



UAB ILTE

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

už laikotarpį, pasibaigusį
2025 m. kovo 31 d.

ilte

TURINYS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025-05-30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.1.	121.100.008,68	120.994.870,80
I.	Nematerialus turtas			
II.	Ilgalaikis materialus turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		121.100.008,68	120.994.870,80
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		78.400.883,99	76.503.485,10
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.	556.223,85	582.042,89
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	3.3.	9.134.237,32	8.702.806,17
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		8.590.020,11	8.397.334,16
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		544.217,21	305.472,01
III.6.	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4.	66.289.850,55	58.190.961,20
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5.	2.420.572,27	9.027.674,84
	IŠ VISO TURTO:		199.500.892,67	197.498.355,90
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6.	171.714.819,18	170.081.224,10
I.	Iš valstybės biudžeto		9.920.759,75	8.703.501,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		161.794.059,43	161.377.722,48
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3.064.009,39	3.846.907,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.7.	3.064.009,39	3.846.907,99
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.8.	743.191,06	1.231.360,71

**FONDŲ FONDO „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS, FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO“
TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS už laikotarpį, pasibaigusį 2025 m. kovo 31 d.**

II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		46.869,11	82.640,01
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos		1.808.940,17	1.293.378,54
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		465.009,05	1.239.528,73
F.	GRYNASIS TURTAS		24.722.064,10	23.570.223,81
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.722.064,10	23.570.223,81
III.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		981.683,44	4.706.018,59
III.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.740.380,66	18.864.205,22
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		199.500.892,67	197.498.355,90

Generalinis direktorius		Dainius Vilčinskas	
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)		(parašas)	(vardas ir pavardė)
Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė		Edita Dubietienė	
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)		(parašas)	(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025-05-30

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. kovo 31 d.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		218.770,87	-1.129.001,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		218.770,87	-1.129.001,21
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		298.151,47	281.494,54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-298.151,47	-281.494,54
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.10.	-218.770,87	1.129.706,03
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		-218.770,87	1.129.706,03
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		0,00	704,82
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	3.11.	981.683,44	834.958,01
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		981.683,44	835.662,83
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		981.683,44	835.662,83

Generalinis direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Dainius Vilčinskas (vardas ir pavardė)
Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Edita Dubietienė (vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL63
Projekto kodas	J07-FM-F-01-0001
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė ILTE
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	+370 5 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	info@ilte.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.ilte.lt

Remiantis trišale fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ (toliau – Fondas / VFF) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2016 m. balandžio 15 d. tarp Lietuvos Respublikos Ekonomikos ir inovacijų ministerijos (toliau – EIM), Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos (toliau – FM) ir UAB ILTE (toliau – ILTE). 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 Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras ILTE finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų ILTE valdomų finansinių srautų. 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.

LR EIM, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 str. 27 p., siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 179.600.000,00 eurų sumą. 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma padidinta iki 199.080.000,00 eurų, bei papildomai įtrauktos rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ko-investicinis fondas MTEPI“ ir „Akceleratorio fondas“. 2020 m. liepos 31 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl sutarties pakeitimo, kuriuo susitarta nebeįgyvendinti finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas MTEPI“, bei Fondui perduodama administruoti suma sumažinta iki 194.172.912,74 eurų. 2021 m. gegužės 18 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl sutarties pakeitimo, kuriuo susitarta papildomai įgyvendinti ILTE tiesiogiai teikiamų paskolų priemonę „Startuok“. 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo pasirašytas susitarimas sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui buvo skirtas 57.000,00 eurų finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų nuostoliams, susidariusiems dėl neigiamų palūkanų padengti.

Nuo 2024 m. sausio 1 d. Fonde tęsiamas įgyvendinamas teikiamų paskolų priemonės „Startuok“, bei administruojamos šios finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė „Pasidalintos rizikos paskolos“, portfelinų garantijų finansinės priemonės „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, rizikos kapitalo finansinės priemonės „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Ko-investicinis fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleratorio fondas“.

**Remiantis 2025 m. gegužės 20 d. Teisių ir pareigų perleidimo sutartimi Nr. SUT-F-73, sudaryta tarp EIM, FM, SM ir ILTE, finansinė priemonė „Ko-investicinis fondas susisiekimui“ datai 2025 m. kovo 31 d. yra perleidžiama EIM, papildant EIM Fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ (toliau – VFF) finansinę priemonę „Ko-investicinis fondas II, finansuojamą iš Europos regioninės plėtros fondo“.*

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2025 m. kovo 31 d., aprašyti Fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ bei tiesioginės paskolos pagal priemonę „Startuok“, investicijos į rizikos kapitalo priemones „Ko-investicinis fondas II“, „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleravimo fondas“, LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.

*Remiantis 2025 m. gegužės 20 d. Teisių ir pareigų perleidimo sutartimi Nr. SUT-F-73 finansinis turtas sumai 770.156,85 eurų iš finansinės priemonės "Ko-investicinis fondas susisiekimui" perduotas VFF datai 2025 m. kovo 31 d.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.	2024 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	43.351.790,93	43.164.146,16
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	43.351.790,93	43.164.146,16
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	9.130.586,36	10.531.362,66
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	68.617.631,39	67.299.361,98
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
	Iš viso	121.100.008,68	120.994.870,80

3.1.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2025 m. kovo 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai iki 2028 m.

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

3.1.2. Po vienerių metų gautinos sumos

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP) ir tiesioginės paskolos pagal priemonę „Startuok“ (STARTUOK).

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę PRP	6.093.999,78	6.865.632,14
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę STARTUOK	3.036.586,58	3.665.730,52
Ilgalaikių paskolų likutinė vertė	9.130.586,36	10.531.362,66

Pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“:	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai	6.865.632,14	20.271.908,61
Suteikta per metus	0,00	0,00
Grąžinta per metus	-775.196,95	-13.495.552,45
Gautinos paskolos vertės pokytis	3.564,59	89.275,98
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai	6.093.999,78	6.865.632,14

Pagal priemonę „Startuok“

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Startuok“:	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai	3.665.730,52	8.277.955,52
Suteikta per metus	975.347,90	6.225.546,79
Grąžinta per metus	0,00	-2.900.139,44
Gautinos paskolos vertės pokytis	-361.439,52	-2.465.954,62
Perkelta į trumpalaikius	-1.243.052,32	-5.471.677,73
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai	3.036.586,58	3.665.730,52

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

PRP priemonė buvo įgyvendinama per du finansinius tarpininkus: „Swedbank“, AB ir AB Šiaulių bankas, paskolas išduodant eurais. Lėšas finansiniai tarpininkai pagal sutarčių sąlygas skolino paskolų ir kredito linijų forma. Į PRP portfelį buvo įtraukiamos paskolos, teikiant paskolų forma, yra iki 10 metų trukmės, o paskolos, teikiamos kredito linijos forma iki 3 metų trukmės. Paskolų lėšos pagal sutarčių su finansiniais tarpininkais sąlygas buvo skolinamos (t. y. pasirašomos paskolų sutartys ir išmokamos paskolos SVV subjektams) iki 2023 m. gruodžio 31 d., o sutarčių su finansiniais tarpininkais pasibaigimo data 2034 m. rugpjūčio 1 d. Finansiniai tarpininkai yra pasirašę maksimalaus įkeitimo sutartis. Nuo 2024 m. sausio 1 d. priemonė PRP – administruojama.

Nuo 2021 m. rugsėjo mėn. pradėta įgyvendinti tiesiogiai teikiamų paskolų priemonė STARTUOK. Priemonės tikslas – užtikrinti finansinių šaltinių prieinamumą smulkiojo ir vidutinio verslo (toliau – SVV) subjektams, veikiantiems ne ilgiau kaip 3 metus, SVV subjektams, vykdančiams socialinio poveikio projektus, veikiantiems ne ilgiau kaip 5 metus, suteikiant finansavimą paskolų forma. Paskolas investicijoms finansuoti yra iki 10 metų trukmės, o apyvartiniam kapitalui finansuoti iki 3 metų trukmės. Paskolas ILTE teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

3.1.3. Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones „Ko-investicinis fondas II“ (toliau – Ko-Invest II), „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“ (toliau – ASIPF II), „Plėtros fondas I“ (toliau – PF I), „Plėtros fondas II“ (toliau – PF II), „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ (toliau – VAF II), „Akceleravimo fondas“ (toliau – AF) ir fin. priemonę „Ko-investicinis fondas susisiekimui“:

Investicijos į rizikos kapitalo fondus:	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Ko-investicinis fondas II	8.896.418,98	8.896.418,98
Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II	16.389.716,26	16.049.039,39
Plėtros fondas I	6.943.580,43	7.541.898,81
Plėtros fondas II	10.121.436,60	9.925.016,78
Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas	12.696.357,12	12.295.178,81
Akceleravimo fondas	12.799.965,15	12.591.809,21
Ko-investicinis fondas susisiekimui*	770.156,85	0,00
Investicijų į rizikos kapitalo fondus apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso:	68.617.631,39	67.299.361,98

*Remiantis 2025 m. gegužės 20 d. Teisių ir pareigų perleidimo sutartimi Nr. SUT-F-73 finansinis turtas sumai 770.156,85 eurų iš finansinės priemonės "Ko-investicinis fondas susisiekimui" perduotas VFF datai 2025 m. kovo 31 d.

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

Investicijos į rizikos kapitalo priemones yra apskaitomos Fondo apskaitoje tikrąja verte atsižvelgiant į rizikos kapitalo priemonių valdytojų pateiktas ketvirtines neauditutas fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas finansines ataskaitas, kurios už praėjusius finansinius metus pateikiamos per 80 dienų pasibaigus finansiniams metams, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

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 priedo nustatytą formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

3.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2025 m. kovo 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai už Ko-Invest II valdymą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui ILTE už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą, bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių valdytojams pagal rizikos kapitalo priemones (FT).

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	556.223,85	582.042,89
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*	556.223,85	582.042,89
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	0,00	0,00
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	556.223,85	582.042,89

Kiti išankstiniai apmokėjimai*	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Fondo valdytojui	326.957,86	315.937,48
Ko-investicinis fondas II valdytojui	213.421,73	157.661,80
KŪB Koinvesticinis fondas valdytojui*	1.066,09	0,00
Išankstiniai apmokėjimai FT	14.778,17	108.443,61
Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė	556.223,85	582.042,89

*Remiantis 2025 m. gegužės 20 d. Teisių ir pareigų perleidimo sutartimi Nr. SUT-F-73 išankstiniai mokėjimai Fondo valdytojui sumai 38,21 eurų ir KŪB Koinvesticinis fondas valdytojui sumai 1.066,09 eurų iš finansinės priemonės "Ko-investicinis fondas susisiekimui" perduota VFF, datai 2025 m. kovo 31 d.

3.3. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus Fondo gautinas sumas sudarė gautinos palūkanos pagal paskolų finansinę priemonę PRP, gautinas sutarties sudarymo/keitimo mokestis, palūkanos ir delspinigiai pagal finansinę priemonę STARTUOK, gautinos palūkanos nuo bankų atsiskaitomųjų sąskaitų likučių, gautinos terminuotų indėlių palūkanos ir gautinos palūkanos iš LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių obligacijų.

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos pagal tiesioginių paskolų priemonę „Startuok“:	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje:	8.397.334,16	2.540.907,29
Perkelta iš ilgalaikių tiesioginio skolinimo paskolų	1.243.052,32	8.371.817,17
Grąžinta per ataskaitinį laikotarpį	-1.050.366,37	-2.515.390,30
Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas	0,00	0,00
Gautinų trumpalaikių sumų nurašymas	0,00	0,00
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	8.590.020,11	8.397.334,16

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.			2024 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.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (11+12+13+14+15+16)	544.217,21	0,00	0,00	305.472,01	0,00	0,00
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	544.217,21	0,00	0,00	305.472,01	0,00	0,00
1.5.1.	- Iš biudžeto						
1.5.2.	- Kitos*	544.217,21			305.472,01		
1.6.	Kitos gautinos sumos	0,00			0,00		
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	544.217,21	0,00	0,00	305.472,01	0,00	0,00

*Remiantis 2025 m. gegužės 20 d. Teisių ir pareigų perleidimo sutartimi Nr. SUT-F-73 per vienerius metus gautinos sumos, t.y. sukauptos ir į valstybės biudžetą pervestinos palūkanos už banko sąskaitos likutį sumai 73,30 eurų iš finansinės priemonės "Ko-investicinis fondas susisiekimui" perduotos VFF, datai 2025 m. kovo 31 d.

3.4 TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių obligacijų, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos ir terminuoti indėliai, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai.

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

LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių obligacijų, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai

Trumpalaikiai vertybiniai popieriai	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje:	19.504.696,52	12.271.151,01
Išgytas turtas	0,00	5.274.466,20
Išpirktas turtas	-2.000.000,00	-10.881.500,00
Perkelta iš (į) kitos finansinės turto grupės	0,00	12.840.579,31
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	17.504.696,52	19.504.696,52

Amortizacija ir sukauptos palūkanos	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje:	-1.313.735,32	-1.241.028,01
Sukauptos palūkanos per metus	108.889,35	421.619,01
Amortizacija per metus	0,00	-78.640,02
Apmokėtos sukauptos palūkanos	-10.000,00	-258.440,00
Perkelta iš (į) kitos finansinės turto grupės	0,00	-157.246,30
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	-1.214.845,97	-1.313.735,32
Balansinė vertė	16.289.850,55	18.190.961,20

Terminuoti indėliai, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai

Terminuoti indėliai	Metinis pajamingumas	Išpirkimo terminas	2025 m. kovo 31 d.
Terminuotas indėlis Luminor Bank AS	2,75	2025-10-25	7.000.000,00
Terminuotas indėlis Luminor Bank AS	2,75	2025-10-25	3.000.000,00
Terminuotas indėlis Luminor Bank AS	2,75	2025-10-25	10.000.000,00
Terminuotas indėlis Swedbank AB	2,52	2025-12-19	5.000.000,00
Terminuotas indėlis Swedbank AB	2,52	2025-12-19	5.000.000,00
Terminuotas indėlis Swedbank AB	2,52	2025-12-19	10.000.000,00
Terminuotas indėlis Luminor Bank AS	2,56	2026-01-21	5.000.000,00
Terminuotas indėlis Luminor Bank AS	2,5	2026-02-25	3.000.000,00
Terminuotas indėlis Swedbank AB	2,46	2026-03-26	2.000.000,00
			50.000.000,00

Terminuoti indėliai	Metinis pajamingumas	Išpirkimo terminas	2024 m. gruodžio 31 d.
Terminuotas indėlis Luminor Bank AS	2,75	2025-10-25	7.000.000,00
Terminuotas indėlis Luminor Bank AS	2,75	2025-10-25	3.000.000,00
Terminuotas indėlis Luminor Bank AS	2,75	2025-10-25	10.000.000,00
Terminuotas indėlis Swedbank AB	2,52	2025-12-19	5.000.000,00
Terminuotas indėlis Swedbank AB	2,52	2025-12-19	5.000.000,00
Terminuotas indėlis Swedbank AB	2,52	2025-12-19	10.000.000,00
			40.000.000,00

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.		2024 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	2.420.572,27	0,00	9.027.674,84	0,00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose*	2.420.572,27		9.027.674,84	
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	2.420.572,27	0,00	9.027.674,84	0,00
4.1.	Iš jų išteklių fondų lėšos	2.420.572,27	0,00	9.027.674,84	0,00

Pinigai bankų sąskaitose:	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
LT371010000002232502 Lietuvos bankas	2.154.646,53	8.724.716,24
LT171010000002632502 Lietuvos bankas*	31.071,20	0,00
LT677300010146653538 „Swedbank“, AB (Reitingas Aa3)	0,00	0,00
LT907300010146653512 „Swedbank“, AB (Reitingas Aa3)	0,00	0,00
LT297300010151936842 „Swedbank“, AB (Reitingas Aa3)	64.652,06	88.503,24
LT377300010157994930 „Swedbank“, AB (Reitingas Aa3)	170.202,48	214.455,36
LT737300010166236663 „Swedbank“, AB (Reitingas Aa3)	0,00	0,00
LT147300010157994956 „Swedbank“, AB (Reitingas Aa3)*	0,00	0,00
Pinigai kelyje	0,00	0,00
Likutis:	2.420.572,27	9.027.674,84

*Remiantis 2025 m. gegužės 20 d. Teisių ir pareigų perleidimo sutartimi Nr. SUT-F-73 pinigai ir pinigų ekvivalentai kartu su banko atsiskaitomosiomis sąskaitomis sumai 31.071,20 eurų iš finansinės priemonės "Ko-investicinis fondas susisiekimui" perduota VFF, datai 2025 m. kovo 31 d.

3.6. FINANSAVIMO SUMOS

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytais sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus. 2023 m. rugpjūčio 1 d. gauta likusi piniginio įnašo dalis, ir pinigai įmokėto įnašo suma sudarė 194.172.912,74 eurų.

2025 m. kovo 31 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS 4 priedą „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

*Remiantis 2025 m. gegužės 20 d. Teisių ir pareigų perleidimo sutartimi Nr. SUT-F-73 finansavimo sumų likutis 622.719,03 eurų iš finansinės priemonės "Ko-investicinis fondas susisiekimui" perduota VFF, datai 2025 m. kovo 31 d.

3.7. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė mokėtinos sumos tiekėjams, sukauptos mokėtinos palūkanos už investuotas laikinai laisvas lėšas. Pagal finansinės priemonės PRP sutartis sukauptos mokėtinos palūkanos, bei pagal finansinę priemonę STARTUOK sukauptos mokėtinos palūkanos, sukauptas mokėtinas sutarties mokestis ir delspinigiai, bei gauti išankstiniai mokėjimai.

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.			2024 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontrol. ir asocij. ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontrol. ir asocij. ne viešojo sektoriaus subjektams
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos*	46.869,11			82.640,01		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1.808.940,17	1.750.045,61	0,00	1.293.378,54	1.255.580,10	0,00
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos*	1.808.940,17	1.750.045,61		1.293.378,54	1.255.580,10	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	465.009,05	457.371,68	0,00	1.239.528,73	1.223.955,65	0,00
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	7.637,37			15.573,08		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	457.371,68	457.371,68		1.223.955,65	1.223.955,65	
	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.320.818,33	2.207.417,29	0,00	2.615.547,28	2.479.535,75	0,00

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo tiekėjams mokėtinas sumas sudarė:

Tiekėjams mokėtinos sumos	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas administravimo mokestis finansiniams tarpininkams	18.985,22	22.377,29
Mokėtinos sumos Fondo valdytojiui*	20.788,14	52.854,48
Mokėtinos sumos – EIF garantijų mokestis	7.054,83	7.408,24
Mokėtinos sumos paslaugų tiekėjams	40,92	
Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso:	46.869,11	82.640,01

*Remiantis 2025 m. gegužės 20 d. Teisių ir pareigų perleidimo sutartimi Nr. SUT-F-73 mokėtina tiekėjams suma 0,23 eurai, sukaupta mokėtina palūkanų suma 275,38 eurai ir kitos sukauptos mokėtinos sumos 9.255,16 eurų iš finansinės priemonės "Ko-investicinis fondas susisiekimui" perduota VFF, datai 2025 m. kovo 31 d.

3.8. ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai 2025 m. kovo 31 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“ ir „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai,
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai	1.231.360,71	25.985,45	-361.772,15	-32.177,64	-120.205,31	743.191,06
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Sutaupoms atkurti						
11.	Kita						
	Iš viso atidėjinių:	1.231.360,71	25.985,45	-361.772,15	-32.177,64	-120.205,31	743.191,06

Garantijų įsipareigojimai:

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

18-ojo VSAFAS 5 priede nurodyta Finansų tarpininkų suteiktų paskolų likutis 2025 m. kovo 31 d. Daliai šių paskolų Fondas suteikė garantijas, kurių likučiai pateikiami lentelėse apačioje.

Pagal priemonę „Portfelinės garantijos paskoloms“ (PGP):

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGP priemonę 2025 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc. *	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,60 – 23,24	20.957.929,64	91,67	522.755,49
Padidėjusios kredito rizikos grupė	2,66 – 51,65	1.900.563,58	8,31	142.101,84
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	75,90 – 100,00	3.863,65	0,02	3.044,97
Iš viso		22.862.356,87	100,00	667.902,30

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

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc. *	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,65 – 40,77	25.198.571,00	95,07	792.311,29
Padidėjusios kredito rizikos grupė	3,57 – 79,06	1.263.016,14	4,77	189.227,22
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	80,64 – 100,00	43.496,28	0,16	35.165,74
Iš viso		26.505.083,42	100,00	1.016.704,25

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

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGL priemonę 2025 m. kovo 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc. *	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,03 – 8,89	4.774.135,28	90,77	38.053,23
Padidėjusios kredito rizikos grupė	0,03 – 30,82	466.275,26	8,87	30.278,07
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	36,19	19.224,81	0,37	6.957,46
Iš viso		5.259.635,34	100,00	75.288,76

Atidėjiniai garantijų išmokų daliai pagal PGL priemonę 2024 m. gruodžio 31 d.:

Garantuotų paskolų grupės	Rizikos koeficientas, proc. *	Įsipareigojimų likutis garantuotų paskolų portfelyje, Eur	Iš viso įsipareigojimų dalis garantijų portfelyje, proc.	Atidėjiniai įsipareigojimų daliai, Eur
Standartinės kredito rizikos grupė	0,03 – 8,84	5.686.773,62	90,46	67.214,32
Padidėjusios kredito rizikos grupė	0,03 – 47,29	426.675,70	6,79	56.734,99
Nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė	52,47	172.874,30	2,75	90.707,15
Iš viso		6.286.323,62	100,00	214.656,46

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

Paskolos, įtrauktos į priemonės portfelį, skirstomos į tris rizikos grupes: 1) standartinės kredito rizikos grupė, 2) padidėjusios kredito rizikos grupė ir 3) nevykdomų įsipareigojimų kredito rizikos grupė.

2025 m. kovo 31 d. suformuoti atidėjiniai pagal įgyvendinamas priemones priskiriami trumpalaikiams atidėjiniams, todėl jų diskontuota vertė nesiskiria nuo įsigijimo vertės.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį suteiktas garantijas dėl paskolų:

18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai,
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
5 priedas

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2025 m. sausio 1 d. – kovo 31 d.				Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8
I.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL VIDAUS PASKOLŲ	42.919.213,52	0,00	5.627.383,69	0,00	0,00	37.291.829,83
1.	Valdžios sektorius						
1.1.	Vietos valdžia (savivaldybės)						
1.2.	Valstybės socialinės apsaugos fondai						
2.	Finansų įstaigos	42.919.213,52	0,00	5.627.383,69	0,00	0,00	37.291.829,83
2.1.	Bankai	37.689.684,47	0,00	4.811.354,88		0,00	32.878.329,59
2.2.	Nebankinės finansų įstaigos	5.229.529,05	0,00	816.028,81		0,00	4.413.500,24
3.	Nefinansų įstaigos						
II.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL UŽSIENIO PASKOLŲ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Valdžios sektorius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Vietos valdžia (savivaldybės)						
4.2.	Valstybės socialinės apsaugos fondai						
5.	Finansų įstaigos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Bankai						
5.2.	Nebankinės finansų įstaigos						
6.	Nefinansų įstaigos						
III.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL TARPTAUTINIŲ FINANSŲ INSTITUCIJŲ IŠDUOTŲ PASKOLŲ IR GARANTIJŲ						
IV.	SUTEIKTA VALSTYBĖS GARANTIJŲ DĖL PASKOLŲ, IŠ VISO (I+II+III)	42.919.213,52	0,00	5.627.383,69	0,00	0,00	37.291.829,83
V.	SUTEIKTOS SAVIVALDYBĖS GARANTIJOS DĖL VIDAUS IR UŽSIENIO PASKOLŲ						
VI.	SUTEIKTOS VALSTYBĖS IR SAVIVALDYBĖS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ, IŠ VISO (IV+V)	42.919.213,52	0,00	5.627.383,69	0,00	0,00	37.291.829,83

3.9. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. kovo 31 d. Fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Fondas ekonominės veiklos nevykdo. Palūkanų pajamos iš finansinių priemonių, už laikinai laisvų Fondo lėšų investavimą į terminuotuosius indėlius ir vertybinius popierius, bei palūkanos už banko sąskaitoje laikomas lėšas, ir kitos pajamos, yra įskaitomos į valstybės biudžetą.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė priskaičiuotos palūkanos pagal finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP) ir priskaičiuotos palūkanos, sutarties mokesčiai bei delspinigiai pagal finansinę priemonę „Startuok“ (STARTUOK).

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. kovo 31 d.
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	298.151,47	281.494,54
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal LR indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.4.	Kitos	298.151,47	281.494,54
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-298.151,47	-281.494,54
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	0,00	0,00

3.10. 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. Fondo valdymo sąnaudos apima ILTE tiesiogines išlaidas ir susijusias išlaidas.

2025 m. kovo 31 d. ir 2024 m. kovo 31 d. Fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. kovo 31 d.
1.	Fondo valdymo / administravimo išlaidos:	-399.183,93	-344.753,63
1.1.	Darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudos	-267.044,16	-228.794,90
1.2.	Darbo vietos išlaikymo sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis	-95.569,22	-68.857,52
1.3.	Susijusios išlaidos	-26.723,75	-36.714,74
1.4.	Neigiamos palūkanos už Fondo grįžusias lėšas		
1.5.	Grįžusių lėšų administravimo sąnaudos	-2.791,97	-3.726,42
1.6.	EIF garantijos mokestis	-7.054,83	-6.660,05
2.	Administravimo mokestis finansinių priemonių valdytojams	-105.790,01	-182.594,86
3.	Garantijų išmokų sąnaudos	173.100,82	92.272,94
4.	Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	117.101,34	1.564.781,58
	Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso:	-214.771,78	1.129.706,03

3.11. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2025 m. I ketv. ir 2024 m. I ketv. sudaro Rizikos kapitalo priemonių (Ko-Invest II, ASIPF II, PF I, VAF II, AF) investicijų vertės pokytis, sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. kovo 31 d.
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1.753.647,82	2.711.072,57
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	655.610,75	757.371,53
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	1.753.647,82	2.711.072,57
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-655.610,75	-757.371,53
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-771.964,38	-1.876.114,56
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*	-771.964,38	-1.876.114,56
	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	981.683,44	834.958,01

*Kitas finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas per 2025 m. I ketv. ir 2024 m. I ketv. sudarė Rizikos kapitalo priemonių teigiami investicijų vertės pokyčiai:

Rizikos kapitalo priemonių teigiami investicijų vertės pokyčiai	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. kovo 31 d.
Ko-Invest II investicijų teigiami vertės pokyčiai	0,00	0,00
ASIPF II investicijų teigiami vertės pokyčiai	410.849,25	272.489,11
PF I investicijų teigiami vertės pokyčiai	0,00	1.863.074,24
PF II investicijų teigiami vertės pokyčiai	176.119,87	27.462,82
VAF II investicijų teigiami vertės pokyčiai	537.589,70	523.843,57
AF investicijų teigiami vertės pokyčiai	629.089,00	24.202,83
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	1.753.647,82	2.711.072,57

*Kitas finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas per 2025 m. I ketv. ir 2024 m. I ketv. sudarė Rizikos kapitalo priemonių neigiami investicijų vertės pokyčiai ir nuvertėjimas, bei neigiamas LR VVP pajamingumas:

Rizikos kapitalo priemonių neigiami investicijų vertės pokyčiai	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. kovo 31 d.
Ko-Invest II investicijų neigiami vertės pokyčiai	0,00	0,00
ASIPF II investicijų neigiami vertės pokyčiai	-363,97	-18.821,06
PF I investicijų neigiami vertės pokyčiai	-591.726,12	-1.720.015,77
PF II investicijų neigiami vertės pokyčiai	-3.504,67	0,00
VAF II investicijų neigiami vertės pokyčiai	0,00	0,00
AF investicijų neigiami vertės pokyčiai	0,00	0,00
Neigiamas LR VVP pajamingumas	-176.370,64	-136.571,89
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	-771.965,40	-1.875.408,72

3.12. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

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 – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi ILTE atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;
- 3) UAB ILTE – projekto vykdytoja.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį ir 2024 metus Fondas neturėjo.

3.13. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

PRIEDAS NR. 1

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2025 m. sausio 1 d. – kovo 31 d.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	8.703.501,62	1.225.648,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.846,80	1.456,10	0,00	0,00	9.920.759,75
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.317.916,93	0,00	-9.846,80				0,00				1.308.070,13
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7.385.584,69	1.225.648,83	9.846,80				-9.846,80	1.456,10			8.612.689,62
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
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):	161.377.722,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-204.924,98	621.261,93	0,00	0,00	161.794.059,43
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	158.955.164,34	0,00	0,00				0,00				158.955.164,34
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.422.558,14	0,00	0,00				-204.924,98	621.261,93			2.838.895,09
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
	Iš viso finansavimo sumų	170.081.224,10	1.225.648,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-214.771,78	622.718,03	0,00	0,00	171.714.819,18

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė 2025 m. sausio 1 d.	Per 2025 m. sausio 1 d. – kovo 31 d.								Balansinė vertė 2025 m. kovo 31 d.
			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.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	53.695.508,82	975.347,90	0,00	-1.243.052,32	213.894,77	0,00	-801.446,95	0,00	-357.874,93	52.482.377,29
1.1.	Suteiktos paskolos	10.531.362,66	975.347,90		-1.243.052,32			-775.196,95		-357.874,93	9.130.586,36
1.2.	Obligacijos	43.164.146,16	0,00	0,00	0,00	213.894,77	0,00	-26.250,00	0,00	0,00	43.351.790,93
1.2.1.	LRV obligacijos	19.419.145,45	0,00		0,00	136.221,51		0,00			19.555.366,96
1.2.2.	Užsienio šalių obligacijos	23.745.000,71	0,00		0,00	77.673,26		-26.250,00			23.796.423,97
1.3.	Vekseliai	0,00									0,00
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00									0,00
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	0,00									0,00
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	66.588.295,36	10.000.000,00	0,00	1.243.052,32	108.889,35	0,00	-3.060.366,37	0,00	0,00	74.879.870,66
2.1.	Suteiktos paskolos	8.397.334,16			1.243.052,32			-1.050.366,37			8.590.020,11
2.2.	Obligacijos	18.190.961,20	0,00	0,00	0,00	108.889,35	0,00	-2.010.000,00	0,00	0,00	16.289.850,55
2.2.1.	LRV obligacijos	10.842.487,60	0,00		0,00	52.324,77		0,00			10.894.812,37
2.2.2.	Užsienio šalių obligacijos	7.348.473,60	0,00		0,00	56.564,58		-2.010.000,00			5.395.038,18
2.3.	Vekseliai	0,00									0,00
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00									0,00
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai (TI)	40.000.000,00	10.000.000,00					0,00			50.000.000,00
	Iš viso	120.283.804,18	10.975.347,90	0,00	0,00	322.784,12	0,00	-3.861.813,32	0,00	-357.874,93	127.362.247,95

PRIEDAS NR. 3

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

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė 2025 m. sausio 1 d.	Per 2025 m. sausio 1 d. – kovo 31 d.						Balansinė vertė 2025 m. kovo 31 d.
			Įsigyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	67.299.361,98	132.755,68	-233.146,32	0,00	-81.339,94	0,00	729.843,14	67.847.474,54
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								0,00
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								0,00
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								0,00
1.4.	Kitas	67.299.361,98	132.755,68	-233.146,32		-81.339,94		729.843,14	67.847.474,54
2.	Trumpalaikis finansinis turtas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								0,00
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								0,00
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								0,00
2.4.	Kitas								0,00
3.	Iš viso	67.299.361,98	132.755,68	-233.146,32	0,00	-81.339,94	0,00	729.843,14	67.847.474,54