

UAB ILTE

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį  
2024 m. gruodžio 31 d.

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonos, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

---

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	3-4
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	5-6
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA .....	7
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA .....	8
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA .....	9-10
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	11-33

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ steigėjams:

### **Nuomonė**

Mes atlikome UAB „ILTE“ (toliau – „Įmonė“) valdomos finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ (toliau – „Priemonė“) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2024 m. gruodžio 31 d. Priemonės finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

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

### **Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai 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 iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Priemonės 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 Priemonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Priemonės 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 iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, 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 pakankamą 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 Priemonės 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 abejonų dėl Priemonės 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 Priemonės 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 priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonos, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2025 m. kovo 17 d. Nr. 1

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
1 priedas

2024 01 01-2024 12 31  
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		17.262.550,46	7.090.662,79
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	17.262.550,46	7.090.662,79
VI.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		12.720.811,49	22.982.543,59
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	402.713,59	438.243,86
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		330.002,03	381.343,92
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		72.711,56	56.899,94
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.1	9.075.265,32	4.301.811,50
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.3	3.242.832,58	18.242.488,23
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		29.983.361,95	30.073.206,38
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.4	29.497.554,35	29.719.975,29
I.	Iš valstybės biudžeto		29.497.554,35	29.719.975,29
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
VI.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		485.807,60	328.949,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.5	485.807,60	328.949,19

(tęsinys kitame puslapyje)

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

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.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10.	Sukauptos mokėtinos sumos		133.409,15	61.060,60
II.11.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		352.398,45	267.888,59
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-	-
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	24.281,90
III.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	12.728,64
III.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	11.553,26
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		29.983.361,95	30.073.206,38

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo  
arba jo įgalioto administracijos  
vadovo pareigų pavadinimas)

Produktų finansų valdymo skyriaus  
vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens  
pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonos, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**  
 Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2024 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**  
 2025 m. kovo 17 d. Nr. 2

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
 1 priedas

2024 01 01-2024 12 31  
 (ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas- tabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		843.848,04	891.431,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		843.848,04	891.431,44
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		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			5.633,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			(5.633,89)
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	3.7	(843.848,04)	(891.431,44)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(427.037,62)	(477.431,45)
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		(416.810,42)	(413.999,99)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	3.6	-	12.728,64
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-	12.728,64
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		0,00	12.728,64

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo  
 arba jo įgalioto administracijos  
 vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo  
 skyriaus vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens  
 pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonos, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“  
1 priedas

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

2025 m. kovo 17 d. Nr. 3

2024 01 01-2024 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pas ta bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuo-savybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						11 553,26	11 553,26	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		12 728,64	12 728,64	
9.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.						24 281,90	24 281,90	
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	3.8	x	x		x	(24 281,90)	(24 281,90)	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		0,00	0,00	
17.	Likutis 2024 m. gruodžio 31 d.						0,00	0,00	

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus  
Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vaida Čekavičienė

(vardas ir pavardė)



**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“  
1 priedas

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

2025 m. kovo 17 d. Nr. 4

2024 01 01 - 2024 12 31  
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(10.330.976,81)	(4 863 200,94)
I.	Įplaukos		1.628.063,31	435 877,77
I.1.	Finansavimo sumos:		621.427,10	109 429,40
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		621.427,10	109 429,40
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		640.987,69	261 893,42
I.6.	Kitos įplaukos		365.648,52	64 554,95
II.	Pervestos lėšos		(621.427,10)	(109 429,40)
II.1.	Į valstybės biudžetą		(621.427,10)	(109 429,40)
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		(11.337.613,02)	(5 189 649,31)
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos		(11.337.613,02)	(5 189 649,31)
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		(4.668.678,84)	26 954,80
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-	-
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		(4.698.090,08)	-
VI.	Gauti dividendai			
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		29.411,24	26 954,80
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			

(tęsinys kitame puslapyje)

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

D.	VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(14.999.655,65)	(4 836 246,14)
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		18.242.488,23	23 078 734,37
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.242.832,58	18 242 488,23

(pabaiga)

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Dainius Vilčinskas  
\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus  
Vyriausioji finansininkė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Vaida Čekavičienė  
\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **1. BENDROJI INFORMACIJA**

2021 m. lapkričio 10 d. Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA) pasirašė finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ (toliau - FP), finansuojamos Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, steigimo ir finansavimo sutartį.

Viešojo sektoriaus subjekto kodas MVAL80.

FP tikslas – spartinti aukštą pridėtinę vertę kuriančias investicijas, kurios prisidės prie valstybės ekonominės, socialinės ir regionų plėtros.

FP lėšos priklauso valstybei.

2023 m. sausio 2 d. keitėsi VIPA akcininkas, 100 proc. akcijų perduota UAB „Investicijų ir verslo garantijos“, kuri nuo 2024 m. rugpjūčio 30 d. pervadinta į UAB ILTE (toliau – ILTE).

ILTE- yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2001 m. lapkričio 29 d., juridinio asmens kodas 110084026, registracijos adresas – Ukmergės g. 124, Vilnius, Lietuva. ILTE yra valstybės įsteigta finansų įstaiga, kurios pagrindiniai veiklos tikslai yra vykdyti skatinamojo finansavimo veiklą, teikti finansines paslaugas, įgyvendinti ir administruoti finansines bei kitokio pobūdžio finansavimo priemones. Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2018 m. spalio 17 d. ILTE suteikė nacionalinės plėtros įstaigos statusą, o nuo 2018 m. gruodžio 3 d. Lietuvos banko priežiūros tarnybos sprendimu ILTE yra įtraukta į Nacionalinės plėtros įstaigų (toliau – NPĮ) sąrašą. Šiuo metu ILTE yra vienintelė NPĮ veikianti Lietuvoje. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2023 m. vasario 15 d. nutarimu ILTE pavesta vykdyti NPĮ veiklą verslo, inovacijų, urbanizuotų ar urbanizuojamų teritorijų plėtros, būsto ir viešosios arba viešajam interesui tenkinti skirtos infrastruktūros, žemės ūkio, žuvininkystės ir akvakultūros srityse.

ILTE generalinis direktorius – Dainius Vilčinskas.

Įgyvendinant strateginį FP tikslą siūloma finansinė priemonė yra paskola, kurios tikslinė paskirtis Tipinės gamybos paskirties pastatams laisvojoje ekonominėje zonoje, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengti, paskolos terminas – iki 15 metų.

Bendra įnašo į FP suma – iki 41,4 mln. Eur LR valstybės biudžeto lėšų. Vadovaujancioji institucija – Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija.

Iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos FP gautas įnašas 31,05 mln. Eur.

FP laikoma viešojo sektoriaus subjektu ir jos apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

FP kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

FP ataskaitiniu laikotarpiu darbuotojų nebuvo.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę FP veiklą, nenustatyta.

FP ataskaitinio laikotarpio trukmė sutampa su kalendoriniais metais.

FP reikšmingų pobalansinių įvykių neturėjo.

## **2. APSKAITOS POLITIKA**

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

### **Bendrieji principai**

FP finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus. FP ūkinėms operacijoms registruoti taiko ILTE ūkinių operacijų vertinimo ir registravimo aprašą, kuris užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. FP buhalterinė apskaita organizuojama ir tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, FP finansavimo sutartimi, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. rugpjūčio 28 d. nutarimo Nr. 791 „Dėl įgyvendinant finansų inžinerijos priemones grįžusių ir grįžiančių lėšų panaudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatomis, Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“ ir kitais teisės aktais.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo FP finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

FP taiko visus VSAFAS. Tai, kad FP neturi tam tikrų ūkinių operacijų ar įvykių, nelaikoma, kad ji netaiko tokių ūkinių operacijų ar įvykių apskaitą reglamentuojančio VSAFAS.

### **Kontroliuojami, asocijuotieji ir susiję subjektai**

Susijusios šalys:

1) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – Valstybės biudžeto lėšų administravimo srityje asignavimus valdančios institucijos funkcijas (Įnašą pervedanti institucija), vykdanči FP valdymo ir Investavimo strategijos įgyvendinimo priežiūrą, pavedusi ILTE atlikti tam tikras FP valdytojo funkcijas;

2) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių FP valdytojos ILTE akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas.

3) ILTE – FP valdytojas.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų 2024 m. gruodžio 31 d. FP neturėjo.

### **Apskaitos politikos taikymas ir keitimas**

FP pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Pagal FP apskaitos politiką ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja, arba

siekiant tinkamiau parodyti viešojo sektoriaus subjekto finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčių ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

### **Klaidų taisymas**

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuojų ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis. FP klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 1 procentas viso turto vertės.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė.

Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

\* jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

\* jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

### **Apskaitiniai įverčiai**

Apskaitinis įvertis – remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti. Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertė negali būti tiksliai apskaičiuota, o tik įvertinta.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą, t. y. keitimai ir taisymai daromi ataskaitinį laikotarpį.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama

aiškinamajame rašte.

### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

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

#### **Finansinis turtas**

FP Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį finansinį turtą ir trumpalaikį finansinį turtą.

Ilgalaikiam finansiniam turtui FP priskiria:

- \* ilgalaikes investicijas į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- \* po vienu metų gautinas sumas (palūkanos), prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos.

Trumpalaikiam finansiniam turui FP priskiria:

- \* suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalį;
- \* išankstinius apmokėjimus;
- \* per vienus metus gautinas sumas;
- \* pinigus ir pinigų ekvivalentus;
- \* trumpalaikiai teminuoti indėliai;

Siekiant įvertinti FP finansinis turtas skirstomas į tris grupes: parduoti laikomą finansinį turtą; iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą; gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Prie parduoti laikomo finansinio turto priskiriamos obligacijos ar kiti vertybiniai popieriai, kuriuos FP įsigijo prekybos tikslais ir yra priimtas sprendimas jį parduoti.

Prie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto FP priskiria vertybinius popierius, įsigytus su nustatyta išpirkimo data ir kuriuos ketina ir sugebės laikyti iki išpirkimo termino.

Finansinio turto priskyrimas priklauso nuo finansinio turto rūšies ir tikslo ir yra nustatomas pirminio pripažinimo metu.

Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriamas į FP administravimo sąskaitą banke gautas Valstybės biudžeto lėšų įnašas.

#### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai FP 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 yra įvertinami įsigijimo savikaina, su sandorio sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje. Vėlesniais laikotarpiais finansiniai įsipareigojimai apskaitomi:

- Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; FP ilgalaikių atidėjinių ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų apskaitoje neturi.
- Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų fondas priskiria ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalį, mokėtinas sumas į biudžetą, grąžintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas, tiekėjams mokėtinas sumas, sukauptas mokėtinas sumas, kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

## **Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudų apskaita**

Finansavimo sumos – Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų suma, kurią Energetikos ir inovacijų ministerija perveda į FP atsiskaitomąją sąskaitą, lėšos skirtos FP nustatytiems tikslams įgyvendinti. FP apskaitoje prie iš Valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų priskiriamas šaltinis – „finansavimo sumos iš valstybės biudžeto“. Finansinė priemonė kitų finansavimo šaltinių neturi.

Finansavimo sumos pagal paskirtį FP apskaitoje skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;

- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;

- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

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

Jeigu FP atitinka finansavimo suteikimo sąlygas, tačiau nėra įrodymų, kad finansavimas bus gautas, toks finansavimas registruojamas tada, kai gaunamas.

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

Finansavimo sumos, gautos FP veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

Fonde finansavimas panaudojamas tik administravimo išlaidoms kompensuoti.

Apskaitoje registruojant sąnaudas, kurios nėra susijusios su finansavimo sumomis, panaudotas finansavimas, ar sukauptos finansavimo pajamos ir panaudotų finansavimo sumų pajamos nėra registruojami.

## **Segmentai**

FP tvarko turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus. Segmentai – FP veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes finansinės priemonės teikiamas paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikatorių. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos; segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. FP finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte rodomas pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas priskiria prie veiklos segmento – EKONOMIKA.

FP antrinių segmentų neišskiria.

## **Pajamos**

FP lėšos – bendra lėšų suma, kurią sudaro pagal finansavimo sutartį į FP sąskaitą gautas įnašas ir FP pajamos;

FP pajamos – lėšos, sukauptos nuo investicijų dalies, finansuotos įnašo lėšomis, įskaitant pelną ir kitas pajamas ar uždarbį, pavyzdžiui, palūkanas, kapitalo prieaugį ir visas kitas pajamas iš investicijų, taip pat įskaičiuojant pajamas, gautas valdant laikinai laisvas FP lėšas;

Pajamos FP apskaitoje pirminio įvertinimo metu rodomos įsigijimo savikaina, o paskesnio įvertinimo metu – amortizuota savikaina. FP pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos. Fondo pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos. Finansavimo

sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms FP priskiriamos palūkanų pajamos, kurios pripažįstamos kaupimo principu kiekvieno ataskaitinio ketvirčio pabaigoje už einamąjį laikotarpį.

Grįžusios lėšos – bent vieną kartą faktiškai panaudotos FP lėšos, kurios buvo išmokėtos galutiniams naudos gavėjams ir gražintos į FP sąskaitą. Pagal finansavimo sutartį leidžiama Grįžusias lėšas pakartotinai naudoti FP Projektams finansuoti, Valdymo mokesčiui mokėti, dengti kaštams, susijusiems su neigiamomis palūkanomis dėl FP sąskaitoje laikomų lėšų.

ILTE rengia pažymą apie FP per ataskaitinį ketvirtį sukauptas ir gautas pajamas, joje nurodytą sumą įskaito atitinkamai kaip FP lėšas ir vadovaudamasi Palūkanų, sukauptų, įgyvendinant finansines priemones, įskaitymo į valstybės biudžetą taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. gegužės 19 d. įsakymu Nr. 1K-192 „Dėl Palūkanų, sukauptų įgyvendinant finansines priemones, įskaitymo į valstybės biudžetą taisyklių patvirtinimo“, kreipiasi į Finansų ministerijos Valstybės išdo departamentą dėl šių lėšų įskaitymo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą.

## **Sąnaudos**

Sąnaudos fondo apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. FP sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. FP pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamas valdymo mokestis, nuvertėjimo ir nurašytų sumų ir kitos sąnaudos susijusios su pagrindine veikla. FP finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiria su Vertybinių popierių administravimu susijusius mokesčius, neigiamas palūkanas dėl FP sąskaitoje laikomų lėšų ir kitas sąnaudas susijusias su finansine investicine veikla

## **Finansinės rizikos valdymas**

Finansinis turtas valdomas vadovaujantis pirmiausia saugumo principu, kuris yra prioritetas likvidumo ir pelningumo principų atžvilgiu. Siekiant apsaugoti fondo turtą ir užtikrinti tinkamą diversifikavimo lygį, vadovaujamesi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. vasario 28 d. įsakymu Nr. 49 patvirtintomis „Laikinai laisvų valstybės piniginių išteklių investavimo taisyklėmis“.

### **Palūkanų normos rizika**

FP sudaromose paskolų sutartyse yra fiksuota palūkanų norma, tai palūkanų normos rizika yra minimali.

### **Likvidumo rizika**

Likvidumo rizika kontroliuojama tinkamai planuojant pinigų srautų poreikius, ji valdoma investuojant į vertybinius popierius ar terminuotus indėlius, derinant įsipareigojimų ir gautinų sumų dydį bei trukmę.

### **Kredito rizika**

Kredito rizika stebima, periodiškai vertinant klientų finansinę būklę, galimus paskolų vėlavimus, atitinkamai pareikalaujant papildomos užtikrinimo priemonės ir ar keičiant sutarčių sąlygas. Prieš suteikiant kreditą visais atvejais vertinamos galimybės kreditą gražinti, pasitelkiamos užtikrinimo priemonės.

### **Valiutos kurso rizika**

Valiutos kurso rizikos nepatiriame, nes sandoriai vykdomi Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta (eurais).



### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1 ILGALAIKIS FINANSINIS TURTA

FP ilgalaikiam finansiniam turtui priskiria ilgalaikes investicijas į ne nuosavybės vertybinius popierius ir po vieno metų gautinas sumas, prie kurių priskiriamos ir suteiktos ilgalaikės paskolos.

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

#### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2024-12-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2023-12-31
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	3.104.087,76	3.093.478,56
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta	3.104.087,76	3.093.478,56
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	14.158.462,70	3.997.184,23
3.1.	Suteiktos paskolos		
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turta		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta	-	-
		17.262.550,46	7.090.662,79

Siekiant išvengti banko likučių apmokestinimo, ILTE 2022 m. FP laisvas lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės ne nuosavybės vertybinius popierius (obligacijas). Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, nurodytos 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priedo 2 eil. detalizuojamos sekančiai:

Vertybinis popierius	Vertybinių popierių įsigijimo savikaina, Eur	Vertybinių popierių vertė amortizuota savikaina 2023 m. gruodžio 31 d.	Apskaičiuoto s palūkanos, amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	Vertybinių popierių vertė amortizuota savikaina 2024 m. gruodžio 31 d.	Išpirkimo terminas
XS2013677864	1 878 378,21	1 883 708,61	12143,81	1 880 718,30	2029 m. birželio mėn. 19 d.
LT0000650079	199 136,55	199 519,85	191,74	199 717,25	2026 m. birželio mėn. 2 d.
XS1130139667	1 067 785,00	1 040 970,11	7793,19	1 023 652,21	2026 m. spalio mėn. 29 d.
	7 454 396,96	3.124.198,56	16 493,84	3 104 087,76	

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonos, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Po vienu metų gautinos sumos, nurodytos 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priedo 3 eil. detalizuojamos sekančiai:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1.	Gautinos palūkanos		
	Gautinos palūkanos (paskolos suteiktos LEZ lėšomis)		4 160,66
2.	Suteiktos paskolos		
	Suteiktos paskolos LEZ lėšomis	15 042 309,88	4 470 455,02
3.	Paskolų portfelio vertės sumažėjimas		
	LEZ dalis	(883 847,18)	(477 431,45)
4.	Viso po vienu metų gautinų sumų	14 158 462,70	3 997 184,23
5.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
	Iš viso:	14 158 462,70	3 997 184,23

Per vienus metus gautinos sumos – tai ilgalaikio finansinio turto (paskolų) einamųjų metų dalis 2024 m. gruodžio 31 d. Po penkerių metų gautinos sumos – tai išmokėtų ilgalaikių paskolų sumos 2024 m. gruodžio 31 d.

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

**PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS**

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1.	Suteiktų paskolų:	14.509.086,62	14.488.464,73
1.1.	Per vienus metus *	350.623,92	330.002,03
1.2.	Nuo vienu iki penkerių metų **		
1.3.	Po penkerių metų	14.158.462,70	14.158.463,70
2.	Kitų ilgalaikių gautinų sumų:	0,00	0,00
2.1.	Per vienus metus *		
2.2.	Nuo vienu iki penkerių metų **		
2.3.	Po penkerių metų		
3.	Iš viso	14.509.086,62	14.488.464,73

\* Nurodoma einamųjų metų dalis

\*\* Nėra techninių galimybių išskirti gautinos sumos nuo vienu iki penkių metų, todėl gautinos sumos rodomos po penkerių metų

2024 m. gruodžio 31 d. per vienus metus gautinoms sumoms priskiriamos ILTE suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis.

## Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

5 priedas

### IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2024 METUS

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansi ne verte 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
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	7.086.502,13	10.929.155,90		(350.623,92)	3.932,09		-		(406.415,73)	17.262.550,47
1.1.	Suteiktos paskolos	3.993.023,57	10.922.478,78		(350.623,92)					(406.415,73)	14.158.462,70
1.2.	Obligacijos	3.093.478,56	6.677,12		-	3.932,09					3.104.087,77
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*</b>	4.683.155,40	17.576.264,23		350.623,92	(2.810,42)		3.818.656,08		(20.621,89)	26.405.267,32
2.1.	Suteiktos paskolos	350.623,90			350.623,92			(350.623,92)		(20.621,89)	330.002,01
2.2.	Obligacijos	4.332.531,50	5.076.264,23			(2.810,42)		(4.330.720,00)			5.075.265,32
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	12.500.000,00					8.500.000,00			4.000.000,00
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	11.769.657,53	28.505.420,13		-	1.121,67		3.818.656,08		(427.037,62)	43.667.817,79

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

### 3.2 PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS

Per vienus metus gautinos trumpalaikės finansinės sumos – tai FP suteiktų ilgalaikių paskolų, gautinos palūkanos už banko sąskaitos likutį, gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius ir kitos gautinos sumos 2024 m. gruodžio 31 d. :

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

#### INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		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)	72.711,56			56.899,94		
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	72.711,56			56.899,94		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	72.711,56			56.899,94		

## Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

Gautinos sumos – 2024 m. gruodžio 31 d. detalizuojamos sekančiai:

Gautinos palūkanos už suteiktas ilgalaikes paskolas	30.023,60
Gautinos palūkanos už ne nuosavybės vertybinius popierius	8.837,18
Gautinos palūkanos už trumpalaikius terminuotus indėlius	19.319,18
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	13.233,74
Kitos gautinos sumos	1.297,86
Viso:	72.711,56

### 3.3 PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas FP administravimo sąskaitose banke esantis pinigų likutis.

Pinigų likutį banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 204.764,36 Eur lėšų likutis „Swedbank“ AB ir Lietuvos centrinio banko sąskaitos likutis 3.038.068,22 Eur.

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

#### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b>	<b>3.242.832,58</b>	<b>3.242.832,58</b>	<b>18.242.488,23</b>	<b>18.242.488,23</b>
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3.242.832,58	3.242.832,58	18.242.488,23	18.242.488,23
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>				
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				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>				
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				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>3.242.832,58</b>	<b>3.242.832,58</b>	<b>18.242.488,23</b>	<b>18.242.488,23</b>
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>3.242.832,58</b>	<b>3.242.832,58</b>	<b>18.242.488,23</b>	<b>18.242.488,23</b>

už laikotarpį, pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

### 3.4 FINANSAVIMO SUMOS

FP finansuojama valstybės biudžeto lėšomis. 2024 m. gruodžio 31 d. FP finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiami priede Nr. 4.

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 ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai 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
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto:</b>	29.719.975,29	621.427,10	-				(843.848,04)				29.497.554,35
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29.610.545,89	621.427,10	(307.381,02)				(427.037,62)				29.497.554,35
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	109.429,40		307.381,02				(416.810,42)				-
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto:</b>											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>3.</b>	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:</b>											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	29.719.975,29	621.427,10	-				(843.848,04)				29.497.554,35

# Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai 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.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, užsienio valst. ir tarptaut. organizacijų):	30 501 977,33	109 429,40	-					(891 431,44)			29 719 975,29
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	30 501 977,33	-	(413 999,99)					(477 431,45)			29 610 545,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		109 429,40	413 999,99					(413 999,99)			109 429,40
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš ES, , užsienio valst. ir tarptaut. organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš ES, 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	30 501 977,33	109 429,40	-					(891 431,44)			29 719 975,29

## Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
5 priedas

### FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		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)		29.719.975,29	29.719.975,29		29.497.554,35	29.497.554,35
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		29.719.975,29	29.719.975,29		29.497.554,35	29.497.554,35



## Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

### 3.5 INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

12 priedas

#### INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>						
3.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>			-		-	
4.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>133.409,15</b>	<b>133.409,15</b>		<b>61.060,60</b>	<b>4.160,66</b>	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	133.409,15	133.409,15		61.060,60	4.160,66	
5.	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>352.398,45</b>	<b>249.182,01</b>		<b>267.888,59</b>	<b>163.537,91</b>	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	352.398,45	249.182,01		267.888,59	163.537,91	
6.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>485.807,60</b>	<b>382.591,16</b>		<b>328.949,19</b>	<b>167.698,57</b>	

## Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

FP trumpalaikius įsipareigojimus 2023 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė sukauptos mokėtinos sumos - Valstybės išdui sukaupta mokėtina suma už FP banko sąskaitose laikomų lėšų likutį gautos palūkanos 61 060,60 Eur. 2024 m. gruodžio mėn. 31 d. sudarė sukauptos mokėtinos sumos - Valstybės išdui sukaupta mokėtina suma už FP banko sąskaitose laikomų lėšų likutį gautos palūkanos 13 233,74 Eur, gautinos palūkanos už paskolas 30 023,60 Eur, vertybinių popierių ir trumpalaikių indėlių palūkanų pajamos 90 151,81 Eur.

Kitos mokėtinos sumos - valdymo mokestis priemonės valdytojui lte – 103 216,44 Eur ir pervestinos gautos palūkanų pajamos į valstybės biudžetą – 249 182,01 Eur.

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

### INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Eurais	328.949,19	485.807,60
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso		

### 3.6 FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

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

#### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. gruodžio 31 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>16.493,84</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	.	.
1.3.	Palūkanų pajamos	740.150,94	339.447,86
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	15.013,70	5.633,89
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	<b>(755.164,64)</b>	<b>(328.587,91)</b>
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>		<b>(3.765,20)</b>
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	-	(3.765,20)
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>		<b>12.728,64</b>

## Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

### 3.7 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Pagrindinės veiklos kitoms sąnaudoms priskiriamas FP valdytojui apskaičiuotas valdymo mokestis. Pagal VSAFAS 25-ojo standarto „Segmentai“ klasifikavimą, visa FP finansinėse ataskaitose pateikta informacija, priskiriama ekonomikos segmentui.

11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Sąnaudos“ priedas

#### INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	(416.810,42)	(413.999,99)
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	(416.810,42)	(413.999,99)

\*Kitos pagrindinės sąnaudas sudaro priskaičiuotas valdymo mokestis FP valdytojui Ilte – 414.000,00 Eur.ir neigiamos palūkanų sąnaudos 2.810,42 Eur.

Nuvertėjimo sąnaudos 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 477.431,45 Eur. Nuvertėjimo sąnaudos 2024 m. gruodžio 31 d. sudarė 427.037,62 Eur.

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gy-nyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplin- kos apsau- ga	Būstas ir komu- nalinis ūkis	Sveika- tos apsau- ga	Poilsis, kultūra ir religija	Švie- ti- mas	Socia- linė ap- sauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS				(891 431,44)							(891 431,44)
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				(477 431,45)							(477 431,45)
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos				(413 999,99)							(413 999,99)

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonos, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				(5 189 649,31)							(5 189 649,31)
3.1.	Išmokos:				(5 189 649,31)							(5 189 649,31)
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				(5 189 649,31)							(5 189 649,31)

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas

2024 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gy-nyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplin- kos apsau- ga	Būstas ir komu- nalinis ūkis	Sveika- tos apsau- ga	Poilsis, kultūra ir religija	Švie- ti- mas	Socia- linė ap- sauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS				(843 848,04)							(843 848,04)
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				(427 037,62)							(427 037,62)
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos				(416 810,42)							(416 810,42)

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonos, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				(11 337 613,02)							(11 337 613,02)
3.1.	Išmokos:				(11 337 613,02)							(11 337 613,02)
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				(11 337 613,02)							(11 337 613,02)

**Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos**

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

**3.8 APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“  
6 priedas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>7.090.662,79</b>		<b>4.160,66</b>	<b>7.086.502,13</b>
I.	Nematerialusis turtas					
II.	Ilgalaikis materialusis turtas					
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7.090.662,79		4.160,66	7.086.502,13
IV.	Mineraliniai ištekliai					
V.	Kitas ilgalaikis turtas					
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>					
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>22.982.543,59</b>	<b>4.160,66</b>		<b>22.986.704,25</b>
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		438.243,86	4.160,66		442.404,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		381.343,92			381.343,92
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		56.899,94	4.160,66		61.060,60
IV.	Trumpalaikės investicijos		4.301.811,50			4.301.811,50
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18.242.488,23			18.242.488,23
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>30.073.206,38</b>			<b>30.073.206,38</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>29.719.975,29</b>			<b>29.719.975,29</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		29.719.975,29			29.719.975,29
II.	Iš savivaldybės biudžeto					
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.	Iš kitų šaltinių					
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>328.949,19</b>	<b>24.281,9</b>		<b>353.231,09</b>



## Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai					
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		328.949,19	24.281,9		353.231,09
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą					
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					
II.10	Sukauptos mokėtinios sumos		61.060,60			61.060,60
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		267.888,59	24.281,90		292.170,49
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>24.281,90</b>		<b>24.281,90</b>	<b>0,00</b>
I.	Rezervai					
II.	Nuosavybės metodo įtaka					
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.281,90		24.281,90	0,00
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12.728,64		12.728,64	0,00
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.553,26		11553,26	0,00
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>		<b>30.073.206,38</b>	<b>28.442,56</b>	<b>28.442,56</b>	<b>30.073.206,38</b>

Siekiant suvienodinti ILTE valdomų fondų apskaitos principus ir tiksliau atspindėti finansinių ataskaitų duomenis, buvo atliktos korekcijos, susijusios su ilgalaikio finansinio turto perskirstymu. Gautinos palūkanos už paskolas 2023 m. buvo priskirtos prie ilgalaikio finansinio turto, pagal VSAFAS reikalavimus gautinos palūkanos turėjo būti priskiriamos prie trumpalaikio finansinio turto. Dėl šios priežasties 2024 m. iš ilgalaikio finansinio turto 4 160,66 Eur suma buvo pergrupuota į trumpalaikį finansinį turtą.

Taip pat ataskaitiniu laikotarpiu buvo nustatyta, kad praėjusiais ataskaitiniais 2022 m. ir 2023 m. laikotarpiais, gautos palūkanos už vertybinius popierius buvo rodomos Finansinės investicinės veiklos rezultate, nors ataskaitiniais laikotarpiais turėjo būti parodytos kaip pervestinos į valstybės biudžetą. Todėl ataskaitiniu laikotarpiu atlikta korekcija, 2023 m. sukauptas perviršio 24 281,90 Eur suma perkeliama į kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

## Finansinės priemonės „Tipinės gamybos paskirties pastatų laisvosiose ekonominėse zonose, pramonės parkuose ir kitose pramoninėse teritorijose įrengimas“ metinės finansinės ataskaitos

Už laikotarpį, pasibaigusį 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

---

### NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo. FP tokių įsipareigojimų neturėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

FP neturi teisinių ginčų turinčių įtakos finansinėms ataskaitoms.

### POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėje atskaitomybėje yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2024 m. rugsėjo 30 d. iki šių ataskaitų parengimo FP nebuvo.

### VEIKLOS TĘSTINUMAS

Veiklos tęstinumas apibrėžtas steigimo ir finansavimo sutartyje, užtikrintas ne trumpiau kaip iki 2031 m. lapkričio 10 d. (su galimybe pratęsti).

2025 m. kovo 17 d.

Generalinis direktorius

Dainius Vilčinskas

Produktų finansų valdymo skyriaus vyriausioji finansininkė

Vaida Čekavičienė

UAB ILTE

Ukmergės 124, 09308 Vilnius  
Juridinio asmens kodas 110084026