



UAB ILTE

**„Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo“
tarpinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį
2025 kovo 31d.

Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	5
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	7
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	8
PRIEDAS NR. 1.....	18
PRIEDAS NR. 2.....	19

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

2025-05-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 107 391,51	9 100 066,08
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	10 107 391,51	9 100 066,08
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		17 915 375,15	18 890 836,77
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		-	-
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.2	887 006,46	1 277 322,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		818 970,62	1 224 470,18
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		68 035,84	52 852,59
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.3	8 000 000,00	6 000 000,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	9 028 368,69	11 613 514,00
	IŠ VISO TURTO:		28 022 766,66	27 990 902,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.5	27 784 166,93	27 709 184,07
I.	Iš valstybės biudžeto		6 418 489,21	6 304 109,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21 365 677,72	21 405 074,75
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.6	251 902,41	295 021,46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		251 902,41	295 021,46
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		-	-

(tęsinys kitame lape)

II.5			-	-
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		48 540,16	101 540,30
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		98 093,95	72 158,95
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		105 268,30	121 322,21
F.	GRYNASIS TURTAS		(13 302,68)	(13 302,68)
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(13 302,68)	(13 302,68)
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			(3 654,58)
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(13 302,68)	(9 648,10)
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		28 022 766,66	27 990 902,85

(pabaiga)

Generalinis direktorius		Dainius Vilčinskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)	parašas	(vardas ir pavardė)
Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė		Vitalija Borunova
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	parašas	(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2025 m. KOVO 31 D. DUOMENIMIS

2025-05-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.7	46 339,35	24 714,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		46 339,35	24 714,58
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		-	-
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-	-
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.8	(46 339,35)	(24 714,58)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(46 339,35)	(24 714,58)
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	3.9	-	(3 654,58)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		-	-
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-	(3 654,58)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-	
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	(3 654,58)

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

Vitalija Borunova

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

parašas

(vardas ir pavardė)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Kaimo plėtros finansinių priemonių fondas
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL79
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 ir perdirbimo ir kaimo plėtros srityse ir prisidėti prie Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 metų programos, finansuojamos Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai (toliau – EŽŪFKP) ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis (toliau – VB), tikslų siekimo, buvo numatyta galimybė paramą teikti naudojant finansines priemones. Investicijomis planuojama prisidėti prie antrojo ir trečiojo ES kaimo plėtros politikos prioritetų, investuojant į žemės ir maisto ūkio konkurencingumo didinimą, teikiant finansinių priemonių paramą žemės ūkio produktų gamybos ir (arba) perdirbimo modernizavimui, inovacijų, naujų technologijų diegimui, darbo našumo augimui, išteklių naudojimo efektyvumui.

Fondų fondo „KPP finansinių priemonių fondas“ (toliau - KPP fondas) steigimo tikslas ir uždaviniai nustatyti 2020 m. lapkričio 30 d. Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro įsakyme Nr. 3D-821 „Dėl žemės ūkio ministro įsakymo dėl fondų fondo „KPP fondų fondas“, skirto Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 metų programos lėšomis įgyvendinamoms finansinėms priemonėms administruoti, valdytojo skyrimo ir finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ ir UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, paskirtas KPP fondo valdytoju, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB ILTE (toliau – ILTE), kuri tapo veikianti kaip UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo (toliau – ŽŪPGF) visų teisių, pareigų ir įsipareigojimų perėmėja po ŽŪPGF reorganizavimo prijungimo prie ILTE būdu. KPP fondo veiklos pradžia laikoma Sutarties pasirašymo data.

KPP fondas, remiantis Finansinių priemonių taisyklėmis, įsteigtas 2021 m. birželio 28 d. trišale Finansavimo sutartimi „Fondų fondo „KPP finansinių priemonių fondas“ tarp Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos, vykdančios Vadovaujančiosios institucijos funkcijas, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos, vykdančios Mokėjimo agentūros funkcijas, ir ŽŪPGF.

2023 metų liepos mėn. tarp ILTE, ŽŪM, Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ir ŽŪPGF buvo pasirašyta finansavimo sutarties nauja redakcija, kuria fondų fondas pervadintas į Kaimo plėtros finansinių priemonių fondą (toliau -Fondas), ir nuo 2023 m. IV ketvirčio numatytos įgyvendinti naujos finansinės priemonės pagal Lietuvos žemės ūkio ir kaimo plėtros 2023–2027 metų strateginį planą (toliau - SP), patvirtintą Europos Komisijos 2022 m. lapkričio 21 d. sprendimu C(2022)8272, finansuojamą EŽŪFKP ir VB lėšomis.

Įgyvendinant Strateginio plano intervencines priemones: „Investicijos į žemės ūkio valdas“, „Tvarios investicijos į žemės ūkio valdas“, „Jaunųjų ūkininkų įsikūrimas“ bei „Investicijos į žemės ūkio produktų perdirbimą“. Siūloma Strateginio plano finansavimo suma – 55 mln. Eur.

2023 m. gruodžio mėnesį Fondo įnašas buvo padidintas 16,482 mln. Eur SP priemonėms įgyvendinti, iš jų 12,625 mln. Eur sudarė EŽŪFKP lėšos, 3,857 mln. Eur VB lėšos. 2024 m. sausį įnašas papildomai padidintas 3,0 mln. Eur, atitinkamai 2,3 mln. EŽŪFKP lėšomis ir 0,7 mln. VB lėšomis.

Fondo lėšomis vykdoma finansinė priemonė Pasidalytos rizikos paskolos, kurių skirta bendra suma – 16 mln. Eur, iš jų: 85 proc., t. y., 13,6 – mln. Eur EŽŪFKP lėšos ir 15 proc. -2,4 mln. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos. 2021 m. buvo gauti 4 mln. Eur. 2024 m. sausio mėnesį įnašas padidintas dar 4 mln. Eur.

Fondas skirtas finansinėms priemonėms įgyvendinti ir yra fondo valdytojo atskiras finansų padalinys (atskiras apskaitos padalinys), kurio buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo ILTE buhalterinės apskaitos.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Fondas 2025 m. kovo 31 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Kaimo plėtros finansinių priemonių fondo tarpines 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 suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų dalis, kuri turės būti atgauta vėliau nei po 12 mėnesių nuo finansinių metų pabaigos, bei laikinai laisvų lėšų investicijos 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	3
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		4 039 366,49	4 030 263,78
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3.1.2	4 039 366,49	2 018 116,14
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienu metų gautinos sumos	3.1.1	6 068 025,02	5 069 802,30
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		10 107 391,51	9 100 066,08

3.1.1 Po vienu metų gautinos sumos

Pavadinimas	2025.03.31	2024.12.31
Pasidalytos rizikos paskolos	2 348 131,64	2 346 060,05
Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	978 760,14	981 656,60
Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas	1 491 133,24	1 492 085,65
Paskolos tvarioms investicijoms į žemės ūkio valdas	250 000,00	250 000,00
Paskolos investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą	1 000 000,00	-
Iš viso:	6 068 025,02	5 069 802,30

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
Pasidalytos rizikos paskolos	2 362 285,82	14 154,18	2 362 285,82	16 225,77

Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	981 173,91	2 413,77	983 299,60	1 643,00
Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas	1 499 601,54	8 468,30	1 500 000,00	7 914,35
Paskolos tvarioms investicijoms į žemės ūkio valdas	250 000,00	-	250 000,00	-
Paskolos investicijoms į žemės ūkio produktų perdirbimą	1 000 000,00			
	6 093 061,27	25 036,25	5 095 585,42	25 783,12

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turtą

Investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė obligacijos, laikomos iki išpirkimo: LT0000612012 pajamingumas 0,22 procento EE1300001563 – 2.85 proc.

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Nominali vertė 2025.03.31	Amortizuota savikaina 2025.03.31	Nominali vertė 2024.12.31	Amortizuota savikaina 2024.12.31
LT0000612012	2032-02-12	2 000 000,00	2 011 624,18	2 000 000,00	2 016 533,82
EE1300001563	2026-09-16	1 980 000,00	2 027 742,31	1 980 000,00	2 013 729,96
Iš viso:		3 980 000,00	4 039 366,49	3 980 000,00	4 030 263,78

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

3.2 Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas sudarė:

- finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis;
- kitos gautinos sumos:
 - o gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose;
 - o gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius;
 - o kitos sumos.

3.2.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis:

Priemonės pavadinimas	2025.03.31	2024.12.31
Pasidalytos rizikos paskolos	816 446,47	1 217 769,78
Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	2 125,69	6 700,40
Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas	398,46	-
Iš viso:	818 970,62	1 224 470,18

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.

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
Pasidalytos rizikos paskolos	824 568,28	8 121,81	1 227 345,53	9 575,75
Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	2 125,69	-	6 700,40	-
Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas	398,46	-	-	-
	827 092,43	8 121,81	1 234 045,93	9 575,75

3.2.2 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)	68 035,84	-	-	52 852,59	-	-
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
1.2.1 .	Gautini mokesčiai	-	-	-	-	-	-
1.2.2 .	Gautinos socialinės įmokos	-	-	-	-	-	-
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	-	-	-	-	-	-
1.3.1 .	Gautinos sumos už turto naudojimą	-	-	-	-	-	-
1.3.2 .	Gautinos sumos už parduotas prekes	-	-	-	-	-	-
1.3.3 .	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	-	-	-	-	-	-
1.3.4 .	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	-	-	-	-	-	-
1.3.5 .	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	-	-	-	-	-	-
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	-	-	-	-	-	-
1.5.1 .	Iš biudžeto	-	-	-	-	-	-
1.5.2 .	Kitos	-	-	-	-	-	-
1.6.	Kitos gautinos sumos	68 035,84	-	-	52 852,59	-	-
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	68 035,84	-	-	52 852,59	-	-

Kitas gautinas sumas sudarė:

Priemonės pavadinimas	2025.03.31	2024.12.31
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	42 288,21	32 172,66
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius	25 744,43	20 678,33
Gautinos lėšos iš ILTE (banko mokesčiams kompensuoti)	3,20	1,60
Iš viso:	68 035,84	52 852,59

3.3 Trumpalaikės investicijos

2025 m. kovo 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė terminuotieji indėliai:

Terminuotieji indėliai	Pabaigos terminas	2025.03.31
Terminuotojo indėlio sutartis Swedbank, AB (Reitingas Aa3), 6 mėn., 2,74 proc.	2025.06.19	3 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 6 mėn., 2,67 proc.	2025.07.21	2 00 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 6 mėn., 2,67 proc.	2025.07.21	2 00 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 12 mėn., 2,56 proc.	2026.01.21	1 000 000,00
Iš viso:		8 000 000,00

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

3.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

Pinigai bankų sąskaitose:

	2025 m. kovo 31 d.	2024 m. gruodžio 31 d.
LT834010051005555450, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	-	-
LT414010051005570950, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	-	-
LT532140030003729216, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	399,27	305,78
LT974010042404021804, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	-	-
LT852140030002923055, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	6 700,40	
LT491010000003932502, Lietuvos bankas	9 021 269,02	11 613 208,22
Iš viso:	9 028 368,69	11 613 514,00

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)	9 028 368,69	-	16 521 504,29	-

1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	9 028 368,69	-	16 521 504,29	-
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)	9 028 368,69	-	16 521 504,29	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	9 028 368,69	-	16 521 504,29	-

3.5 Finansavimo sumos

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

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo finansavimo sutartyje numatytomis sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus. 2021 m. buvo gauta 4 000 000,00 Eur, pirma piniginio įnašo dalis. 2023 m. gautas įnašas 16 482 000,00 Eur, 2024 m. – 7 000 000,00 Eur.

3.6 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius Fondo įsipareigojimus sudarė Fondo valdytojų mokėtinas valdymo mokestis, finansų tarpininkams mokėtinas valdymo mokestis ir įsipareigojimai valstybės biudžetui.

3.6.1. 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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	-	-	-	-	-	-
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	-	-	-	-	-
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	48 540,16	-	-	101 540,30	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	98 093,95	98 093,95	-	72 158,95	72 158,95	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	98 093,95	98 093,95	-	72 158,95	72 158,95	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	105 268,30	105 268,30	-	121 322,21	121 322,21	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	105 268,30	105 268,30	-	121 322,21	121 322,21	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	251 902,41	203 362,25	-	295 021,46	193 481,16	-

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

Įsipareigojimai	2025.03.31	2024.12.31
Fondo valdytojų mokėtinas valdymo mokestis	29 148,32	55 880,31
Valstybės biudžetui sukauptos mokėtinos sumos (palūkanos už laikinai laisvų lėšų investavimą)	98 093,95	72 158,95
Valstybės biudžetui pervestinos (palūkanos už laikinai laisvų lėšų investavimą)	105 268,30	121 322,21
Finansų tarpininkams mokėtina suma	19 391,84	45 659,99
Iš viso:	251 902,41	295 021,46

3.7 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 išlaidoms	29 148,32	12 127,75
Valdymo mokesčiui finansų tarpininkams	19 391,84	2 251,63
Paskolų vertės sumažėjimui	(2 200,81)	10 335,20
Iš viso:	46 339,35	24 714,58

3.8 Sąnaudos

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija. Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2025 m. kovo 31 d. sudarė:

	2025 m. 3 mėn.	2024 m. 3 mėn.
Fondo valdymo sąnaudos	(29 148,32)	(12 127,75)
Valdymo mokestis finansų tarpininkams	(19 391,84)	(2 251,63)
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	2 200,81	(10 335,20)
Iš viso:	(46 339,35)	(24 714,58)

3.9 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 lėšų, investuotų 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	131 203,30	195 883,06
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(131 203,30)	(195 883,06)
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	(3 654,58)
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	-	(3 654,58)
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	--	(3 654,58)

3.10 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 acininkų 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;
- 4) Nacionalinė mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos, atliekanti Lietuvos kaimo plėtros 2014–2020 m. programos ir Lietuvos žemės ūkio ir kaimo plėtros 2023–2027 metų strateginio plano mokėjimo agentūros bei administruojančios institucijos funkciją.

Sandoriai, vykę 2025 m. ir 2024 m. I ketv. tarp Fondo ir Fondo valdytojo ILTE, atskleisti 3.2 ir 3.6 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

3.11 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):	6 304 109,32	121 322,21	-	-	-	-	(6 942,32)	-	-	-	6 418 489,21
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 304 109,32	121 322,21	-	-	-	-	(6 942,32)	-	-	-	6 418 489,21
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):	21 405 074,75	-	-	-	-	-	(39 397,03)	-	-	-	21 365 677,72
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	21 405 074,75	-	-	-	-	-	(39 397,03)	-	-	-	21 365 677,72
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	27 709 184,07	121 322,21			-	-	(46 339,35)	-	-	-	27 784 166,93

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 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	amortiza- cijos 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	9 100 066,08	1 000 000,00	-	(2 524,15)	15 102,71	-	(6 000,00)	-	746,87	10 107 391,51
1.1.	Suteiktos paskolos	5 069 802,30	1 000 000,00	-	(2 524,15)	-	-	-	-	746,87	6 068 025,02
1.2.	Obligacijos	4 030 263,78	-	-	-	15 102,71	-	(6 000,00)	-	-	4 039 366,49
1.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	7 224 470,18	5 000 000,00	-	2 524,15	-	-	(3 409 477,65)	-	1 453,94	8 818 970,62
2.1.	Suteiktos paskolos	1 224 470,18	-	-	2 524,15	-	-	(409 477,65)	-	1 453,94	818 970,62
2.2.	Obligacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	6 000 000,00	5 000 000,00	-	-	-	-	(3 000 000,00)	-	-	8 000 000,00
3.	Iš viso	16 324 536,26	6 000 000,00	-	-	15 102,71	-	(3 415 477,65)	-	2 200,81	18 926 362,13

UAB ILTE

Ukmergės g. 124, 08100 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026