

Finansinė priemonė „Tipinės
gamybos paskirties pastatų
laisvosiose ekonominėse zonose,
pramonės parkuose ir kitose
pramoninėse teritorijose įrengimas“

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ
2022 M. KOVO 31 D.

Plėtra Finansai Inovacijos

2022 m. gegužės 13 d.

info@vipa.lt

+370 5 203 4977

www.vipa.lt

Finansinė priemonė „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. k. 303039520,
Gedimino pr. 18, LT-01103 Vilnius

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 13 d. Nr. 1

2022.01.01-2022.03.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1, 2, 3	7.458.759	-
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7.458.759	-
III.1	<i>Paskolų portfelis</i>			
III.2	<i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i>	1, 2, 3	7.458.759	-
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		23.531.064	31.050.000
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykd. sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perd.)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	23.531.064	31.050.000
	IŠ VISO TURTO:		30.989.823	31.050.000
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5, 6	30.854.456	30.986.763
I.	Iš valstybės biudžeto		30.851.396	30.986.763
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3.060	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7, 8, 9	135.367	63.237
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	135.367	63.237
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		135.367	63.237
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.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		30.989.823	31.050.000

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr.finansininkė

Rasa Jasaitienė

Finansinė priemonė „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. K. 303039520,
Gedimino pr. 18, LT-01103 Vilnius

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2022 m. gegužės 13 d. Nr. 2**

2022.01.01-2022.03.31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	135.367	-
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		135.367	-
I.1.	Iš valstybės biudžeto		135.367	-
	-valdymo mokestis		102.082	-
	-neįgyamos palūkanos		33.285	-
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	11	135.367	-
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		135.367	-
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	-
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	12	-	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮT.			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius
Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr.finansininkė

Gvidas Dargužas
Rasa Jasaitienė

Finansinė priemonė „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. K. 303039520,
Gedimino pr. 18, LT-01103 Vilnius

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 13 d. Nr. 3

2022.01.01-2022.03.31
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(63.237)		(63.237)	-		-
I.	Įplaukos							
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:							
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarpt. organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas pasl. iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybių ir tarpt. organizacijų							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		(63.237)		(63.237)	-		-
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
III.2	Komunalinių pasl. ir ryšių							
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir ekspl.							
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							

III.10	Kitų paslaugų įsigijimo						
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos		(63.237)	(63.237)	-		-
	<i>valdymo mokestis</i>		(58.981)	(58.981)			
	<i>neigiamos palūkanos</i>		(4.256)	(4.256)			
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(7.455.699)	(7.455.699)	-		-
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas						
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		(7.454.397)	(7.454.397)	-		-
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		(1.302)	(1.302)			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I.	Įplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:						
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(7.518.936)	(7.518.936)	-		-
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		31.050.000	31.050.000	-		-
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		23.531.064	23.531.064	-		-

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr. finansininkė

Rasa Jasaitienė

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

2021 m. lapkričio 10 d. Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašė finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ (toliau - FP), finansuojamo Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, steigimo ir finansavimo sutartį.

FP tikslas - spartinti aukštą pridėtinę vertę kuriančias investicijas, kurios prisidės prie valstybės ekonominės, socialinės ir regionų plėtros.

FP lėšos priklauso valstybei.

Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau - VIPA), kaip finansų įstaiga, kuri atitinka Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymo nuostatas, yra FP valdytoja. VIPA valdo FP ir įgyvendina Investavimo strategiją, kaip tai nustatyta FP steigimo ir finansavimo sutartyje, laikydamasi Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimų.

VIPA yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11 d., įmonės kodas 303039520, registracijos adresas - Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva.

Bendrovės vykdomos ūkinės veiklos pobūdis yra finansinių paslaugų teikimas, finansinių priemonių, skirtų viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui įgyvendinti, administravimas ir įgyvendinimas.

VIPA vykdydama savo veiklą teikia finansines paslaugas, įgyvendina ir administruoja finansines priemones, skirtas viešojo sektoriaus investicijoms viešosios infrastruktūros, viešųjų paslaugų gerinimui ir plėtrai, bei viešojo intereso sričių projektams vystyti. VIPA teikia paskolas, garantijas už grąžinamąsias investicijas arba įgyvendina panašias priemones, finansuojamas nacionalinėmis, Europos Sąjungos ir kitų finansinės paramos programų ar finansavimo šaltinių lėšomis (pvz., Europos investicijų banko ar kitų tarptautinių finansinių institucijų). VIPA per valdomus fondus ir finansines iniciatyvas sėkmingai prisideda įgyvendinant klimato kaitos sušvelninimą ir didinat energinį efektyvumą viešosios infrastruktūros (ar viešojo intereso) objektuose. 2018 m. VIPA suteiktas Nacionalinės plėtros įstaigos statusas. VIPA administracijos vadovas - generalinis direktorius Gvidas Dargužas, einantis šias pareigas nuo 2013 m. gegužės 2 d.

Įgyvendinant strateginį FP tikslą siūloma finansinė priemonė yra paskola, kurios tikslinė paskirtis Tipinės gamybos paskirties pastatams laisvojoje ekonominėje zonoje, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengti, paskolos terminas - iki 15 metų.

Bendra įnašo į FP suma - iki 41,4 mln. Eur LR valstybės biudžeto lėšų. Vadovaujančioji institucija - Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos FP gautas įnašas 31,05 mln. Eur.

FP laikoma viešojo sektoriaus subjektu ir jos apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

VIPA, FP kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

FP ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę FP veiklą, nenustatyta.

FP ataskaitinio laikotarpio trukmė sutampa su kalendoriniais metais.

FP reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

APSKAITOS POLITIKA

FP taikoma apskaitos politika, užtikrinanti apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatomis.

FP buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės

apskaitos“. Ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo Fondų fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- suteiktos paskolos;
- investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius;

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte, pripažįstamos turtu. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Pinigus sudaro piniginės lėšos banko sąskaitose.

Finansinės rizikos valdymas

Finansinis turtas valdomas vadovaujantis pirmiausia saugumo principu, kuris yra prioritetas likvidumo ir pelningumo principų atžvilgiu. Siekiant apsaugoti Agentūros ir valdomų fondų turtą ir užtikrinti tinkamą diversifikavimo lygį, Agentūroje yra vadovujamasi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 patvirtintomis Laikinais laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklėmis.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika FP kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, FP likvidumo rizika eliminuojama, nes laikinai laisvos lėšos investuojamos tik į likvidžius ir nerizikingus finansinius instrumentus LR Vyriausybės skolos vertybinius popierius ir terminuotuosius indėlius komerciniuose bankuose.

Užsienio valiutos rizika

FP veiklą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

Palūkanų normos rizika

FP neturi jokio turto ar reikšmingų įsipareigojimų, už kuriuos būtų mokamos kintamos palūkanos. Investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius yra laikomos iki išpirkimo. Vadovybės manymu, FP nesusiduria su reikšminga palūkanų normos rizika.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa FP finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama bendroms valstybės paslaugoms.

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Jų tarpusavio užskaita atliekama, tik jei kitas VSAFAS reikalauja arba leidžia ją atlikti.

FP apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis veiklos tęstinumo, periodiškumo, kaupimo, palyginamumo, reikšmingumo, pastovumo principų.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

LEZ ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama po vienerių metų gautinos sumos (suteiktos paskolos, investicijos į LR Vyriausybės vertybinius popierius) ir kitas panašus ilgalaikis finansinis turtas:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2022 m. kovo 31 d.	2021 m. gruodžio 31 d.
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	7.458.759	-
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	7.458.759	-
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienerių metų gautinos sumos		
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso:	7.458.759	-

Siekiant išvengti banko likučių apmokestinimo, VIPA, 2022 m. I ketvirtį lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas). 2022 m. kovo 31 d. vertybinių popierių amortizuota savikaina 7 454 397 Eur, priskaičiuotos palūkanos 4 362 Eur.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos paskolų sutarčių sudaryta nebuvo.

2. IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMAS FINANSINIS TURTAS

LEZ FP iki 2022 m. kovo mėn. 31 d. buvo įsigiję Vyriausybės vertybinių popierių.

ISIN kodas	Išpirkimo terminas
LT0000630089 0,000 %	2024 m. birželio mėn. 2 d.
LT0000650079 0,000 %	2026 m. birželio mėn. 2 d.
XS1130139667 2,125 %	2026 m. spalio mėn. 29 d.
XS2013677864 0,500 %	2029 m. birželio mėn. 19 d.

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2022 M. I KETV.

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo 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	-	7.458.759								7.458.759
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos	-	7.458.759								7.458.759
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*										
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai										
3.	Iš viso	-	7.458.759								7.458.759

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

3. PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	2022 m. kovo 31 d.		2021 m. gruodžio 31 d.	
		Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1.	Suteiktų paskolų:				
1.1.	Per vienus metus *				
1.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
1.3.	Po penkerių metų				
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:				
2.1.	Per vienus metus *				
2.2.	Nuo vieno iki penkerių metų				
2.3.	Po penkerių metų				
3.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	7.454.397	7.458.759	-	-
3.	Iš viso	7.454.397	7.458.759	-	-

* Nurodoma einamųjų metų dalis

4. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas FP administravimo sąskaitose banke esantis pinigų likutis.

Pinigų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 23 531 064 Eur. Lėšos laikomos „Swedbank“ AB.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	23.531.064		31.050.000	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	23.531.064		31.050.000	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	23.561.064		31.050.000	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

5. FINANSAVIMO SUMOS

Panaudotas finansavimo sumas sudarė apskaičiuotas valdymo mokestis FP valdytojui 102 082 Eur, neigiamos banko palūkanos 33 285 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pr.	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto:	30.986.763						(135.367)				30.851.396
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	30.986.763						(135.367)				30.851.396
2.	Iš savivaldybės biudžeto:											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	-									3.060	3.060
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										3.060	3.060
5.	Iš viso finansavimo sumų	30.986.763						(135.367)			3.060	30.854.455

6. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Pirmąją FP įnašo dalį sudarė 75 proc. (31 050 000 Eur) visos įnašo sumos (41 400 000 Eur), kuri gauta 2021 m. gruodžio 22 d.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		30.986.763	30.986.763		30.851.396	30.851.396
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių				3.060		3.060
5.	Iš viso		30.986.763	30.986.763	3.060	30.851.396	30.854.456

7. ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai - valdymo mokesčio įsipareigojimai LEZ valdytojui 102 082 Eur ir neigiamos palūkanos 33 285 Eur.

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2022 I KETV.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai								
1.1.	Išleistos obligacijos								
1.2.	Išleisti išdo vekseliai								
1.3.	Gautos paskolos								
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
1.5.	Kiti įsipareigojimai								
2.	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	63.237	135.367				(63.237)		135.367
2.1.	Išleistos obligacijos								
2.2.	Išleisti išdo vekseliai								
2.3.	Gautos paskolos								
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai								
2.5.	Kiti įsipareigojimai	63.237	135.367				(63.237)		135.367
3.	Kiti įsipareigojimai								
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai								
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis								
4.	Iš viso	63.237	135.367				(63.237)		135.367

8. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas - valdymo mokesčio įsipareigojimus FP valdytojai ir mokėtinias neigiamas palūkanas.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinios sumos						
4.	Sukauptos mokėtinios sumos						
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	135.367			63.237		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinios sumos	135.367			63.237		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	135.367			63.237		

9. INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Straipsnyje pateikiama informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas FP valdytoji - valdymo mokesčio įsipareigojimus ir neigiamas palūkanas.

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	63.237	135.367
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso		

10. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos pajamos	135.367	-
1.1.	Suteiktų paslaugų pajamos - valdymo mokestis	102.082	
1.2.	Suteiktų paslaugų pajamos - neigiamos palūkanos	33.285	
2.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
2.1.	Pajamos iš rinkliavų		
2.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
2.3.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
2.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.6.	Suteiktų paslaugų pajamos - valdymo mokestis		
2.7.	Kitos		
3.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
4.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos	(63.237)										(63.237)

12. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1.302	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	4.362	
	<i>VP priskaičiuotos palūkanos</i>	4.362	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(3.060)	
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(1.302)	-
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	(1.302)	
	<i>VP portfelio sąnaudos</i>	(1.302)	-
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

13. NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. FP tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

FP neturi teisinių ginčų turinčių įtakos finansinėms ataskaitoms.

14. COVID-19 ĮTAKA

VIPA, siekdama valdyti su COVID-19 pandemija susijusias rizikas, struktūruotai peržiūrėjo ir įsivertino savo veiklos atsparumo ir pasirengimo lygį pasitelkdami praktinį, partnerių Ernst & Young Baltic sukurtą, Verslo atsparumo COVID-19 įsivertinimo įrankį. Gauti įverčiai šiose srityse: 1) tiekimo grandinės ir tarptautinės veiklos, 2) darbuotojų sveikatos ir jų gerbūvio, 3) talentų ir darbo jėgos, 4) klientų saugumo ir verslo reputacijos, 5) finansų ir investicijų, 6) rizikos valdymo, 7) valstybės valdymo ir viešosios politikos, 8) technologijų ir informacijos saugos, 9) draudimo ir finansinių rezervų. Atsižvelgiant į atliktą įvertinimą pagal VIPA taikomas sritis buvo parengtas, aptartas bei patvirtintas Valdyboje ir Stebėtojų taryboje COVID-19 veiklos tęstinumo statusas bei veiksmų planas.

Kiekviena VIPA įgyvendinama finansinė priemonė yra peržiūrima, tiek finansavimo sąlygų prasme, tiek ir projektų srauto prasme.

15. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2022 m. kovo 31 d. iki šių ataskaitų parengimo FP nebuvo.

16. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Veiklos tęstinumas apibrėžtas steigimo ir finansavimo sutartyje, užtikrintas ne trumpiau kaip iki 2031 m. lapkričio 10 d. (su galimybe pratęsti).

2022 m. gegužės 13 d.

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Finansų apskaitos skyriaus vadovė - vyr.finansininkė

Rasa Jasaitienė