



UAB ILTE

**Fondu fondo „Žemės ūkio fondas“ tarpinės
finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį
2025 kovo 31 d.

Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6
PRIEDAS NR. 1	19
PRIEDAS NR. 2.....	20

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

2025-05-15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		66 998 813,05	67 643 781,39
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	66 998 813,05	67 643 781,39
IV.	Mineraliniai išteklių		-	-
V.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		88 221 894,05	86 575 664,19
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	89 341,29	62 605,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.3	13 676 437,69	21 307 936,76
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		13 109 529,15	20 857 915,23
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		-	-
III.6	Kitos gautinos sumos		566 908,54	414 341,78
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.4	71 402 470,64	49 522 649,90
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5	3 053 644,43	15 682 472,19
	IŠ VISO TURTO:		155 220 707,10	154 219 445,58
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6	153 414 325,44	152 275 168,25
I.	Iš valstybės biudžeto		149 052 785,13	147 880 049,91
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 361 540,31	4 395 118,34
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		1 806 381,66	1 944 277,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-

(tęsinys kitame lape)

I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 806 381,66	1 944 277,33
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	3.7	342 886,67	430 827,49
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		-	-
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	3.8	48,97	2 680,64
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos	3.8	976 232,15	632 353,28
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	487 213,87	878 415,92
F.	GRYNASIS TURTAS		-	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		155 220 707,10	154 219 445,58

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Vitalija Borunova

(vardas ir pavardė)

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

2025-05-15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.9	(267 314,77)	3 968 645,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		(267 314,77)	3 968 645,05
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		312 291,77	343 261,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(312 291,77)	(343 261,84)
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.10	267 314,77	(3 968 645,05)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		267 314,77	(3 968 645,05)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.11		-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-

Generalinis direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

parašas

Vitalija Borunova
(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Žemės ūkio fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL76
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė ILTE
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius
Valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Valdytojo el. pašto adresas	info@ilte.lt
Valdytojo interneto tinklalapis	www.ilte.lt

Siekiant padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ūkio subjektams, veikiantiems žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos, perdirbimo ir kaimo plėtros srityse, įgyvendinant finansines priemones, ir tokiu būdu skatinti ekonominę žemės ūkio sektoriaus plėtrą, didinti žemės ūkio ir maisto sektoriaus konkurencingumą, sudaryti kuo palankesnes kreditavimo sąlygas ūkio subjektams, susiduriantiems su laikinu lėšų trūkumu, mažinti ūkio subjektų veiklos finansinę riziką, Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos ir UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas (toliau - ŽŪPGF) 2020 m. birželio 23 d. pasirašė finansavimo sutartį (toliau - Sutartis). Šia Sutartimi buvo įsteigtas fondų fondas „Žemės ūkio fondas“ (toliau - Fondas). Šio Fondo valdytoju paskirtas ŽŪPGF, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB „ILTE (toliau – ILTE) ir tapo veikianti kaip ŽŪPGF visų teisių, pareigų ir įsipareigojimų perėmėja po ŽŪPGF reorganizavimo prijungimo prie ILTE būdu. Fondas laikomas atskira finansine grupe IILTE sudėtyje (atskiru apskaitos vienetu), kurio buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo ILTE buhalterinės apskaitos. Fondo veiklos pradžia laikoma Sutarties pasirašymo data.

Sutartis sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymu, 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“, fondo „Žemės ūkio fondas“ finansavimo sąlygų aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2020 m. birželio 8 d. įsakymu Nr. 3D-422 „Dėl fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ ir atsižvelgiant į fondo skatinamųjų finansinių priemonių: „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“, „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“ ir „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“, „Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“, investavimo strategiją.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“ skirta finansinės priemonės finansavimui pagal Schema 1,185 mln. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, iš kurių lėšos paskoloms teikti sudarė 0,988 mln. Eur. Šios priemonės tikslas užtikrinti finansavimą žemės ūkio veiklą vykdančioms subjektams, nukentėjusiems nuo nepalankių klimato sąlygų. Su didžiausiu finansavimo poreikiu rinkoje susiduria vaismedžių ir uogų ūkiai, nes jų auginama produkcija nėra draudžiama nuo nepalankių klimato reiškinių rizikos, dominuoja maži, žemo pelningumo ūkiai, jiems nebuvo išmokėtos kompensacijos už 2019 m. pavasarinės šalnos sukeltus nuostolius.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“ skirta 159,818 mln. Eur valstybės biudžeto lėšų. Šios priemonės tikslas yra padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ir sumažinti ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, skolinimosi kaštus COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu, teikiant paskolas apyvartinėms lėšoms papildyti.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“ skirta 84 mln. Eur, iš jų 41,5 mln. Eur – grąžintos ir grąžintinos paskolų lėšos. Šios priemonės tikslas yra užtikrinti ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, kurie per Rusijos agresijos prieš Ukrainą sukeltą krizę susiduria su ekonominiais sunkumais, likvidumą ir galimybes gauti finansavimą.

„Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“ (toliau – Priemonė), kurios tikslas – užtikrinti tinkamą garantinių įsipareigojimų vykdymą finansų įstaigoms už į Priemonės portfelį įtrauktas individualias garantijas, suteiktas pagal 2020 m. kovo 19 d. Europos Komisijos komunikatą „Laikinoji valstybės pagalbos priemonių, skirtų ekonomikai remti reaguojant į dabartinį COVID-19 protrūkį, sistema“ ir 2022 m. kovo 24 d. Europos Komisijos komunikatą „Laikinoji valstybės pagalbos priemonių, skirtų ekonomikai remti krizės sąlygomis reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą, sistema“ (toliau – Pagalbos garantijos), tam skiriant į Žemės ūkio fondą pagal skatinamąją finansinę priemonę „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“, patvirtintą Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2020 m. liepos 16 d. įsakymu Nr. 3D-539 (toliau – COVID-19 paskolų priemonė), ir skatinamąją finansinę priemonę „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“, patvirtintą Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2022 m. rugpjūčio 29 d. įsakymu Nr. 3D-518 (toliau – UKR paskolų priemonė), grįžusias ir (ar) grįšiančias lėšas ir sukaupas Pagalbos garantijų garantinės įmokos sumokėtas lėšas, skirtas galimiems įsipareigojimams pagal suteiktas Pagalbos garantijas vykdyti (toliau – Sukauptos lėšos įsipareigojimams vykdyti). Priemonei skiriama iki 6.996.638 Eur į Žemės ūkio fondą pagal COVID-19 paskolų priemonę ir UKR paskolų priemonę grįžusių ir (ar) grįšiančių lėšų suma, iš kurių 6 110 482 Eur pagalbos garantijų išmokoms vykdyti ir 886 156 Eur valdymo išlaidoms kompensuoti bei 128 491 Eur jau sukaupų lėšų įsipareigojimams vykdyti.

2024 m. rugsėjo 26 d. Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro įsakymu Nr. 3D-684 „Dėl Fondų fondo „Paskolų fondas“ grįžusių ir grįšiančių lėšų ir Fondų fondo „Paskolų fondas“ priemonių perkėlimo į Fondų fondą „Žemės ūkio fondas“, buvo nustatyta, kad iki 2024 m. rugsėjo 30 d. finansinė priemonė „Paskolos žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti“ ir finansinė priemonė „Paskolos pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams žemės ūkio technikai, įrangai, veislinėms pieno krypties telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti“ kartu su visais įsipareigojimais, prisiimtais įgyvendinant šias finansines priemones, perkeliama iš Paskolų fondo į Fondų fondą „Žemės ūkio fondas“ (toliau – Žemės ūkio fonas). Priemonė „Paskolų portfelio garantijos“ uždaroama, o nepanaudotos grįžusios lėšos grąžinamos Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijai. Dalis Paskolų fondo grąžintų ir grąžintinų lėšų, sudaranti iki 6 239 000 Eur (šešių milijonų dviejų šimtų trisdešimt devynių tūkstančių eurų), perkeliama į Žemės ūkio foną ir naudojama Žemės ūkio fondo finansinėms priemonėms ir (ar) dotacijoms, ir (ar) subsidijoms, kuriomis prisidedama prie įgyvendinamų finansinių priemonių, įgyvendinti.

Atsižvelgiant į minėtą įsakymą, 2024 m. rugsėjo 30 d. pasirašytas Susitarimas „Dėl 2009 m. rugpjūčio 3 d. sutarties Nr. 8p-0204/tp11-(2.13)-120/5b-2009/46 pakeitimo“ (toliau - Susitarimas), kuriuo nustatoma, kad finansinė priemonė „Paskolos žemės ūkio technikai ir įrangai įsigyti“ ir finansinė priemonė „Paskolos pirmine gamyba užsiimantiems ūkio subjektams žemės ūkio technikai, įrangai, veislinėms pieno krypties telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti“ perkeliama iš Paskolų fondo į Žemės ūkio fondą; Paskolų fondo lėšų likučio, esančio Paskolų fondo banko sąskaitose, taip pat Paskolų fondo turimų investicijų, atliktų iš laikinai laisvų Paskolų fondo lėšų, Paskolų fondo valdytoju avansu pervestų ir 2024 m. rugsėjo 30 d. nurodytos nepanaudotų lėšų dalis po šios dienos laikomi Žemės ūkio fondo turtu; visi įsipareigojimai, prisiimti įgyvendinant Finansines priemones po 2024 m. rugsėjo 30 d. laikomi Žemės ūkio fondo įsipareigojimais ir vykdomi iš Žemės ūkio fondo lėšų.

2024 m. gruodžio 12 d. pasirašytas Fondo sutarties pakeitimas, skirta 100,00 mln. Eur skatinamosios finansinės priemonės „Paskolos ūkininkavimo veiklos tvarumo didinimui“ (toliau – Tvarumas). Finansine priemone Tvarumas siekiama skatinti tvarią žemės ūkio, maisto ūkio ir žuvininkystės produktų gamybą, remiant investicijas, kuriomis prisidedama prie naudojamų išteklių mažinimo, dirvožemio kokybės gerinimo, prie prisitaikymo prie kintančio klimato sąlygų ir klimato kaitos švelninimo, prie oro taršos amoniako dujomis mažinimo, taip pat prie atsinaujinančių energijos išteklių gamybos ir jų panaudojimo bei aukštesnių gyvūnų gerovės standartų. Šios priemonės įgyvendinimui padidintas Fondo įnašas 12,75 mln. Eur.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1 Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos lengvatinės paskolos bei laikinai laisvų lėšų investavimas į ne nuosavybės vertybinius popierius.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		-	-
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		-	-
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		-	-
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		7 096 231,75	7 078 419,83
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3.1.2	7 096 231,75	7 078 419,83
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vieny metų gautinos sumos	3.1.1	59 902 581,30	60 565 361,56
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso:		66 998 813,05	67 643 781,39

3.1.1 Po vieny metų gautinos sumos

Pavadinimas	2025.03.31	2024.12.31
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	10 182 809,34	10 070 648,54
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	48 545 866,54	49 288 477,85
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	36 464,54	37 585,19
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti*	1 137 440,88	1 168 649,98
Iš viso:	59 902 581,30	60 565 361,56

Gautinų paskolų vertės sumažėjimas

Gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2025 m. sausio 6 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-5 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2025 m. kovo 31 d.		2024 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtose rizikos daliai, Eur
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir	10 910 081,94	72 7272,6	11 854 276,03	1 783 627,49

prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos
protrūkio laikotarpiu

Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir
žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos
srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją
prieš Ukrainą

Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui

Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms
telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti

Iš viso:

53 522 990,92 4 977 124,38 55 708 548,57 6 420 070,72

38 211,77 1 747,23 38 211,77 626,58

1 214 757,81 77 316,93 1 214 757,81 46 107,83

65 686 042,44 5 783 461,14 68 815 794,18 8 250 432,62

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turtą

Investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė Lietuvos Respublikos vyriausybės obligacijos,
laikomos iki išpirkimo:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė	Amortizuota savikaina 2025.03.31	Amortizuota savikaina 2024.12.31
XS168038847	2030-05-06	0,11-0,14	2 305 000,00	2 392 996,30	2 392 227,33
LT0000612012	2032-02-12	0,30	600 000,00	600 236,81	601 592,96
LT0000612012	2032-02-12	0,07	420 000,00	426 775,28	427 961,60
XS2013677864	2029-06-19	0,6	652 000,00	651 883,89	650 923,33
LT0000630105	2026-08-02	2,55	2 899 000,00	3 024 339,47	3 005 714,61
Iš viso:			6 876 000,00	7 096 231,75	7 078 419,83

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

3.2 Išankstiniai apmokėjimai

2025 m. kovo 31 d. finansinių priemonių valdymo išlaidų kompensavimui išankstiniai apmokėjimai ILTE sudarė 89 341,29Eur.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS MOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025.03.31	2024.12.31
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	89 341,29	62 605,34
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	89 341,29	62 605,34
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)	89 341,29	62 605,34

3.3 Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas sudarė:

- finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis ir perimtos paskolos;
- kitos gautinos sumos:
 - už finansų tarpininkams suteiktas lengvatines paskolas gautinos palūkanos;
 - iš ūkio subjektų, kurių skolos buvo perimtos iš finansų tarpininkų, gautinos lengvatinės palūkanos;
 - kitos gautinos sumos.

3.3.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis ir paskolos, perimtos pagal reikalavimo teisių perleidimo sutartis:

Priemonės pavadinimas	2025.03.31	2024.12.31
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	-	146 226,70
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	2 796 512,12	3 859 722,35
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	4 870 881,37	12 880 418,78
Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	2 559 179,86	2 636 677,25
Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	2 442 473,25	345 199,14
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	210 390,13	364 817,63
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	230 092,42	624 853,38
Iš viso:	13 109 529,15	20 857 915,23

Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas

Gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2025 m. sausio 6 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-5 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Vertės sumažėjimas pagal priemones:

Priemonė	2025 m. kovo 31 d.		2024 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	-	-	146 226,70	-
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	2 996 243,51	199 731,39	4 543 323,50	683 601,15
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	8 556 946,95	913 003,99	14 558 157,75	1 677 738,97
Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	14 144 613,13	11 585 433,27	13 720 571,05	11 083 893,80

Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą

3 893 599,14 3 490 547,93 1 796 325,03 1 451 125,89

Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui

220 471,14 10 081,01 370 899,50 6 081,87

Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti

245 732,83 15 640,41 649 506,30 24 652,92

30 057 606,70 16 214 438,00 35 785 009,83 14 927 094,60

3.3.2 Kitos gautinos sumos

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 kovo 31 d..			2024 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 vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	566 908,54	-	-	450 021,53	-	-
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 netesybės	-	-	-	-	-	-
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	-	-	-	-	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2.	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	566 908,54	-	-	450 021,53	-	-

2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	566 908,54	-	-	450 021,53	-	-

Kitas gautinas sumas 2035 m. kovo 31 d. ir 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	2025.03.31	2024.12.31
Palūkanos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	18 653,44	17 901,35
Palūkanos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	245 544,96	254 911,86
Palūkanos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	1 368,63	2 066,03
Palūkanos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	7 481,91	9 348,17
Palūkanos už paskolas, perimtas pagal reikalavimo teisių perėmimo sutartis	22 814,38	14 517,12
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	8 652,13	34 037,40
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius	262 393,09	81 499,85
Kitos gautinos sumos	-	35 739,75
Iš viso:	566 908,54	450 021,53

3.4 Trumpalaikės investicijos

Fondo trumpalaikes investicijas sudarė obligacijos, kurių išpirkimo terminas yra ankstesnis nei po dvylikos mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir terminuotieji indėliai.

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2025.03.31	Amortizuota savikaina 2025.03.31	Amortizuota savikaina 2024.12.31
FR0128379502	2025-06-18	2,88	23 685 000,00	23 538 990,17	23 372 649,90
FR0128690742	2025-12-31	2,36	1 022 300,00	1 004 319,81	-
BE0312809818	2026-02-12	2,21	5 106 000,00	5 008 851,24	-
LT0000630097	2025-08-04	2,41	1 194 700,00	1 200 309,42	-

Terminuotieji indėliai	Pabaigos terminas	2025.03.31
Terminuotojo indėlio sutartis Swedbank, AB (Reitingas Aa3), 6 mėn., 2,74 proc.	2025.06.19	21 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Swedbank, AB (Reitingas Aa3), 12 mėn., 2,52 proc.	2025.12.19	1 650 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 12 mėn., 2,56 proc.	2026-01-21	17 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 12 mėn., 2,50 proc.	2026-02-25	400 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Swedbank, AB (Reitingas Aa3), 12 mėn., 2,46 proc.	2026-03-26	600 000,00
Iš viso:		40 650 000,00

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

3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto :

Pinigai bankų sąskaitose:

LT914010051005415723, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)
 LT514010051005415861, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)
 LT541010000003832502, Lietuvos bankas*
 LT591010000003732502, Lietuvos Bankas

Iš viso:

2025.03.31	2024.12.31
66 222,49	194 806,21
-	-
2 771 855,14	15 432 299,19
215 566,80	55366,79
3 053 644,43	15 682 472,19

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	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)	3 053 644,43	-	15 682 472,19	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3 053 644,43	-	15 682 472,19	-
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)	3 053 644,43	-	15 682 472,19	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	3 053 644,43	-	15 682 472,19	-

3.6 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

3.7 Atidėjiniai

Atidėjiniai ILTE yra skaičiuojami vadovaujantis 2025 m. sausio 6 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-5 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka. Atidėjinių normos kiekvienai garantijai nustatomos atsižvelgiant į paskolos paskirtį, įmonės dydį, įmonės veiklos trukmę arba veiklos tipą, kredito gavėjo statusą bei garantijos likučio ir suteiktos paskolos santykį, likusį garantijos galiojimą metais bei nuo to, ar yra pateiktas prašymas išmokai gauti.

Priemonės „Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“ atidėjiniai 2025 m. kovo 31 d. sudarė 342 886,67 Eur.

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	2024 m. gruodžio 31 d.	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	2025 m. kovo 31 d..
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	-	-	-	-	-	-
2.	Žalos atlyginimas	-	-	-	-	-	-
3.	Aplinkos tvarkymas	-	-	-	-	-	-
4.	Turto likvidavimas	-	-	-	-	-	-
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas	-	-	-	-	-	-
6.	Garantijų įsipareigojimai	430 827,49	-	-	-	(87 940,82)	342 886,67
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.	Santaupoms atkurti	-	-	-	-	-	-
11.	Kita	-	-	-	-	-	-
12.	Iš viso atidėjinių	430 827,49	-	-	-	(87 940,82)	342 886,67

Suformuoti atidėjiniai pagal priemonę „Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“ priskiriami trumpalaikiams atidėjiniams, todėl nėra diskontuojami.

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

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil.Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus		
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	342 886,67	342 886,67
2.	Nuo vieno iki penkerių metų		
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	342 886,67	342 886,67

3.8 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES 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 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.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinų sumos	48,97	-	-	2 680,64	-	-
4.	Sukauptos mokėtinų sumos	976 232,15	939 888,10	-	632 353,28	595 903,24	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	13 529,67	-	-	21 932,92	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	962 702,48	939 888,10	-	610 420,36	595 903,24	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	487 213,87	484 097,18	-	878 415,92	872 029,64	-
5.1.	Mokėtinai veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	3 116,69	-	-	6 573,50	-	-
5.3.	Kitos mokėtinų sumos	484 097,18	484 097,18	-	871 842,42	872 029,64	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1 463 494,99	1 423 985,28	-	1 513 449,84	1 467 932,88	-

Kitus trumpalaikius Fondo įsipareigojimus sudarė:

Įsipareigojimai	2025.03.31	2024.12.31
Fondo įsipareigojimai ILTE (klaidingai gauta garantijų įmoka), klientams (permokų grąžinimas)	48,97	1 601,50
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinų sumos	1 423 985,28	1 467 745,66
Finansų tarpininkui mokėtina suma	-	1 079,14

Sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos	13 529,67	21 932,92
Kitos mokėtinos sumos (perimtų paskolų palūkanos)	22 814,38	14 517,12
Gauti išankstiniai apmokėjimai	3 116,69	6 573,50
Iš viso:	1 463 494,99	1 513 449,84

3.9 Pagrindinės veiklos pajamos

Fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

Finansavimo pajamos:	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
Fondo valdymo	266 614,58	155 352,74
Valdymo mokesčio finansų tarpininkams	-	2 722,21
Paskolų vertės sumažėjimui	(445 988,53)	3 651 184,23
Garantijų išmokų atidėjiniams	(87 940,82)	159 385,87
Iš viso	(267 314,77)	3 968 645,05

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė pagal finansines priemones priskaičiuotos palūkanos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“
1 priedas

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	312 291,77	343 261,84
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	312 291,77	343 261,84
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	(312 291,77)	(343 261,84)
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-	-

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė:

	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
Palūkanų pajamos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	54 359,19	40 305,73
Palūkanų pajamos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	249 076,26	302 956,11
Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui	1 368,63	-
Palūkanų pajamos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti	7 481,91	-
Delspinigiai	5,78	-
Iš viso:	312 291,77	343 261,84

3.10 Sąnaudos

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendrojo principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija. Pagrindinės veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2025 m. kovo 31 d. sudarė Fondo valdymo, paskolų vertės sumažėjimo ir garantijų atidėjinių sąnaudos:

	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
Darbo užmokesčio sąnaudos	(103 466,43)	(115 682,49)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudos	(35 360,93)	(37 687,04)
Susijusios išlaidos	(16 828,32)	(1 983,21)
Valdymo mokesčio sąnaudos	(110 958,90)	-
Valdymo mokesčio finansų tarpininkams sąnaudos	-	(2 722,21)
Nurašytų sumų sąnaudos (paskolos)	-	-
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	445 988,53	(3 651 184,23)
Garantijų išmokų atidėjinių sąnaudos	87 940,82	(159 385,87)
Iš viso:	267 314,77	(3 968 645,05)

Pagrindinės veiklos sąnaudų atskleidimas pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ pateikiamas Priede Nr. 2.

3.11 Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą sudaro sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų laikomų banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir investuotų lėšų į vertybinius popierius.

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	515 790,27	262 558,04
1.4.	Dividendai		
1.5.	- Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(515 790,27)	(262 558,04)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	-
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	-	-
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-	-

3.12 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

1) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo ILTE akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;

2) Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi ILTE atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas;

3) ILTE – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę 2025 m. ir 2024 m. I ketv., tarp Fondo ir Fondo valdytojo ILTE, atskleisti 3.2 ir 3.8 pastabose. Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.13 Poataskaitiniai įvykiai

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2025 m. 3 mėn.									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	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):	147 880 049,91	871 842,42	-	-	-	-	300 892,80	-	-	-	149 052 785,13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	144 287 864,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144 287 864,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 592 185,02	871 842,42	-	-	-	-	300 892,80	-	-	-	4 764 920,24
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):	4 395 118,34	-	-	-	-	-	(33 578,03)	-	-	-	4 361 540,31
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 395 118,34	-	-	-	-	-	(33 578,03)	-	-	-	4 361 540,31
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	152 275 168,25	871 842,42	-	-	-	-	267 314,77	-	-	-	153 414 325,44

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2025 m. 3 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	67 643 781,39	-	-	(3 129 751,74)	20 871,92	-	(3 060,00)	-	2 466 971,48	67 643 781,39
1.1.	Suteiktos paskolos	60 565 361,56	-	-	(3 129 751,74)	-	-	-		2 466 971,48	60 565 361,56
1.2.	Obligacijos	7 078 419,83	-	-	-	20 871,92		(3 060,00)			7 078 419,83
1.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	70 380 565,13	25 198 942,15	-	3 129 751,74	180 878,59	-	(12 357 154,87)	(99 999,96)	(1 287 343,40)	70 380 565,13
2.1.	Suteiktos paskolos	20 857 915,23	-	-	3 129 751,74	-	-	8 857 154,87	(99 999,96)	(1 287 343,40)	20 857 915,23
2.2.	Obligacijos	23 372 649,90	7 198 942,15	-	-	180 878,59	-	-	-	-	23 372 649,90
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	26 150 000,00	18 000 000,00	-	-	-	-	(3 500 000,00)	-	-	26 150 000,00
3.	Iš viso:	138 024 346,52	25 198 942,15	-	-	201 750,51	-	(12 360 214,87)	(99 999,96)	1 179 628,08	138 024 346,52

UAB ILTE
Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026