



UAB ILTE

Fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį
2024 gruodžio 31 d.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	5
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	7
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	10
PRIEDAS NR. 1	26
PRIEDAS NR. 2	27
PRIEDAS NR. 3	28
PRIEDAS NR. 4	29
PRIEDAS NR. 5 (1)	30
PRIEDAS NR. 5 (2)	31

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Fondų fondas „Inovacijų skatinimo fondas“ steigėjams:

Nuomonė

Mes atlikome UAB „ILTE“ (toliau – „Įmonė“) valdomo fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ (toliau – „Fondas“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. Fondo finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Fondo 2024 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikinimo paslaugų įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikinimo paslaugų įstatymu ir TASESV kodeksu.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Suprantame su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informuojame už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

Ūkio subjektų grupės UAB „Forvis Mazars Lithuania Audit“ ir UAB „ROSK Consulting“ vardu:

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

UAB „Forvis Mazars Lithuania Audit“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001537
Adresas: Lvivo g. 25-702, Vilnius, Lietuva

UAB „ROSK Consulting“
Įmonės audito pažymėjimo Nr. 001514
Adresas: Laisvės pr. 10A, Vilnius, Lietuva

Vilnius, Lietuva
2025 m. kovo 17 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2025-03-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		17 810 535,74	12 102 928,77
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1.	17 810 535,74	12 102 928,77
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		362 820 732,69	105 208 119,18
I.	Atsargos		-	-
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		-	-
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		-	-
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.2.	1 427,91	23 264,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3.	2 484 317,79	423 283,32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		721 413,75	317 331,52
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		1 755 054,82	105 951,80
III.6	Kitos gautinos sumos		7 849,22	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4.	221 989 879,68	14 884 307,07
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5.	138 345 107,31	89 877 264,19
	IŠ VISO TURTO:		380 631 268,43	117 311 047,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6.	374 208 672,46	116 666 420,65
I.	Iš valstybės biudžeto		277 575 118,10	21 913 613,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		96 633 554,36	94 752 807,05
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5 939 223,07	414 285,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.7.	5 939 223,07	414 285,70
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	133 361,63
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		2 183 795,59	115 071,95
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 755 427,48	165 852,12

(tęsinys kitame lape)

F.	GRYNASIS TURTAS		483 372,90	230 341,60
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		483 372,90	230 341,60
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		253 031,30	230 341,60
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		230 341,60	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		380 631 268,43	117 311 047,95

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

parašas

Gražina Balašaitė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03-17
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. 12 mėn.	2023 m. 12 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		9 855 994,17	3 821 412,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		9 855 994,17	3 821 412,79
I.1	Iš valstybės biudžeto		5 736 741,48	946 525,92
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 119 252,69	2 874 886,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.8.	344 043,09	35 723,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(344 043,09)	(35 723,96)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.9.	(9 855 994,17)	(3 785 602,57)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(9 855 994,17)	(3 785 602,57)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-	35 810,22
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	3.10.	253 031,30	194 531,38
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		253 031,30	230 341,60

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Gražina Balašaitė
(vardas ir pavardė)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025-03-17
(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-		-	-
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	-	x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-	x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	-		x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		230,342	230,342	
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	230,342	230,342	-
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			-	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			-	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	-		x		-	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		-	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		-	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			-	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		253 031,30	253 031,30	
17.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	483 372,90	483 372,90	-

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Generalinis direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Gražina Balašaitė
(vardas ir pavardė)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024-03-17

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m.	2023 m.
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		245 479 846,51	82 501 572,10
I.	Iplaukos		268 333 403,44	95 361 362,94
I.1.	Finansavimo sumos	3.6.	267 398 245,98	95 105 233,73
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		261 398 245,98	3 161 009,94
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 000 000,00	91 944 223,79
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		-	-
I.2.	Iš mokesčių		-	-
I.3.	Iš socialinių įmokų		-	-
I.4.	Už suteiktas paslaugas		-	-
I.5.	Gautos palūkanos		-	-
I.6.	Kitos įplaukos		935 157,46	256 129,21
II.	Pervestos lėšos		(3 377 245,98)	(131 009,94)
II.1.	I valstybės biudžetą		(3 377 245,98)	(131 009,94)
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-	-
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-	-
II.4.	I kitus išteklių fondus		-	-
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-	-
II.6.	Kitiems subjektams		-	-
III.	Išmokos		(19 476 310,95)	(12 728 780,90)
III.1.	Socialinių išmokų		-	-
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo		-	-
III.3.	Sumokėtos palūkanos		-	-
III.4.	Kitos išmokos		(19 476 310,95)	(12 728 780,90)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(197 012 003,39)	399 839,25
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-	-
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-	-
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		(42 954 459,30)	(1 002 216,00)
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		9 909 100,00	3 600 000,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		(170 619 000,00)	(2 540 000,00)
VI.	Gauti dividendai		-	-
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		6 652 355,91	342 055,25
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-	-
I.	Iplaukos iš gautų paskolų		-	-
II.	Gautų paskolų grąžinimas		-	-
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-	-
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		48 467 843,12	82 901 411,35
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		89 877 264,19	6 975 852,84
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3.5.	138 345 107,31	89 877 264,19

Generalinis direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti
asmens pareigų pavadinimas)
Vyriausioji finansininkė

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Gražina Balašaitė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Inovacijų skatinimo fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL78
Fondo valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė ILTE
Fondo valdytojo kodas	110084026
Fondo valdytojo adresas	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius
Fondo valdytojo telefono numeris	(0-5) 210 7510
Fondo valdytojo el. pašto adresas	info@ilte.lt
Fondo valdytojo interneto tinklalapis	www.ilte.lt

Remiantis trišale fondų fondo „Inovacijų skatinimo fondas“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2020 m. gruodžio 30 d. tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE, UAB ILTE paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

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

Fondas, remiantis Skatinamųjų finansinių priemonių, finansuojamų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis, įgyvendinimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimu Nr. 910 „Dėl Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymo įgyvendinimo“ (toliau – Taisyklės), yra steigiamas kaip atskiras UAB ILTE finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų UAB ILTE valdomų finansinių srautų, UAB ILTE naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Fondo paskirtis – užtikrinti subjektams paveikų ir tvarų skatinamąjį finansavimą, kuriuo būtų skatinamos investicijos į fundamentinius mokslinius tyrimus ir (arba) taikomuosius mokslinius tyrimus, ir (arba) eksperimentinę plėtrą, ir (arba) inovacinę veiklą ir jos plėtrą.

LR ekonomikos ir inovacijų ministerija, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 21 000 000 eurų sumą. Fonde planuojama įgyvendinti šias finansines priemones: paskolų finansinė priemonė – „Perspektyva“, rizikos kapitalo finansinė priemonė – „Akceleratorius 2“. 2023 metais Fondas papildytas rizikos kapitalo priemone „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“ bei ERPF ir valstybės biudžeto lėšomis finansuojamomis priemonėmis. 2024 metais Fondas papildytas finansine priemone „Milijardas verslui“.

Fondas įsteigtas 2020 m. gruodžio 30 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE.

Kadangi Fondas nėra juridinis asmuo, samdomų darbuotojų jis neturi. 2024 m. gruodžio 31 d. Fondo valdymui buvo iš dalies paskirta 70 tiesiogiai dirbantys ir 127 netiesiogiai dirbančių UAB ILTE darbuotojų (netiesiogiai dirbantys darbuotojai yra administracijos darbuotojai, finansininkai, teisininkai ir pan.).

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Fondo finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d., nurodyti žemiau.

2.1. FINANSINIŲ ATASKAITŲ FORMA

Fondas laikomas atskiru viešojo sektoriaus subjektu, metinė finansinė atskaitomybė ir aiškinamasis raštas rengiami pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. Fondo buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma remiantis Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Fondo steigimo ir finansavimo sutartimi bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis įsigijimo savikainos principu.

2.2. FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

Fondas apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurai.

2.3. FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra pripažįstami tada, kai Fondas gauna ar pagal vykdomą trišalę finansavimo sutartį gauna arba įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pinigai ir kitas numatytas gauti finansinis turtas turtu nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio turto apibrėžimo.

Finansinis turtas

Finansinis turtas yra priskiriamas šioms grupėms: ilgalaikis ir trumpalaikis turtas į ne nuosavybės vertybinius popierius, gautinos sumos, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos bei pinigai ir pinigų ekvivalentai. Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes: parduoti laikomas finansinis turtas, finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino bei gautinos sumos (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Parduoti laikomas finansinis turtas

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas yra vertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Paskesniais periodais parduoti laikomas turtas įvertinamas tikrąja verte. Tikrosios vertės pasikeitimai yra pripažįstami finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis. Skolos ir nuosavybės vertybinių popierių, kuriais prekiaujama biržose, tikroji vertė nustatoma remiantis jų kotiruojamomis rinkos kainomis. Neprekybinių vertybinių popierių tikrąsias vertes Fondo vadovybė nustato remdamasi geriausiu prognozuojamų grynųjų pinigų srautų, kurie atspindi ekonomines sąlygas, kurios išsilaukys per vertybinių popierių gyvavimo laikotarpį, įvertinimu.

Investicijos į rizikos kapitalo fondus apskaitomos Fondo apskaitoje kaip parduoti laikomas finansinis turtas.

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomi kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos dienos. Vertybiniai popieriai apskaitomi kaip trumpalaikis turtas, jei juos ketinama realizuoti per dvylika mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos datos.

Visi vertybinių popierių įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Pirminio pripažinimo metu vertybiniai popieriai yra apskaitomi įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė.

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomos amortizuota savikaina.

Laikiniai laisvos Fondo lėšos gali būti investuojamos, laikantis finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“.

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėlesniu laikotarpiu toks finansinis turtas įvertinamas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Fondas ataskaitiniu laikotarpiu teikė tiesioginių paskolų pagal finansinę priemonę „Perspektyva“.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto, tačiau, jei pinigų ir jų ekvivalentų naudojimo arba disponavimo jais laikas apriojamas ilgiau nei 12 mėnesių skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos, jie turi būti priskiriami prie ilgalaikio finansinio turto.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą yra įvertinama, ar yra turto nuvertėjimo 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.

Finansinio turto objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

- reikšmingi emitento ar kitos sandorio šalies finansiniai sunkumai; arba
- palūkanų mokėjimo nevykdymas ar uždelsimas; arba
- tampa tikėtina, kad skolininkas bankrutuos arba bus įvykdytas finansinis reorganizavimas.

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

Jei vėlesniu periodu įvertintų 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 veiklos rezultatų ataskaitoje, 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.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas – tai finansinio turto ir įsipareigojimų amortizuotos savikainos skaičiavimo ir palūkanų pajamų ir sąnaudų paskirstymo per atitinkamą laikotarpį metodas.

Apskaičiuota palūkanų norma (diskonto norma) – tai palūkanų norma, kurią taikant pinigų srautai, susiję su finansiniu turtu ar finansiniu įsipareigojimu, diskontuojami visą to turto ar įsipareigojimo turėjimo laiką arba iki kitos jo perkainojimo dienos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai, nesusiję su rinkos kainomis, yra įvertinami įsigijimo savikaina, su sandoriu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais šie finansiniai įsipareigojimai apskaitomi:

- Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.
- Finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis – tikraja verte (tokių Fondas neturi).

2.4. ATIDĖJINIAI

Atidėjiny apskaitomas tada, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- kai dėl įvykio praeityje Fondas turi įsipareigojimą (teisinį ar neatšaukiamą);
- kai yra tikimybė, kad jam įvykdyti Fondui bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai;
- kai įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Suma, pripažinta atidėjiniu, yra geriausias įvertinimas, reikalingas padengti dabartinius ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimus, atsižvelgiant į rizikas ir neapibrėžtumus kylančius iš šio įsipareigojimo.

Taikant tikėtinos vertės metodą, atidėjiny formuojamas priklausomai nuo rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio. Garantuotų paskolų užtikrinimo priemonės formuojant atidėjinius neįvertinamos.

2.5. SUKAUPTAS PERVIRŠIS (DEFICITAS)

Sukauptas perviršis (deficitas) – Fondo veiklos rezultatas.

2.6. PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMAS

Pajamos

Fondas ekonominės veiklos nevykdo. Palūkanos iš finansinių priemonių, palūkanos už laikinai laisvų Fondo lėšų investavimą į terminuotus indėlius, vertybinius popierius bei lėšas, laikomas atsiskaitomojoje banko sąskaitoje, už kurios likutį gali būti mokamos palūkanos ir kitos pajamos yra įskaitomos į valstybės biudžetą.

Fondas registruoja ir šiose finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas ir į biudžetą pervestinas pajamas. Fondo investicijos į rizikos kapitalo fondus vertinamos tikraja verte, investicijų vertės pokytis priskiriamas finansinės ir investicinės veiklos pajamoms arba sąnaudoms. Esant nerealizuotam vertės pokyčiui pervestinos pajamos ir finansavimo sumos nėra registruojamos, vertės pokyčio rezultatas apskaitomas kaip grynojo turto pokytis.

Sąnaudos

Fondo sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Fondo valdymo sąnaudas apima visos išlaidos, patirtos vykdant Fondo veiklą ir laikantis Taisyklių reikalavimų. Šios išlaidos apima ILTE tiesiogines išlaidas ir susijusias išlaidas.

Tiesioginės išlaidos – ILTE darbo užmokesčio bei darbo vietos išlaikymo išlaidos, patirtos valdant Fondą ir (ar) įgyvendinant Finansines priemones.

Susijusios išlaidos:

- banko sąskaitų, susijusių su Fondo valdymu, atidarymo, išlaikymo ir administravimo išlaidos;
- iš finansinių priemonių grįžusių lėšų, laikomų Fondo banko sąskaitose iki sprendimo dėl jų panaudojimo priėmimo, administravimo išlaidos;
- išlaidos, susijusios su neigiamomis palūkanomis, priskaičiuotomis nuo banko sąskaitų likučių;
- išlaidos, susijusios su vidinės informacinės sistemos sukūrimu;
- išlaidos, susijusios su Fondo auditu;
- Fondo viešinimo, rinkodaros ir komunikacijos išlaidos;
- išlaidos, susijusios su pasitelktais advokatais, teisininkais ir (ar) kitais išoriniais konsultantais;
- vertimų išlaidos;
- kitos išlaidos, būtinos Fondo veiklai įgyvendinti.

Taip pat Fondo išlaidos apima valdymo mokesčius, mokamus finansinės priemonės valdytojams įgyvendinant finansinę priemonę.

2.7. FINANSAVIMO SUMOS

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos.

2.8. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika Fonde kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, kurie kontroliuojami nustatant limitus pinigų srautų trūkumams ir juos diversifikuojant.

Fondo lėšų likvidumas yra užtikrinamas įgyvendinant 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl Laikini laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. liepos 11 d. nutarime Nr. 887 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „ILTE“ veiklos“ bei ILTE valdybos sprendimu 2014 m. balandžio 18 d. patvirtintose „Laikini laisvų lėšų investavimo taisyklėse“ nustatytus apribojimus.

Fondo likvidumo rizika eliminuojama, nes:

- laikinai laisvos lėšos investuojamos tik į likvidžius ir nerizikingus finansinius instrumentus – Valstybės (Vyriausybės), Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius ir terminuotus indėlius komerciniuose bankuose.

Užsienio valiutos rizika

Fondas veiklą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

Palūkanų normos rizika

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

Kredito rizika

Fondas susiduria su kredito rizika:

Investuojant laikinai laisvas lėšas – ši rizika valdoma diversifikuojant investicijų terminus ir investuojant laikinai laisvas lėšas ne ilgesniam negu iki 3 metų trukmės laikotarpiui, taip pat laikantis finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. liepos 11 nutarime Nr. 887 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „LTE“ veiklos“ nustatytų apribojimų.

Priimant investavimo sprendimą atsižvelgiama į kredito reitingus, suteiktus tarptautinių kredito reitingų agentūrų.

2.9. SVARBŪS APSKAITINIAI ĮVERTINIMAI

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal VSAFAS vadovybė padaro tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie daro įtaką pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui.

Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima atidėjinius suteiktoms paskoloms. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Toks įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, jį nustačius.

2.10. NEAPIBRĖŽTUMAI

Neapibrėžti įsipareigojimai 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.

2.11. INFORMACIJOS GRUPAVIMAS PAGAL SEGMENTUS

Pagal 25 VSAFAS išskiriami šie veiklos segmentai:

- bendros valstybės paslaugos;
- gynyba;
- viešoji tvarka ir visuomenės apsauga;
- ekonomika;
- aplinkos apsauga;
- būstas ir komunalinis ūkis;
- sveikatos apsauga;
- poilsis, kultūra ir religija;
- švietimas;
- socialinė apsauga.

Fondas išskiria vieną pirminį segmentą – ekonomiką. Kadangi Fondas išskiria vieną segmentą, todėl visos pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų sumos priskiriamos šiam segmentui.

Fondas antrinių segmentų neišskiria.

2.12. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijęs asmuo – juridinis ir (ar) fizinis asmuo, kuris atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų sąlygų:

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį įmonei;
- b) gali daryti įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš įmonės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;
- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

2.13. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTA

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė investicijos į LR Vyriausybės ilgalaikius vertybinius popierius, laikomus iki išpirkimo, paskolos pagal finansines priemones - „Perspektyva“, „Startuok“ ir investicijos į rizikos kapitalo finansines priemones - „Akceleratorius 2“, „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“:

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešo sektoriaus subjektus		-	-
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		-	-
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		-	-
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		-	3 055 245,42
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		-	3 055 245,42
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vieno metų gautinos sumos		7 397 490,48	3 289 115,10
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas*		10 413 045,26	5 758 568,25
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		17 810 535,74	12 102 928,77

*Papildoma informacija apie finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir sutektų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

3.1.1. INVESTICIJOS Į IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMĄ FINANSINĮ TURTA

2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė Vengrijos vyriausybės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, t. y. 2025 m. spalio 22 d., kurių pajamingumas 0,2718 ir 0,535 procento.

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Įsigijimo vertė:		
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai	3 154 969,85	13 115 087,14
Įsigijimo savikaina	-	-
Išpirktas turtas	-	-
Perkelta į kitas finansinio turto grupes (įsigijimo savikaina)	(3 154 969,85)	(9 960 117,29)
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	-	3 154 969,85

Amortizacija ir sukauptos palūkanos:

Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai	(99 724,43)	(73 286,27)
Sukauptos palūkanos, amortizacija per metus	11 092,11	11 061,84
Apmokėtos sukauptos palūkanos	(37 500,00)	(37 500,00)
Perkelta į kitas finansinio turto grupes	126 132,32	-
Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.	-	(99 724,43)
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai	0,00	3 055 245,42

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama [Priede Nr. 1](#) pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

3.1.2. KITAS ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones - „Akceleratorius2“ ir „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“:

Investicija į „Akceleratorius 2“:	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė sausio 1 d.:	3 440 359,25	0
Įsigyta	3 608 402,05	5 421 874,67
Kapitalo grįžimas	-	-
Nuvertėjimas	(1 383 208,97)	(2 195 957,02)
Tikrosios vertės pokytis	243 576,93	214 441,60
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.:	5 909 129,26	3 440 359,25

Investicija į „Dalyvavimas Nato inovacijų fonde“:	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Apskaitinė vertė sausio 1 d.:	2 318 209,00	0
Įsigyta	2 760 000,00	2 760 000,00
Kapitalo grįžimas	-	-
Nuvertėjimas	(632 733,00)	(457 691,00)
Tikrosios vertės pokytis	58 440,00	15 900,00
Apskaitinė vertė gruodžio 31 d.:	4 503 916,00	2 318 209,00

Investicijos Inovacijų skatinimo fonde apskaitomos tikrąja verte atsižvelgiant į rizikos kapitalo fondų pateiktas ketvirtines neaudituos fondų veiklos ataskaitas.

Investicijos pagal rizikos kapitalo priemones laikomos finansiniu turtu, kuris buvo įsigytas parduoti. Skirtingi rizikos kapitalo fondai investuoja į skirtingas verslo augimo stadijas – nuo idėjos iki plėtros. Todėl vadovybės vertinimu tokios investicijos laikomos ilgalaikėmis, kurių neplanuojama parduoti per artimiausius 12 mėnesių.

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 1 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“, o papildoma informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama [Priede Nr. 3](#) pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 4 priedu nustatytą formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

3.1.3. PO VIENERIŲ METŲ GAUTINOS SUMOS

2024 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudaro tiesioginės paskolos pagal priemonę „Perspektyva“ ir priemonę „Startuok“:

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Perspektyva“:	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	3 289 115,10	-
Suteikta per metus	5 460 415,60	3 688 766,18
Perkelta į trumpalaikes paskolas	(768 213,63)	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(655 568,35)	(399 651,08)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	7 325 748,72	3 289 115,10

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Startuok“:	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	-	-
Suteikta per metus	107 377,82	-
Perkelta į trumpalaikes paskolas	(28 012,11)	-
Gautinos paskolos vertės sumažėjimas	(7 623,95)	-
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	71 741,76	-

Gautinos paskolos vertės sumažėjimas

2024 m. gruodžio 31 d. gautinos paskolos galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2025 m. sausio 6 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-5 patvirtinta UAB ILTE įsakymu Dėl tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarkos pakeitimo. Vertės sumažėjimas 2023 m. gruodžio 31 d. buvo nustatytas vadovaujantis tuo metu galiojančia UAB ILTE 2023 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-45 patvirtinta UAB ILTE atidėjinių sudarymo tvarka.

2024 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Perspektyva“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	5 727 240,50	162 798,87
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	3 437 347,86	980 595,89
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	-	-
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	-	-
Iš viso:	9 164 588,36	1 143 394,76

2024 m. gruodžio 31 d. vertės sumažėjimas pagal priemonę „Startuok“:

Paskolų grupės	Įsipareigojimų likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Standartinės rizikos grupės paskolos (1 RG)	107 377,84	9 667,19
Padidėjusios kredito rizikos grupė (2 RG)	-	-
Nevykdomų įsipareigojimų rizikos grupės paskolos (3 RG)	-	-
Nutrauktų sutarčių kredito rizikos grupė (4 RG)	-	-
Iš viso:	107 377,84	9 667,19

3.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai Priemonės valdytojui UAB ILTE patirtų valdymo išlaidų kompensavimui.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1 427,91	23 264,60
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	-	-
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	-	-
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	-	-
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai	-	-
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	-	-
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	1 427,91	23 264,60
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	-
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-	-
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)*	1 427,91	23 264,60

* Detalus atskleidimas:

Išankstinius apmokėjimus Priemonės valdytojui sudarė:

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	23 264,60	298 300,64
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą Biudžetą		380 501,00
Priemonės tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas		(526 871,40)
Grąžinti nepanaudoti avansai pagal sutartį	(21 836,69)	(128 665,64)
Grąžinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą išlaidų ataskaitą		
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 427,91	23 264,60

3.3. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. gruodžio 31d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo per vienerius metus gautinas sumas sudarė priskaičiuotos palūkanos nuo terminuotų indėlių, Lietuvos banko sąskaitos likučio bei gautinos sumos iš UAB ILTE.

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesioginių paskolų priemonę „Perspektyva“:

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Likutis sausio 1 d.	317 331,52	-
Perkelta iš ilgalaikių tiesioginio skolinimo paskolų	768 213,63	317 331,52
Grąžinta per metus	(301 924,94)	-
Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas	(88 175,33)	-
Gautinų trumpalaikių sumų nurašymas	-	-
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai	695 444,88	317 331,52

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesioginių paskolų priemonę „Startuok“:

Likutis sausio 1 d.

Perkelta iš ilgalaikių tiesioginio skolinimo paskolų

Grąžinta per metus

Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas

Gautinų trumpalaikių sumų nurašymas

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
	-	-
	28 012,11	-
	-	-
	(2 043,24)	-
	-	-
	25 968,87	-

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1 762 904,04	-	-	105 951,80	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
1.2.1.	Gautini mokesčiai	-	-	-	-	-	-
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	-	-	-	-	-	-
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-	-	-	-	-	-
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	-	-	-	-	-	-
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	-	-	-	-	-	-
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	-	-	-	-	-	-
1.3.5.	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	-	-	-	-	-	-
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	1 755 054,82	-	-	105 951,80	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kitos	1 755 054,82	-	-	105 951,80	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	7 849,22	-	-	-	-	-
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1 762 904,04	-	-	105 951,80	-	-

Sukauptos gautinos kitos sumos – tai sukauptos gautinos palūkanos nuo laikinai laisvų lėšų.

3.4. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2024 m. gruodžio 31 d. trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, ES šalių (Lenkijos) vyriausybių obligacijos ir terminuoti indėliai, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos:

Trumpalaikiai vertybiniai popieriai	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Įsigijimo vertė:		
Likutis sausio 1 d.	10 006 941,77	2 644 608,48
Įsigytas turtas	42 954 459,30	1 002 216,00
Išpirktas turtas	(10 017 073,95)	(3 600 000,00)
Perkelta iš (i) kitos finansinio turto grupės	3 154 969,85	9 960 117,29
Likutis gruodžio 31 d.	46 099 296,97	10 006 941,77
Sukauptos palūkanos, amortizacija:		
Likutis sausio 1 d.	(82 634,70)	27 687,07
Sukauptos palūkanos, amortizacija per metus	520 349,73	3 053,23
Apmokėtos sukauptos palūkanos	-	(113 375,00)
Perkelta iš (i) kitos finansinio turto grupės	(126 132,32)	-
Likutis gruodžio 31 d.	311 582,71	(82 634,70)
Likutinė vertė	46 410 879,68	9 924 307,07

Terminuoti indėliai	Vidutinis pajamingumas, proc.	2024 m. gruodžio 31 d.	Vidutinis pajamingumas, proc.	2023 m. gruodžio 31 d.
Terminuotų indėliai iki 3 mėn.	3,22	28 000 000,00	4,04	4 800 000,00
Terminuotų indėliai iki 6 mėn.	3,45	127 579 000,00		
Terminuotų indėliai iki 9 mėn.				
Terminuotų indėliai iki 12 mėn.	2,75	20 000 000,00	4,32	160 000,00
Likutis gruodžio 31 d.		175 579 000,00		4 960 000,00

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto, Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės lėšos, Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės paskolos lėšos ir Europos regioninės plėtros fondo lėšos:

Pinigai bankų sąskaitose	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
„Luminor Bank AS“, (Reitingas Baa1)		
LT814010051005506986	-	15 283,81
LT684010051005531761	-	-
LT412140030002923071	-	-
„Swedbank“, AB, (Reitingas Aa3/AA-/AA-)		
LT507300010166236689	-	-
Lietuvos bankas,		
LT121010000002732502	138 345 107,31	89 861 980,38
Iš viso:	138 345 107,31	89 877 264,19

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	138 345 107,31	-	89 877 264,19	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	138 345 107,31	-	89 877 264,19	-
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)	138 345 107,31	-	89 877 264,19	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	138 345 107,31	-	89 877 264,19	-

3.6. FINANSAVIMO SUMOS

2024 m. gruodžio 31 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiami [Priede Nr. 1](#) ir [Priede Nr. 4](#).

LR ekonomikos ir inovacijų ministerija, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 21 000 000 eurų sumą.

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytais sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus. Mokėjimo prašymai teikiami pagal Fondo steigimo ir finansavimo sutarties A priede numatytas finansinių srautų prognozes. Atsižvelgiant į tai, kad mokėjimo prašymo pateikimas pagal sutartį įnašui į Fondą gauti nesukuria besąlyginės teisės į prašomas sumas, įrašai apskaitoje nedaromi, nes mokėjimo prašymo pateikimas nėra ūkinė operacija.

Fondo steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimuose aprašyti papildomi lėšų skyrimai, kuriais Fondas buvo papildytas ne tik Valstybės biudžeto, bet ir Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės lėšomis, Ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės paskolos lėšomis bei Europos regioninės plėtros fondo lėšomis.

3.7. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė Fondo valdytojai, tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos (kitas mokėtinas sumas sudaro pervestinos sumos į biudžetą, kurias sudaro gautos palūkanos nuo laikinai laisvų lėšų, priemonių sutarčių, įsipareigojimų mokesčiai ir kitos pervestinos sumos):

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	-	-	-	133 361,63	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	2 183 795,59	2 183 795,59	-	115 071,95	103 939,95	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	-	-	-	11 132,00	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	2 183 795,59	2 183 795,59	-	103 939,95	103 939,95	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3 755 427,48	3 755 427,48	-	165 852,12	165 852,12	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	3 755 427,48	3 755 427,48	-	165 852,12	165 852,12	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	5 939 223,07	5 939 223,07	-	414 285,70	269 792,07	-

3.8. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

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

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 12 mėn.	2023 m. 12 mėn.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	344 043,09	35 723,96
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	-	-
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus	-	-
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos	-	-
1.4.	Kitos	344 043,09	35 723,96
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(344 043,09)	(35 723,96)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė sutarties mokesčiai pagal tiesioginių paskolų priemones bei pajamos pagal rizikos kapitalo finansines priemones „Akceleratorius 2“, „Dalyvavimas NATO inovacijų fonde“.

3.9. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

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

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	2024 m. gruodžio 31 d	2023 m. gruodžio 31 d
ILTE darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudų dalis	-	(403 657,52)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudų Fondui priskirta dalis	-	(123 213,88)
Susijusios išlaidos	-	(86 478,19)
Valdymo mokestis	(7 135 659,96)	(118 953,88)
Administravimo mokestis finansiniams tarpininkams (investicijų nuvertėjimas)	(1 966 923,34)	(2 653 648,02)
Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	(753 410,87)	(399 651,08)
Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai	(9 855 994,17)	(3 785 602,57)

Pagrindinės veiklos sąnaudų atskleidimas pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ pateikiamas [Prieduose Nr. 5 \(1\)](#) ir [5 \(2\)](#).

3.10. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

2024 m. gruodžio 31 d. ir ankstesnio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatai sudarė rizikos kapitalo finansinių priemonių investicijų vertės teigiamas pokytis:

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 12 mėn.	2023 m. 12 mėn.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	387 741,03	230 341,60
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	8 702 633,89	344 460,16
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	387 741,03	230 341,60
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(8 702 633,89)	(344 460,16)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(134 709,73)	(35 810,22)
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	(134 709,73)	(35 810,22)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	253 031,30	194 531,38

3.11. KONTROLIUOJAMIEJI, ASOCIJUOTIEJI IR SUSIJĘ SUBJEKTAI

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo UAB ILTE akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi UAB ILTE atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas
- 3) UAB ILTE – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę 2024 m. ir 2023 m. tarp Fondo ir Fondo valdytojo UAB ILTE, atskleisti 3.2. ir 3.7. pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.12. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

Tvirtinimo data: 2025-03-17

Generalinis direktorius

(parašas)

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

Gražina Balašaitė

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje*	Per 2024 metus									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergru pavimas	Neatlygin -tinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	21 913 613,60	261 398 245,98	-	-	-	-	(5 736 741,48)	-	-	-	277 575 118,10
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21 913 613,60	261 398 245,98	-	-	-	-	(5 736 741,48)	-	-	-	277 575 118,10
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	94 752 807,05	6 000 000,00	-	-	-	-	(4 119 252,69)	-	-	-	96 633 554,36
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	94 752 807,05	6 000 000,00	-	-	-	-	(4 119 252,69)	-	-	-	96 633 554,36
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	116 666 420,65	267 398 245,98	-	-	-	-	(9 855 994,17)	-	-	-	374 208 672,46

PRIEDAS Nr. 2

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

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 metus								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansine verte pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	6 344 360,52	5 567 793,42	-	(3 851 471,16)	-	-	-	-	(663 192,30)	7 397 490,48
Suteiktos paskolos	3 289 115,10	5 567 793,42	-	(796 225,74)	-	-	-	-	(663 192,30)	7 397 490,48
Obligacijos	3 055 245,42	-	-	(3 055 245,42)	-	-	-	-	-	-
Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	15 201 638,59	361 533 459,30	-	3 851 471,16	423 467,89	-	(158 208 524,94)	-	(90 218,57)	222 711 293,43
Suteiktos paskolos	317 331,52	-	-	796 225,74	-	-	(301 924,94)	-	(90 218,57)	721 413,75
Obligacijos	9 924 307,07	42 954 459,30	-	3 055 245,42	423 467,89	-	(9 946 600,00)	-	-	46 410 879,68
LRV obligacijos	9 924 307,07	-	-	-	(15 207,07)	-	(9 909 100,00)	-	-	-
Užsienio šalių obligacijos	-	42 954 459,30	-	3 055 245,42	438 674,96	-	(37 500,00)	-	-	46 410 879,68
Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trumpalaikiai terminuoti indėliai	4 960 000,00	318 579 000,00	-	-	-	-	(147 960 000,00)	-	-	175 579 000,00
Iš viso	21 545 999,11	367 101 252,72	-	-	423 467,89	-	(158 208 524,94)	-	(753 410,87)	230 108 783,91

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2024 M. 01-12 MĖN. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas*	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	5 758 568,25	6 368 402,05	-	-	(2 015 941,97)	-	302 016,93	10 413 045,26
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kitas	5 758 568,25	6 368 402,05	-	-	(2 015 941,97)	-	302 016,93	10 413 045,26
2.	Trumpalaikis finansinis turtas	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kitas	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Iš viso	5 758 568,25	6 368 402,05	-	-	(2 015 941,97)	-	302 016,93	10 413 045,26

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	2024 m. sausio 1 d.			2024 m. gruodžio 31 d.		
		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)	-	21 913 613,60	21 913 613,60	-	277 575 118,10	277 575 118,10
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)	-	94 752 807,05	94 752 807,05	-	96 633 554,36	96 633 554,36
4.	Iš kitų šaltinių	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso	-	116 666 420,65	116 666 420,65	-	374 208 672,46	374 208 672,46

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-	-	-	3.821.412,79	-	-	-	-	-	-	3.821.412,79
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											-
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
1.4.	Komandiruočių											-
1.5.	Transporto											-
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											-
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											-
1.9.	Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina											-
1.10.	Socialinių išmokų											-
1.11.	Nuomos											-
1.12.	Finansavimo											-
1.13.	Kitų paslaugų											-
1.14.	Kitos				3.821.412,79							3.821.412,79
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-	-	-	(12.728.780,90)	-	-	-	-	-	-	(12.728.780,90)
3.1.	Išmokos:	-	-	-	(12.728.780,90)	-	-	-	-	-	-	(12.728.780,90)
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
3.1.3.	Komandiruočių											-
3.1.4.	Transporto											-
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											-
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-
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				(12.728.780,90)							(12.728.780,90)

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	kaltų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	-	-	-	(9.855.994,17)	-	-	-	-	-	-	(9.855.994,17)
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											-
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
1.4.	Komandiruočių											-
1.5.	Transporto											-
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											-
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											-
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											-
1.10.	Socialinių išmokų											-
1.11.	Nuomos											-
1.12.	Finansavimo											-
1.13.	Kitų paslaugų											-
1.14.	Kitos				(9.855.994,17)							(9.855.994,17)
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-	-	-	(19.476.310,95)	-	-	-	-	-	-	(19.476.310,95)
3.1.	Išmokos:	-	-	-	(19.476.310,95)	-	-	-	-	-	-	(19.476.310,95)
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
3.1.3.	Komandiruočių											-
3.1.4.	Transporto											-
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											-
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-
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				(19.476.310,95)							(19.476.310,95)