigojimus pateikiamus tikrąja verte per pelną ar nuostolius), pirminio pripažinimo metu yra pridėamos arba atimamos atitinkamai iš finansinio turto ar finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės. Sandorio išlaidos, tiesiogiai priskirtinos finansiniam turtui ar finansiniams įsipareigojimams, pateikiamoms tikrąja verte per pelną ar nuostolius, yra iš karto pripažįstamos pelne ar nuostoliuose.

Finansinis turtas

Finansinis turtas yra klasifikuojamas į šias nustatytas grupes: finansinis turtas, „kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“, investicijos, „laikomos iki termino pabaigos“, finansinis turtas, „laikomas galimam pardavimui“, „paskolos ir gautinos sumos“ ir „pinigai bei pinigų ekvivalentai“. Klasifikacija priklauso nuo finansinio turto pobūdžio ir paskirties ir nustatoma pirminio pripažinimo metu. Visi įprastiniai finansinio turto pirkimai ir pardavimai yra pripažįstami ir pripažinimas nutraukiamas prekybos dieną. Visi įprastiniai pirkimai ir pardavimai yra finansinio turto pirkimai ar pardavimai, kurie reikalauja pristatyti turtą per tam tikrą laiką, nustatytą pagal atitinkamos rinkos taisykles ar susitarimus.

Efektyvios palūkanų normos metodas

Efektyvios palūkanų normos metodas yra finansinio turto amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma yra palūkanų norma, kuri tiksliai diskontuoja įvertintus ateities pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ir gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitos priemokos ar nuolaidos) iki grynosios pirminio pripažinimo apskaitinės vertės per numatytą finansinio turto laikotarpį arba (jei tinkama) per atitinkamai trumpesnę laikotarpį. Pajamos iš skolos instrumentų, išskyrus tą finansinį turtą, „kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“, yra pripažįstamos taikant efektyvios palūkanų normos metodą.

Investicijos, laikomos iki termino pabaigos

Iki termino pabaigos laikomos investicijos yra neišvestinis finansinis turtas, turintis nustatytą galiojimo terminą su fiksuotais arba galimais nustatyti mokėjimais, kuri Bendrovė ketina ir gali laikyti iki termino pabaigos. Po pirminio pripažinimo, investicijos, laikomos iki termino pabaigos, yra vertinamos amortizuota savikaina naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokią vertės sumažėjimą.

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paskolos ir gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais ar kitaip nustatomais mokėjimais, nekontroliuojamais aktyviojoje rinkoje. Paskolos ir gautinos sumos (įskaitant prekybos ir kitas gautinas sumas) yra vertinamos amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą, atėmus bet kokią vertės sumažėjimą. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai kelyje ir pinigai bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo ir kitos trumpalaikės iki trijų mėnesių labai likvidžios investicijos, kurios gali būti lengvai iškeičiamos į aiškias pinigų sumas ir kurioms būdinga nereikšminga vertės pasikeitimo rizika.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinės ataskaitos sudarymo datą finansinis turtas, išskyrus finansinį turta, apskaitomą „tikrąja verte per pelną arba nuostolius“, yra įvertinamas, ar yra kokių nors vertės sumažėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, tokių kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams. Reikšmingas arba ilgalaikis listinguojamų ir nelistinguojamų nuosavybės investicijų, klasifikuojamų kaip finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui, tikrosios vertės sumažėjimas žemiau vertybinių popierių savikainos yra laikomas objektyviu vertės sumažėjimo įrodymu.

Viso kito finansinio turto ir išperkamosios nuomos gautinų sumų objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti: reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba sutarties nesilaikymas, toks kaip palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba kai tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas; arba to finansinio turto aktyvios rinkos išnykimas dėl finansinių sunkumų.

Finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolio suma yra pripažįstama kaip skirtumas tarp finansinio turto balansinės vertės ir diskontuotų, naudojant pirminę finansinio turto efektyvią palūkanų normą, numatomų ateities pinigų srautų dabartinės vertės.

Viso finansinio turto balansinė vertė yra tiesiogiai sumažinama įvertintais vertės sumažėjimo nuostoliais, išskyrus prekybos gautinas sumas, kurių apskaitinė vertė yra sumažinama per nuvertėjimo sąskaitą. Kai prekybos gautina suma yra klasifikuojama kaip neatgaunama, ši suma yra nurašoma per nuvertėjimo sąskaitą. Vėliau atgautomis, bet anksčiau nurašytomis sumomis yra mažinama nuvertėjimo sąskaita. Atidėjimų apskaitinės vertės pasikeitimai yra pripažįstami pelnu ar nuostoliais.

Kai finansinis turtas, laikomas galimam pardavimui, pripažįstamas nuvertėjusiu, sukauptas pelnas ar nuostoliai, anksčiau pripažinti kitose bendrosiose pajamose, yra perklasifikuojami į laikotarpio pelną ar nuostolius.

Jei vėlesniu periodu finansinio turto, vertinamo amortizuota savikaina, vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi per pelną ar nuostolius, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas

Bendrovė nutraukia finansinio turto pripažinimą tik tada, kai baigiasi sutartinė teisė į to turto pinigų srautus arba kai ji perduoda finansinį turta ir iš esmės visą riziką ir nuosavybės teikiamą turto naudą kitai įmonei. Jeigu Bendrovė neperduoda visos rizikos ir nuosavybės teikiamos naudos ir toliau valdo perleistą turta, Bendrovė pripažįsta jai tenkančią turto ir susijusių išpareigojimų, kuriuos jai gali tekti mokėti, sumą. Jeigu Bendrovei lieka iš esmės visa rizika ir nuosavybės teikiama perleisto finansinio turto nauda, Bendrovė ir toliau pripažįsta finansinį turta ir taip pat pripažįsta paskolas, užstatytas už gautas įplaukas.

Finansinio turto pripažinimo nutraukimo metu skirtumas tarp turto apskaitinės vertės ir gauto ir (ar) gautino atlygio ir sukaupto pelno ar nuostolių, kurie buvo pripažinti kitose bendrosiose pajamose ir sukaupti nuosavybėje, yra pripažįstamas pelne ar nuostoliuose.

Finansiniai išpareigojimai

Finansiniai išpareigojimai yra priskiriami finansiniams išpareigojimams, „kurių tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu ar nuostoliais“, arba „kitiems finansiniams išpareigojimams“.

Kiti finansiniai išpareigojimai

Kiti finansiniai išpareigojimai (įskaitant paskolas, prekybos ir kitas gautinas sumas) vėlesniais laikotarpiais yra vertinami amortizuota savikaina, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Efektyvios palūkanų normos metodas – tai amortizuotos finansinių išpareigojimų savikainos skaičiavimo ir palūkanų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas. Efektyvi palūkanų norma – tai norma kuri tiksliai diskontuoja numatomus ateinančių laikotarpių pinigų srautus (įskaitant visus sumokėtus ir gautus mokesčius, kurie yra neatskiriama efektyvios palūkanų normos dalis, sandorio išlaidos ir kitos priemokos ar nuolaidos) per numatomą finansinio išpareigojimo laikotarpį arba (jei taikytina) trumpesnį laikotarpį iki grynosios apskaitinės vertės pirminio pripažinimo metu.

Finansinių išpareigojimų pripažinimo nutraukimas

UAB „KOFINANSAVIMAS“

Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius

Tarptautinis pranešimas ir finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovė nutraukia finansinių įsipareigojimų pripažinimą tada ir tik tada, kai Bendrovės įsipareigojimai yra įvykdyti, atšaukti arba baigiasi jų galiojimo laikas. Skirtumas tarp finansinio turto, kurio pripažinimas nutraukiamas, balansinės vertės bei gauto ir gautinio atlygio pripažįstamas pelnu ar nuostoliais.

Finansinių instrumentų tikroji vertė

Tikroji vertė atspindi finansinių instrumentų vertę, už kurią turtas gali būti realizuotas ar įsipareigojimai gali būti padengti. Tais atvejais, kai, vadovybės nuomone, finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė žymiai skiriasi nuo jų apskaitinės vertės, tikroji tokio finansinio turto ir įsipareigojimų vertė yra atskleidžia

3.2 Investicijos į dukterines įmones

Investicijos į dukterinę įmonę apskaitomos nuosavybės metodu, įsigijimo metu užregistruojamos įsigijimo savikaina

3.3 Nuomos apskaita

Nuoma yra pripažįstama išperkamąja nuoma, kai pagal nuomos sąlygas yra perduodama iš esmės visa turto nuosavybės rizika ir nauda. Visos kitos nuomos yra klasifikuojamos kaip veiklos nuoma. Veiklos nuoma Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudų tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį. Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu. Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra veiklos nuoma ir akivaizdu, kad sandoris yra sudarytas tikrąja verte, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto. Jei pardavimo kaina yra žemesnė nei tikroji vertė, bet koks pelnas ar nuostoliai yra apskaitomi iš karto, išskyrus atvejus, kai nuostoliai kompensuojami žemesnėmis už rinkos kainas nuomos įmokomis ateityje. Tuomet jie atidedami ir amortizuojami proporcingai nuomos įmokomis per laikotarpį, kurį turta numatoma naudoti. Jei pardavimo kaina viršija tikrąją vertę, suma, kuria viršijama tikroji vertė, yra atidedama ir amortizuojama per laikotarpį, kuriuo turta numatoma naudoti.

3.4 Atidėjiniai

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS, kuriuos nustato Tarptautinių apskaitos standartų taryba, vadovybė padaro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Atidėjinys apskaitomas tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą), ir tikėtina, kad jam įvykdyti Bendrovei bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Suma, pripažinta atidėjiniu, yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus, kylancius iš šio įsipareigojimo. Kai atidėjinys vertinamas naudojant numatomus pinigų srautus įsipareigojimų padengti, jo apskaitinė vertė yra dabartinė šių pinigų srautų vertė. Kai yra tikimasi, kad dalis ar visa ekonominė nauda, reikalinga padengti atidėjinį, bus atgauta iš trečiosios šalies, gautina suma yra pripažįstama turto, jei yra tikrai aišku, kad kompensacija bus gauta ir kad gautina suma gali būti patikimai įvertinta.

3.5 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų atspindi mokėtino einamųjų metų mokesčio ir atidėtojo mokesčio sumą. Einamųjų metų mokestis Einamųjų metų pelno mokestis yra mokamas atsižvelgiant į apmokestinamąjį pelną už metus. Apmokestinamasis pelnas skiriasi nuo pelno, pateikto pelno (nuostolių) ataskaitoje, nes jis neapima pajamų ar sąnaudų straipsnių, kurie kitais metais yra apmokestinami ar įskaitomi ir, be to, jis neapima straipsnių, kurie niekada neapmokestinami ar įskaitomi. Pelno mokestis apskaičiuojamas taikant galiojusį ar iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos priimtą mokesčio tarifą. 2017 m. Bendrovei taikomas pelno mokesčio tarifas yra 15 proc.

3.6 Atidėtas pelno mokestis

Atidėtas pelno mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri, tikėtina, ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Toks turtas ir įsipareigojimai yra nepripažįstami, jei laikini skirtumai yra susiję su prestižu arba jei sandorio metu (kito nei verslo jungimas) pripažįstamas turtas ar įsipareigojimai neįtakojami nei apmokestinamojo, nei finansinio pelno. Atidėtojo pelno mokesčio turtas yra peržiūrimas finansinių ataskaitų sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad

UAB „KOFINANSAVIMAS“**Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius****Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos****už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..***(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)*

Bendrovė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtojo mokesčio turtas ir išipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir išipareigojimai atspindi mokesčines pasekmes, kurių Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turta ar išipareigojimus. Atidėtojo mokesčio turtas ir išipareigojimai sudengiami, kai yra teisiškai leidžiama sudengti einamųjų metų mokesčio turta ir išipareigojimus ir kai jie yra susiję su pelno mokesčiais, nustatytais tų pačių institucijų, ir Bendrovė ketina sudengti einamųjų metų mokesčio turta ir išipareigojimus grynąja verte. Einamųjų metų ir atidėtasis mokeskis už laikotarpį Einamųjų metų ir atidėtasis mokeskis yra apskaitomi sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai jie susiję su straipsniais, pripažįstamais ne pelno (nuostolių) ataskaitoje (tiesiogiai nuosavybėje), tokiu atveju mokeskis taip pat pripažįstamas ne pelno (nuostolių) ataskaitoje, arba jei jie atsirado verslo jungimo pirminio pripažinimo metu.

3.7. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Atlyginimas už garantijos suteikimą yra paskirstomas per garantijos galiojimo laikotarpį. Garantijos galiojimo laikotarpis (pajamų pripažinimo dienų skaičius) nustatomas garantijos suteikimo metu atsižvelgiant į garantuotos finansavimo sumos planuojamus grąžinimus pagal pasirašytą finansavimo sutartį, kuriai suteikiama Bendrovės garantija.

3.8. Sąnaudų pripažinimas

Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždėbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Negražintinas PVM pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

3.9. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir išipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

3.10. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti išipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

3.11. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PASTABA Nr. 1

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Bendrovės ilgalaikį materialųjį 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. turą sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Isigijimo vertė:		
Likutis sausio 1 d.	1.923	0
Isigijimai	0	1.978
Nurašymai	0	0
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.923	1.978
Sukaupta amortizacija:		
Likutis sausio 1 d.	0	0
Amortizacija per laikotarpį	329	55
Nurašymai	0	0
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	329	55
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	0
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.594	1.923

PASTABA Nr. 2

Finansinis turtas

2018 m. birželio 30 d. Bendrovė buvo jungtinės veiklos pagrindu įsteigtos bendrijos , **KŪB Koinvesticinis fondas** tikruoju nariu:

Juridinio asmens teisinė forma pavadinimas	Juridinio asmens kodas	Juridinio asmens buveinė
KŪB Koinvesticinis Fondas	304537659	Konstitucijos pr. 7, LT- 09308 Vilnius

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
KŪB Koinvesticinis fondas įnašas	1	1

Atidėtas pelno mokesčio turtas

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Atidėtas pelno mokesčio turtas	82	82

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Imonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PASTABA Nr. 3

Išankstiniai mokėjimai

Bendrovės ilgalaikį materialųjį 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Avansu sumokėto sumos komiteto ir valdybos nariams	209	1.285
Išankstiniai mokėjimai biudžetui	474	686
Prenumeratos	220	324
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	120	
	1.023	2.295

PASTABA Nr. 4

Kitos gautinos sumos

Kitas gautinas sumas 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
KŪB Koinvesticinis Fondas (Sumos už suteiktas valdymo paslaugas)	22.506	15.410
Sukauptos gautinos pajamos	106	-
	22612	15.410

PASTABA Nr. 5

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų ekvivalentus 2018 m. birželio 30 d. ir 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė pinigai bankų sąskaitose.

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	34.602	34.968
Viso:	34.602	34.968

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PASTABA Nr. 6

Nuosavybė

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 50 000 eurų. Visos akcijos 2017m. gruodžio 31 d. buvo pilnai apmokėtos.

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Akcinis kapitalas	50.000	50.000
Nepaskirstytas nuostolis	(4.826)	(3.368)
Viso:	45.174	46.632

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

	2018 m. birželio 30 d.
Ankstesnių finansinių metų nuostolis	(3.368)
Grynasis ataskaitinių metų nuostolis	(1.458)
Pervedimai iš rezervų	0
Akcininkų įnašai Bendrovės nuostoliams padengti	0
Nepaskirstytas nuostolis perkeliamas į kitus metus	(4.826)

PASTABA Nr. 7

Atidėjiniai.

2018 m. birželio 30 d. Bendrovės atidėjinius sudarė atostoginių atidėjiniai:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Atostoginių kaupiniai	2.898	2.306
Kiti prikaupimai	280	1.848
Viso:	3.178	4.154

UAB „KOFINANSAVIMAS“
Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos
už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PASTABA Nr. 8

Prekybos mokėtinos sumos

Prekybos mokėtinas sumas 2018 m. birželio 30 d. sudaro:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
UAB Audifina	381.15	218
Telia LT UAB	26.27	-
KŪB Koinvesticinis Fondas	972	5
Kitos prekybos mokėtinos sumos		154
Viso:	1.379	377

PASTABA Nr. 9

Kitos mokėtinos sumos

Kitas mokėtinas sumas 2018 m. birželio 30 d.. sudaro:

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Skola valstybės biudžetui	3.619	2.727
Skola darbuotojams	6.564	-
	10.183	2.727

PASTABA Nr. P. 10

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro valdymo pajamos, finansavimo pajamos. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
01_Tiesiogiai priskiriamos valdymo pajamos	42.705	41.494
02_Netiesioginės ir bendrai paskirstytinos valdymo pajamos	7.446	25.219
03_Fondo susijusios valdymo pajamos	26.993	27.005
	77.144	93.718

UAB „KOFINANSAVIMAS“**Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius****Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos****už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..***(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)*

Pagrindinės veiklos pajamas pagal fondus:

	Koinvest I	Koinvest II	Koinvest MTEPI
01_Tiesiogiai priskiriamos valdymo pajamos	18.744	22.264	1.697
Netiesioginiai kaštai	3.240	4.031	175
03_Fondo susijusios valdymo pajamos	10.655	14.755	1.583
	32.639	41.050	3.455

PASTABA Nr. P. 11

Sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu, t. y. tada, kai jos patiriamos.

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos su įprastine veikla susijusios sąnaudos, tokios kaip: darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai, ryšių paslaugos, transporto priemonių išlaikymas, ūkinės ir kanceliariinės prekės, komandiruotės, komunalinės paslaugos, konsultantų ir auditorių paslaugos, programinės įrangos plėtros darbai, ir kitos paslaugos.

Kitos veiklos sąnaudoms Įmonėje priskiriamas ilgalaikio turto perleidimo nuostolis ir kitos pagrindinei Įmonės veiklai nepriskiriamos sąnaudos.

	2018 m. birželio 30 d.	2017 m. gruodžio 31 d.
Patirtos sąnaudos		
01_Tiesiogiai priskiriamos sąnaudos	42.705	41.494
1.1 Darbuotojų darbo užmokestis	42.580	40.319
1.2 Komandiruotės sąnaudos		640
1.3 Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas	125	535
02_Netiesioginės ir bendrai paskirstytinos sąnaudos	7.446	25.219
2.1 Valdybos narių atlygio sąnaudos	5058	22.775
2.2 Nuomos sąnaudos	1.630	2.077
2.2.1 Nuomos sąnaudos_Patalpų nuoma	1.184	1.541
2.2.2 Nuomos sąnaudos_Baldų nuoma	90	135
2.2.3 Komunalinės išlaidos	356	401
2.3 Ryšio išlaidos	94	
2.4 Kompiuterių, jų priežiūros ir aptarnavimo		312
2.5 Nusidėvėjimas	330	55
2.6 Kitos	334	
03_Fondo susijusios	25.770	25.075
3.1 Investicinio komiteto narių atlygio sąnaudos	12.850	9.850
3.2 Investavimo dokumentų parengimo išlaidos	2542	5.449

UAB „KOFINANSAVIMAS“**Įmonės kodas: 304295647, Konstitucijos pr. 7, Vilnius****Tarpinis pranešimas ir finansinės ataskaitos****už laikotarpį, pasibaigusį 2018 m. birželio 30 d..***(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)*

3.3 Buhalterinė Fondo ir Bendrovės apskaita	2520	1.605
3.4 Viešinimas	7522	2.961
3.5 Kitos	152	2.472
3.6 Bendrovės ir fondo auditas		2500
3.7 Fondo informacinės bazės sukūrimo ir išlaikymo išlaidos	96	187
3.8 Banko sąskaitos atidarymas ir aptarnavimas	88	51
04_SubFondo susijusios	1.223	1.930
4.1 Teisininkų paslaugos atliekant (realizuojant) investiciją	1.223	1.930
05_Nekompensuojama	1.458	3.017
5.1 Atostoginių kaupiniai_darbo užmokestis	451	1.758
5.2 Atostoginių kaupiniai_mokesčių kaupiniai	141	548
5.3 Priskaičiuoti delspinigiai, baudos, kitos nekomp. sąnaudos	866	711