



UAB ILTE

Fondų fondo „Gynybos investicijų fondas“ metinės
finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį
2024 gruodžio 31 d.

Turinys

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	5
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	7
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	9
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	11
PRIEDAS NR. 1.....	30
PRIEDAS NR. 1(2)	31
PRIEDAS NR. 2	32
PRIEDAS NR. 3	33
PRIEDAS NR. 4	34

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Gynybos investicijų fondo steigėjams:

Nuomonė

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

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

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

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

Auditorius Romanas Skrebnevskis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000471

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

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

Vilnius, Lietuva
2025 m. kovo 17 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada.

Finansinės būklės ataskaita
 pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis
 2025-03-17
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 662 541,45	1 326 025,40
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	3 662 541,45	1 326 025,40
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 531 631,30	12 621 143,02
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	4	22 625,62	2 355,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	74 993,20	118 067,21
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		-	-
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74 993,20	118 067,21
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	5 313 384,37	11 241 646,96
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	3 120 628,11	1 259 073,04
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		12 194 172,75	13 947 168,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	12 050 861,46	13 796 935,60
I.	Iš valstybės biudžeto		12 050 861,46	13 796 935,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		-	-
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
E.	JSIPAREIGOJIMAI		143 227,91	150 232,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	143 227,91	150 232,82
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	9	3 716,60	177,79
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	86 122,93	129 703,43
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	53 388,38	20 351,60

(tęsinys kitame lape)

F.	GRYNASIS TURTAS		83,38	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		83,38	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		83,38	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	<i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO:</i>		12 194 172,75	13 947 168,42

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Agna Balcevič

(vardas ir pavardė)

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

2025-03-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m.	2023 m.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 015 241,99	1 033 764,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 015 241,99	1 033 764,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		-	-
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte		-	-
II.1.1.	Mokesčių pajamos		-	-
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma		-	-
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte		-	-
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos		-	-
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma		-	-
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 989,88	-
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(3 989,88)	-
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	(2 006 924,22)	(1 014 177,59)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(2 006 924,22)	(1 014 177,59)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8 317,77	19 587,00
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	11	(8 234,39)	(19 587,00)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	-
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	-
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		83,38	-

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Agna Balcevič

(vardas ir pavardė)

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

2025-03-17

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	-	-	-
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	-	x			-	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-	x			-	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	-		x		-	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		-	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		-	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			-	-
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	-	-	-	-
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	-	-	-
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	-	x			-	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	-	x			-	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		-	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	-	x		-	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	-	x		-	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			-	-
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	-	83,38	-	-
17.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	83,38	-	-

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Generalinis direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Agna Balcevič

(vardas ir pavardė)

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“

1 priedas

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

2025-03-17

(Data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m.	2023 m.
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(5 824 842,93)	(965 902,78)
I.	Įplaukos		269 167,85	104 959,57
I.1.	Finansavimo sumos		269 167,85	104 959,57
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto	6	269 167,85	104 959,57
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		-	-
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		-	-
I.2.	Iš mokesčių		-	-
I.3.	Iš socialinių įmokų		-	-
I.4.	Už suteiktas paslaugas		-	-
I.5.	Gautos palūkanos		-	-
I.6.	Kitos įplaukos			-
II.	Pervestos lėšos		269 167,85	(104 959,57)
II.1.	Į valstybės biudžetą		269 167,85	(104 959,57)
II.2.	Į savivaldybių biudžetus		-	-
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-	-
II.4.	Į kitus išteklių fondus		-	-
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-	-
II.6.	Kitiems subjektams		-	-
III.	Išmokos		(5 824 842,93)	(965 902,78)
III.1.	Socialinių išmokų		-	-
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo		-	-
III.3.	Sumokėtos palūkanos		-	-
III.4.	Kitos išmokos		(5 824 842,93)	(965 902,78)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7 686 398,00	(2 144 985,93)

I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	-	-
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas	-	-
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas	-	-
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas	6 000 000,00	700 000,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas	1 200 000,00	1 260 000,00
VI.	Gauti dividendai	-	-
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai	486 398,00	184 985,93
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	-	-
I.	Įplaukos iš gautų paskolų	-	-
II.	Gautų paskolų grąžinimas	-	-
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai	-	-
D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI	-	-
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	1 861 555,07	1 179 083,15
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 259 073,04	79 989,89
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 120 628,11	1 259 073,04

Generalinis direktorius _____ (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	Dainius Vilčinskas _____ (vardas ir pavardė)
Vyriausioji finansininkė _____	_____	Agna Balcevič _____

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Gynybos investicijų fondas
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL77
Fondo valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė ILTE
Fondo valdytojo kodas	110084026
Fondo valdytojo adresas	Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius
Fondo valdytojo telefono numeris	(8~5) 210 7510
Fondo valdytojo el. pašto adresas	info@ilte.lt
Fondo valdytojo interneto tinklalapis	www.ilte.lt

Remiantis dvišale finansavimo sutartimi (toliau – Finansavimo sutartis), sudaryta 2020 m. gruodžio 8 d. tarp Lietuvos Respublikos krašto apsaugos ministerijos (toliau – KAM) ir UAB ILTE (buvęs pavadinimas UAB „Investicijų ir verslo garantijos“) (toliau – ILTE), ILTE paskirta valdyti fondų fondą (toliau – Gynybos investicijų fondas (GIF) arba Fondų fondas (arba Fondas)) 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.

2022 m. rugpjūčio 22 d. tarp KAM, LR Ekonomikos ir inovacijų ministerijos (toliau – EIM) ir ILTE (buvęs pavadinimas UAB „Investicijų ir verslo garantijos“) buvo pasirašyta Teisių ir pareigų perdavimo sutartis, pagal kurią visas Finansavimo sutartyje numatytas teises ir pareigas perima EIM. 2022 m. rugsėjo 7 d. buvo pasirašytas Finansavimo sutarties susitarimas, kuriuo buvo pateikta nauja Finansavimo sutarties redakcija, atsižvelgiant į teisių ir pareigų perėmimą.

Gynybos investicijų fondas traktuojamas kaip išteklių 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.

Fondo tikslas – skatinti eksperimentinę plėtrą ir inovacinę veiklą gynybos ir saugumo srityje Lietuvoje.

Fondo uždavinys – prisiimant pirminę riziką, suteikti valstybės pagalbą investuojant į besikuriančias ir perspektyvias labai mažas, mažas ir vidutines įmones gynybos ir saugumo srityje.

Iš Fondo lėšų planuojama įgyvendinti finansinę priemonę MILInvest (toliau – Finansinė priemonė MILInvest). Finansinę priemonę MILInvest sudarys trys pakopos – tematinė ikiakceleracinė pakopa (I pakopa), tematinė akceleratoriaus pakopa (II pakopa) ir tematinis rizikos kapitalo fondas (III pakopa).

Gynybos investicijų fondas, remiantis Skatinamųjų finansinių priemonių, finansuojamų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis, įgyvendinimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimu Nr. 910 „Dėl Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtos įstaigų įstatymo įgyvendinimo“, yra steigiamas kaip atskiras ILTE finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos 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.

KAM, vadovaujantis Finansavimo sutartimi, įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 15 000 000 eurų sumą. Ši suma skirta iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, skirtų Ateities ekonomikos DNR plano veiksams ir priemonėms finansuoti. Finansinės priemonės MILInvest įgyvendinimui skiriama 13 500 000 Eur. Fondo valdymo išlaidoms 10 metų laikotarpiui nuo Fondo įsteigimo skirta iki 1 500 000 Eur. Visas piniginis įnašas – 15 000 000 Eur – buvo įmokėtas.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo metines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d., yra šie:

2.1. FINANSINIŲ ATASKAITŲ FORMA

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

Pateikta finansinė atskaitomybė parengta remiantis įsigijimo savikainos principu.

2.2. FINANSINIŲ ATASKAITŲ VALIUTA

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

2.3. FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

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

Finansinis turtas

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

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

Parduoti laikomas finansinis turtas

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

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

Finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomi kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos dienos. Vertybiniai popieriai

apskaitomi kaip trumpalaikis turtas, jei juos ketinama realizuoti per dvylika mėnesių nuo finansinės būklės ataskaitos datos.

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

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomos amortizuota savikaina

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

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

Iki išpirkimo termino laikomi vertybiniai popieriai yra apskaitomos amortizuota savikaina.

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

- LR Vyriausybės, ES ir kitų užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų, Lietuvos valstybės valdomų įmonių, Lietuvos banko, Lietuvoje veikiančių komercinių bankų, užsienio valstybių centrinių ir komercinių bankų skolos vertybinius popierius;

- Terminuotus Indėlius, Lietuvos banke, LR veikiančiuose komerciniuose bankuose, užsienio valstybių komerciniuose bankuose, ES, EEE ir Šveicarijos skolos valdymo įmonės.

- LR arba ES valstybėje narėje įsteigto kolektyvinio investavimo subjekto viešai platinamus investicinius vienetus (akcijas).

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose.

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

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą yra įvertinama, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Yra laikoma, kad finansinio turto vertė sumažėja tada, kai yra objektyvių veiksnių, tokių kaip vieno ar kelių įvykių, įvykusių po finansinio turto pirminio pripažinimo, pasekmė, kuri turėjo įtakos iš finansinio turto tikėtiniems ateities pinigų srautams.

Finansinio turto objektyvus vertės sumažėjimo įrodymas galėtų būti:

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

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

Jei vėlesniu periodu įvertintų vertės sumažėjimo nuostolių suma sumažėja ir šis sumažėjimas gali būti objektyviai susietas su įvykiu, kuris įvyko po vertės sumažėjimo nuostolių pripažinimo, tuomet šie anksčiau pripažinti vertės sumažėjimo nuostoliai yra atstatomi veiklos rezultatų ataskaitoje, bet tik tiek, kad vertės sumažėjimo nuostolių atstatymo dieną investicijos apskaitinė vertė neviršytų amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuostoliai dėl vertės sumažėjimo ankstesniais laikotarpiais nebūtų buvę pripažinti.

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

2.4. ATIDĖJINIAI

Atidėjinyje apskaitomas tada, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

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

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

2.5. SUKAUPTAS PERVERŠIS (DEFICITAS)

Sukauptas perviršis (deficitas) – Fondo veiklos rezultatas.

2.6. PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PRIPAŽINIMAS

Pajamos

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

Fondas registruoja ir šiose finansinėse ataskaitose rodo apskaičiuotas pajamas ir į biudžetą pervestinas pajamas, kadangi ekonominė veikla nevykdoma – skirtumas tarp apskaičiuotų pajamų ir į biudžetą pervestinių pajamų lygus nuliui.

Fondo investicijos į rizikos kapitalo fondus vertinamos tikraja verte, investicijų vertės pokytis priskiriamas finansinės ir investicinės veiklos pajamoms arba sąnaudoms. Esant nerealizuotam vertės pokyčiui pervestinos pajamos ir finansavimo sumos nėra registruojamos, vertės pokyčio rezultatas apskaitomas kaip grynojo turto pokytis.

Sąnaudos

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

Fondo valdymo sąnaudas apima visos išlaidos, patirtos vykdant Fondo veiklą ir pagal Taisyklių reikalavimus. Šios išlaidos apima INVEGOS tiesiogines išlaidas ir susijusias išlaidas.

Tiesioginės išlaidos – INVEGOS standartinės išlaidos: darbo užmokesčio bei darbo vietos išlaikymo sąnaudos.

Susijusios išlaidos:

- banko sąskaitų, susijusių su Fondo valdymu, atidarymo, išlaikymo ir administravimo išlaidos;
- išlaidos, susijusios su vidinės informacinės sistemos sukūrimu;
- išlaidos, susijusios su Fondo auditu;
- Fondo viešinimo, rinkodaros ir komunikacijos išlaidos;
- išlaidos, susijusios su pasitelktais advokatais, teisininkais, ir (ar) kitais išoriniais konsultantais, pavyzdžiui, patarėjais mokesčių, procedūrų rengimo ir jų vykdymo ir (ar) kitais klausimais;
- vertimų išlaidos;
- kitos išlaidos, būtinos Fondo veiklai įgyvendinti, kurias galima apibrėžti kaip Susijusias išlaidas.

2.7. FINANSAVIMO SUMOS

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

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

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

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

2.8. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS

Likvidumo rizika

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

Fondo lėšų likvidumas yra užtikrinamas įgyvendinant 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl Laikinei laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatytus apribojimus.

Fondo likvidumo rizika eliminuojama, nes:

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

Užsienio valiutos rizika

Fondas veiklą vykdo tik vietine valiuta (eurais).

Palūkanų normos rizika

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

Kredito rizika

Galima rizika investuojant laikinai laisvas lėšas – ši rizika valdoma diversifikuojant investicijų terminus ir investuojant laikinai laisvas lėšas ne ilgesniam negu iki 3 metų trukmės laikotarpiui, taip pat laikantis finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakyme Nr. 49 „Dėl laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklių patvirtinimo“ nustatytų apribojimų, pagal kuriuos laikinai laisvos lėšos gali būti investuojamos tik į nerizikingas investavimo priemones:

- valstybės ir savivaldybių, tarptautinių organizacijų, Lietuvoje veikiančių komercinių bankų skolos vertybinius popierius;

- indėlius Lietuvoje veikiančiuose komerciniuose bankuose ir užsienio komercinių bankų filialuose (skyriuose).

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

2.9. SVARBŪS APSKAITINIAI ĮVERTINIMAI

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

Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Toks įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, jį nustačius.

2.10. NEAPIBRĖŽTUMAI

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.11. INFORMACIJOS GRUPAVIMAS PAGAL SEGMENTUS

Pagal 25 VSAFAS išskiriami šie veiklos segmentai:

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

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

Fondas antrinių segmentų neišskiria.

2.12. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

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

- a) tiesiogiai ar netiesiogiai daro lemiamą poveikį įmonei;
- b) gali daryti įmonei reikšmingą poveikį;
- c) bendrai kontroliuoja jungtinės veiklos sutarties objektą;
- d) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį ta pati patronuojanti įmonė arba tas pats fizinis asmuo (jų grupė);
- e) yra asocijuotoji arba dukterinė įmonė;
- f) yra pagal jungtinės veiklos sutartį kontroliuojama įmonė;
- g) yra vienas iš įmonės arba patronuojančios įmonės vadovų;
- h) yra vieno iš a), b), c) arba g) punktuose nurodytų asmenų artimas šeimos narys;
- i) yra įmonė, kuriai daro lemiamą poveikį, ją bendrai kontroliuoja ar jai reikšmingą poveikį gali daryti bet kuris iš g) arba h) punktuose nurodytų asmenų;

- j) yra įmonė, kaupianti ir, pasibaigus darbo santykiams, mokanti pensijas ir kitas išmokas įmonės arba su ja susijusio juridinio asmens darbuotojams.

2.13. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

3. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė Vengrijos Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminas yra iki 2025 m. spalio mėn. (pajamingumas 0,2718 proc.) ir investicijos į rizikos kapitalo priemones.

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

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	3
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1.1.	<i>Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus</i>			
1.2.	<i>Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus</i>			
1.3.	<i>Investicijos į kitus subjektus</i>			
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		-	1 326 025,40
2.1.	<i>Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą</i>		-	1 326 025,40
2.2.	<i>Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą</i>			
3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	3.2.	3 662 541,45	
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
7.	Iš viso		3 662 541,45	1 326 025,40

3.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2024 m. gruodžio 31 d. Fondas neturėjo ilgalaikių obligacijų.

2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė Vengrijos obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminas yra 2025 m. (vid. Pajamingumas -0,2718 proc.)

	2024 m.	2023 m.
	gruodžio 31 d.	gruodžio 31 d.
Įsigijimo vertė:		
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai	1 346 800,00	7 479 584,29
Įsigijimo savikaina	-	-
Išpirktas turtas	-	-
Perkelta į kitas finansinio turto grupes	(1 346 800,00)	(6 132 784,29)
Likutis gruodžio 31 d.	-	1 346 800,00
Amortizacija ir sukauptos palūkanos:		
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai	(20 774,60)	(47 295,80)
Sukauptos palūkanos per metus, amortizacija per metus	3 608,97	(14 616,13)
Apmokėtos sukauptos palūkanos	(16 250,00)	(50 000,00)
Perkelta iš kitos finansinio turto grupės	33 415,63	91 137,33
Likutis gruodžio 31 d.	(0,00)	(20 774,60)
Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai	0,00	1 326 025,40

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

3.2. Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo finansinę priemonę „MillInvest“.

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Įsigijimo vertė:		
Apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžia	-	-
Įsigyta	5 576 836,67	942 527,90
Nuvertėjimas	(1 914 378,60)	(942 527,90)
Kapitalo grįžimas	-	-
Tikrosios vertės pokytis	83,38	-
Likutis gruodžio 31 d.	3 662 541,45	-

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 gražinamos dalyviams skirstant fondo pajamas iš investicijų. Gynybos investicijų 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 neaudituos fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas finansines ataskaitas, 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 priedu nustatytą formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

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

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	22 625,62	2 355,81
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*	22 625,62	2 355,81
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	-
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudų	-	-
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	-	-
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	22 625,62	2 355,81

*Kitus išankstinius mokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė:

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui sudarė:		
Likutis sausio 1 d.	2 355,81	51 218,18
Metų ketvirtiniai avansai pagal patvirtintą biudžetą	93 834,19	31 550,00
Fondo tiesioginių valdymo išlaidų kompensavimas	(73 564,38)	(43 055,19)
Grąžinti nepanaudoti avansai pagal patvirtintą išlaidų ataskaitą	-	(37 357,18)
Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	-	-
Investicijos į rizikos kapitalo fondus	-	-
Likutis laikotarpio pabaigoje	22 625,62	2 355,81

4. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė nuo trumpalaikių terminuotų indėlių ir banko sąskaitų likučių sukauptos palūkanos.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	74 993,20	-	-	118 067,21	-	-
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, turta, 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 turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	74 993,20	-	-	118 067,21	-	-
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	74 993,20			118 067,21		
1.6.	Kitos gautinos sumos	-			-		
2.	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-			-		
3.	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	74 993,20	-	-	118 067,21	-	-

*Per vienerius metus kitų gautinų sumų balansinės vertės detalizavimas:

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos pervestinos palūkanos už laikinai laisvas lėšas		
Likutis sausio 1 d.	118 067,24	10 648,13
Sukauptos palūkanos	254 371,97	216 155,01
Gautos palūkanos	(297 445,98)	(108 735,93)
Likutis gruodžio 31 d.	74 993,20	118 7,24

5. TRUMPALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2024 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikį turtą sudarė iki termino pabaigos laikomos Vengrijos obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos (vidutinis metinis pajamingumas – 0,001 proc.).

2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikį finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės ir Lenkijos obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos (vidutinis metinis pajamingumas – 0,1375 proc.).

Trumpalaikiai vertybiniai popieriai	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Įsigijimo vertė:		
Likutis sausio 1 d.	6 132 784,29	-
Įsigytas turtas	-	709 167,90
Išpirktas turtas	(6 132 784,29)	(709 167,90)
Perkelta iš ilgalaikio turto grupės	1 346 800,00	6 132 784,29
Likutis gruodžio 31 d.	1 346 800,00	6 132 784,29
Amortizacija ir sukauptos palūkanos:		
Likutis sausio 1 d.	(91 137,33)	17 085,57
Sukauptos palūkanos, amortizacija per metus	91 137,33	(17 085,57)
Apmokėtos sukauptos palūkanos	-	-
Perkelta iš ilgalaikio turto grupės	(33 415,63)	(91 137,33)
Likutis gruodžio 31 d.	(33 415,63)	(91 137,33)
Likutinė vertė	1 313 384,37	6 041 646,96

- trumpalaikiai terminuotieji indėliai (iki 12 mėn.) LR komerciniuose bankuose:

Terminuotieji indėliai:	Palūkanų procentas	Išpirkimo terminas	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS (Reitingas A3), 12 mėn.	3,33	2024-01-20		300 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS (Reitingas A3), 9 mėn.	3,71	2024-02-29		4 200 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS (Reitingas A3), 12 mėn.	3,47	2024-03-27		400 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS (Reitingas A3), 12 mėn.	4,32	2024-10-20		300 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis OP Corporate Bank (Reitingas A3), 6 mėn.	3,76	2025-01-20	4 000 000,00	
			4 000 000,00	5 200 000,00

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

7. PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pinigus ir jų ekvivalentus sudarė pinigai iš valstybės biudžeto:

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

8 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	3 120 628,11	-	1 259 073,04	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3 120 628,11		1 259 073,04	
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)	3 120 628,11	-	1 259 073,04	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	3 120 628,11	-	1 259 073,04	-

Pinigai bankų sąskaitose

LT03 4010 0510 0549 1318 „Luminor Bank AS“
LT87 7300 0101 6623 6799 „Swedbank“, AB
LT22 1010 0000 0253 2502 Lietuvos bankas
Iš viso:

2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
-	1 294,82
-	-
3 120 628,11	1 257 778,22
3 120 628,11	1 259 073,04

8. FINANSAVIMO SUMOS

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiami Priede Nr. 1.

9. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. trumpalaikius įsipareigojimus sudarė tiekėjams mokėtinos sumos:

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3 716,60	-	-	177,79	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	86 122,93	75 735,67	-	129 703,43	119 539,43	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	10 387,26	-	-	10 164,00	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	75 735,67	75 735,67	-	119 539,43	119 539,43	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	53 388,38	53 388,38	-	20 351,60	20 351,60	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	53 388,38	53 388,38	-	20 351,60	20 351,60	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	143 227,91	129 124,05	-	150 232,82	139 891,03	-

2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Tiekėjams mokėtinas sumas sudarė įsiskolinimas Fondo valdytojui (ILTEI) ir tiekėjams:

Tiekėjams mokėtinos sumos	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinos sumos paslaugų tiekėjams	3 716,60	119,50
Mokėtinos sumos Fondo valdytojui	-	58,29
Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso	3 716,60	177,79

10. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2024 m. gruodžio 31 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė Fondo valdymo išlaidos:

	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Gynybos investicijų fondo valdymo išlaidos, Eur:	(92 545,62)	(71 649,69)
<i>INVEGA darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudos</i>	(57 255,41)	(42 037,91)
<i>Darbo vietos išlaikymo sąnaudų Fondui priskirta dalis</i>	(16 532,23)	(9 287,95)
<i>Susijusios išlaidos</i>	(18 757,98)	(20 323,83)
Nuvertėjimas dėl RKF tarpininko valdymo išlaidų	(1 914 378,60)	(942 527,90)
Gynybos investicijų fondo pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso	(2 006 924,22)	(1 014 177,59)

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos gynybos segmentui.

Pagrindinės veiklos sąnaudų atskleidimas pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ pateikiamas [Priede Nr. 2.](#)

11. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai per 2024 m. ir 2023 m. sudarė nuo laikinai laisvų investuotų lėšų (į vertybinius popierius, į terminuotus indėlius, už banko sąskaitos likučius) sukauptos ir pervestinos palūkanos ir LR Vyriausybės ilgalaikių obligacijų neigiamas pajamingumas:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

4 priedas

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m.	2023 m.
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	83,38	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	254 410,99	221 122,41
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	83,38	
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(254 410,99)	(221 122,41)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	(8 317,77)	(19 587,00)
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	(8 317,77)	(19 587,00)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	(8 234,39)	(19 587,00)

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 ekonomikos ir inovacijų ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, perėmusi iš LR krašto apsaugos ir krašto ministerijos Fondo teises ir pareigas;
- 3) LR krašto apsaugos ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi „ILTE“ atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas. Nuo 2022 m. rugsėjo 9 d. dalyvauja Fondo veikloje stebėtojo teisėmis;
- 4) UAB ILTE – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę per ataskaitinį laikotarpį tarp Fondo ir ILTE, atskleisti 4 ir 9 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

13. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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

.....
2025 m. kovo 17 d.

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

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

parašas

parašas

Dainius Vilčinskas
(vardas ir pavardė)

Agna Balcevič
(vardas ir pavardė)

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 2024 metus									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):	13 796 935,60	269 167,85	-	-	-	-	(2 015 241,99)	-	-	-	12 050 861,46
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13 796 935,60	269 167,85	-	-	-	-	(2 015 241,99)	-	-	-	12 050 861,46
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):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	13 796 935,60	269 167,85	-	-	-	-	(2 015 241,99)	-	-	-	12 050 861,46

PRIEDAS NR. 1(2)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

5 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	2024 m. sausio 1 d.			2024 m. gruodžio 31 d.		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-	13 796 935,60	13 796 935,60	-	12 050 861,46	12 050 861,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-	-	-	-	-	-
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-	-	-	-	-	-
4.	Iš kitų šaltinių	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso	-	13 796 935,60	13 796 935,60	-	12 050 861,46	12 050 861,46

PRIEDAS NR. 2

25-ojo VSAFAS „Segmentai“

Priedas

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

25-ojo VSAFAS „Segmentai“
priedas

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-	(2.006.924,22)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.006.924,22)
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											-
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
1.4.	Komandiruočių											-
1.5.	Transporto											-
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											-
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											-
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											-
1.10.	Socialinių išmokų											-
1.11.	Nuomos											-
1.12.	Finansavimo											-
1.13.	Kitų paslaugų											-
1.14.	Kitos		(2.006.924,22)									(2.006.924,22)
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI										-	(5.824.842,93)
3.1.	Išmokos:		(5.824.842,93)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.824.842,93)
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-
3.1.3.	Komandiruočių											-
3.1.4.	Transporto											-
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											-
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											-
3.1.8.	Socialinių išmokų											-
3.1.9.	Nuomos											-
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											-
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											-
3.1.12.	Kitos išmokos		(5.824.842,93)									(5.824.842,93)

PRIEDAS NR. 3

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 ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m.								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	1 326 025,40	-	-	(1 326 025,40)	-	-	-	-	-	-
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos	1 326 025,40	-		(1 326 025,40)	-					-
1.3.	Užsienio šalių obligacijos										
1.4.	Vekseliai	-									-
1.5.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
1.6.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	-									-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	11 241 646,96	8 300 000,00	-	1 326 025,40	(4 287,99)	-	(15 550 000,00)	-	-	5 313 384,37
2.1.	Suteiktos paskolos	-									-
2.2.	Obligacijos	6 041 646,96	-	-	(1 033 329,19)	(8 317,77)	-	(5 000 000,00)	-	-	-
2.3.	Užsienio šalių obligacijos				2 359 354,59	4 029,78		(1 050 000,00)			1 313 384,37
2.4.	Vekseliai	-									-
2.5.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-									-
2.6.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	5 200 000,00	8 300 000,00					(9 500 000,00)			(4 000 000,00)
3.	Iš viso	12 567 672,36	8 300 000,00	-	-	(8 317,77)	-	(14 500 000,00)	-	-	5 313 384,37

PRIEDAS NR. 4

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 ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas*	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Ilgalaikis finansinis turtas	-	5 576 836,67	-	-	-	-	(1 914 295,22)	3 662 541,45
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kitas	-	5 576 836,67	-	-	-	-	(1 914 295,22)	3 662 541,45
2.	Trumpalaikis finansinis turtas	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kitas	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Iš viso	-	5 576 836,67	-	-	-	-	(1 914 295,22)	3 662 541,45

UAB ILTE

Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026