



UAB ILTE

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

Už laikotarpį, pasibaigusį
2024 Rugsėjo 30d.

Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6
PRIEDAS NR.1	15
PRIEDAS NR.2.....	16

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024-11-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
A.	ILGALAIKIS TURTAS		9 011 446,93	4 223 432,75
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.1	9 011 446,93	4 223 432,75
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	BIOLOGINIS TURTAS		-	-
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		18 711 636,28	17 049 257,91
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	8 342 631,41	527 753,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1 277 285,81	510 585,23
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		-	-
III.6	Kitos gautinos sumos		7 065 345,60	17 168,39
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.3	4 300 000,00	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.4	6 069 004,87	16 521 504,29
	IŠ VISO TURTO:		27 723 083,21	21 272 690,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.5	27 407 858,35	20 184 640,57
I.	Iš valstybės biudžeto		6 033 884,56	4 416 552,71
II.	Iš savivaldybės biudžeto			-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21 373 973,79	15 768 087,86
IV.	Iš kitų šaltinių			-
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.6	328 527,54	1 097 698,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		328 527,54	1 097 698,19
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		-	-
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		-	-
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	1 083 648,10
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		-	-

(tęsinys kitame lape)

	II.5		-	-
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		-	-
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		27 807,70	5 645,44
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		42 869,59	8 404,65
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		257 850,25	-
F.	GRYNASIS TURTAS		(13 302,68)	(9 648,10)
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3 654,58)	(9 648,10)
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(9 648,10)	-
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		27 723 083,21	21 272 690,66

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Vitalija Borunova

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 m. RUGSĖJO 30 d. duomenis
2024-11-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.7	116 541,74	91 606,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		116 541,74	91 606,26
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 SAŃAUDOS	3.8	(116 541,74)	(91 606,26)
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(116 541,74)	(91 606,26)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-	-
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-	-
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.9	(3 654,58)	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ 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 (buhalteris))

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	Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 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 2024 m. rugsėjo 30 d. neturėjo kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d., aprašyti Fondo finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 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.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
1	2		3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		-	-
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		-	-
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		-	-
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		-	-
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		4 014 825,44	2 018 116,14
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3.1.2	4 014 825,44	2 018 116,14
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienu metų gautinos sumos	3.1.1	4 996 621,49	2 205 316,61
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	Iš viso		9 011 446,93	4 223 432,75

3.1.1 Po vienu metų gautinos sumos

Pavadinimas	2024.09.30	2023.12.31
Pasidalytos rizikos paskolos	2 316 217,27	2 205 316,61
Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	930 404,22	-
Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas	1 500 000,00	
Paskolos tvarioms investicijoms į žemės ūkio valdas	250 000,00	
Iš viso:	4 996 621,49	2 205 316,61

Gautinų paskolų vertės sumažėjimas

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 29 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2024 m. rugsėjo 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtoms rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas priimtoms rizikos daliai, Eur

Pasidalytos rizikos paskolos	2 888 589,27	77 847,82	2 306 089,27	100 772,66
Paskolos jaunųjų ūkininkų įsikūrimui	990 000,00	59 595,78	-	-
Paskolos investicijoms į žemės ūkio valdas	1 500 000,00	-	-	-
Paskolos tvarioms investicijoms į žemės ūkio valdas	250 000,00	-	-	-
	5 134 065,09	137 443,60	2 306 089,27	100 772,66

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turtą

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė Lietuvos Respublikos vyriausybės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių pajamingumas 0,22 procento.

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Nominali vertė 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2024.09.30	Nominali vertė 2023.12.31	Amortizuota savikaina 2023.12.31
LT0000612012	2032-02-12	2 000 000,00	2 015 419,23	2 000 000,00	2 018 116,14
EE1300001563	2026-09-16	1 980 000,00	1 999 406,21	-	-
Iš viso:		3 980 000,00	4 014 825,44	2 000 000,00	2 018 116,14

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 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. 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.

3.2.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis:

Priemonės pavadinimas	2024.09.30	2023.12.31
Pasidalytos rizikos paskolos	1 277 285,81	510 585,23
Iš viso:	1 277 285,81	510 585,23

Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 29 d. ILTE generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Priemonė	2024 m. rugsėjo 30 d.		2023 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	1 320 215,25	42 929,44	533 916,59	23 331,36
	1 320 215,25	42 929,44	533 916,59	23 331,36

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	2024 rugsėjo 30 d.			2023 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)	7 065 345,60	-	-	17 168,39	-	-
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	7 065 345,60	-	-	17 168,39	-	-
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	7 065 345,60	-	-	17 168,39	-	-

Kitas gautinas sumas 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Priemonės pavadinimas	2024.09.30	2023.12.31
Gautina suma iš I ILTE už Fondo investavimo strategijos atnaujinimo paslaugas	-	12 662,65
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose	25 966,20	4 505,74
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius	13 033,77	
Gautinos lėšos iš ILTE (bendroje sąskaitoje esančios terminuotų indėlių ir palūkanų lėšos)	7 026 345,63	
Iš viso:	7 065 345,60	17 168,39

3.3 Trumpalaikės investicijos

2024 m. rugsėjo 30 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė terminuotieji indėliai:

Terminuotieji indėliai	Pabaigos terminas	2024.09.30
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 3 mėn., 3,52 proc.	2024.11.30	4 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 3 mėn., 3,52 proc.	2024.11.30	300 000,00
Iš viso:		4 300 000,00

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:	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
LT834010051005555450, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	-	34 185,20
LT414010051005570950, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	-	5 319,09
LT532140030003729216, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	38 312,57	5 482 000,00
LT974010042404021804, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3)	15 247,08	-
LT491010000003932502, Lietuvos bankas	6 015 445,22	11 000 000,00
Iš viso:	6 069 004,87	16 521 504,29

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	6 069 004,87	-	16 521 504,29	-
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	6 069 004,87	-	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)	6 069 004,87	-	16 521 504,29	-
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos	6 069 004,87	-	16 521 504,29	-

3.5 Finansavimo sumos

2024 m. rugsėjo 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo finansavimo sutartyje numatytais 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 valdytoji mokėtinas valdymo mokestis, finansų tarpininkams mokėtinas valdymo mokestis ir įsipareigojimai valstybės biudžetui.

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.			2023 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	27 807,70	-	-	5 645,44	-	-
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	42 869,59	42 869,59	-	8 404,65	8 404,65	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	42 869,59	42 869,59	-	8 404,65	8 404,65	-
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	257 850,25	257 850,25	-	-	-	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	257 850,25	257 850,25	-	-	-	-
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	328 527,54	300 719,84	-	14 050,09	8 404,65	-

Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

Įsipareigojimai	2024.09.30	2023.12.31
Fondo valdytojui mokėtinas valdymo mokestis	20 280,62	3 653,25
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos (palūkanos už laikinai laisvų lėšų investavimą)	300 719,84	8 404,65
Finansų tarpininkams mokėtina suma	7 527,08	1 992,19
Iš viso:	328 527,54	14 050,09

3.7 Pagrindinės veiklos pajamos

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

Pagrindines veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

Finansavimo pajamos:	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
Fondo valdymo išlaidoms	45 658,10	31 273,14
Valdymo mokesčiui finansų tarpininkams	14 614,62	10 075,65
Paskolų vertės sumažėjimui	56 269,02	50 257,47
Iš viso:	116 541,74	91 606,26

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 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė:

	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
Fondo valdymo sąnaudos	(45 658,10)	(31 273,14)
Valdymo mokestis finansų tarpininkams	(14 614,62)	(10 075,65)
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	(56 269,02)	(50 257,47)
Iš viso:	(116 541,74)	(91 606,26)

3.9 Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai per 2024 m. ir 2023 m. 6 mėn. sudaro sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų laikomų banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir lėšų, investuotų į vertybinius popierius.

2023 m. spalio 27 d. su „Swedbank“, AB pasirašytas Atpirkimo sandorį (angl. repurchase agreement, REPO), (toliau – Sandoris) 3 mėnesių laikotarpiui, pagal kurį, perleidžiami LR Vyriausybės vertybiniai popieriai. Finansinės investicinės veiklos sąnaudos - Sandorio sukauptos palūkanos.

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 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	632 074,71	3 299,94
1.4.	Dividendai	-	-
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	-
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(632 074,71)	(3 299,94)
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 2024 m. ir 2023 m. I-III 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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. 9 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) pasikeitimai	
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):	4 416 552,71	1 641 759,52	-	-	-	-	(24 427,67)	-	-	-	6 033 884,56
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 416 552,71	1 641 759,52	-	-	-	-	(24 427,67)	-	-	-	6 033 884,56
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):	15 768 087,86	5 698 000,00	-	-	-	-	(92 114,07)	-	-	-	21 373 973,79
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15 768 087,86	5 698 000,00	-	-	-	-	(92 114,07)	-	-	-	21 373 973,79
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	20 184 640,57	7 339 759,52	-	-	-	-	(116 541,74)	-	-	-	27 407 858,35

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. 9 mėn.								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	4 223 432,75	5 936 884,47	-	(1 094 524,18)	5 824,83	-	(23 500,00)	-	(36 670,94)	9 011 446,93
1.1.	Suteiktos paskolos	2 205 316,61	3 940 000,00	-	(1 094 524,18)	-	-	(17 500,00)	-	(36 670,94)	4 996 621,49
1.2.	Obligacijos	2 018 116,14	1 996 884,47	-	-	5 824,83	-	(6 000,00)	-	-	4 014 825,44
1.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	510 585,23	16 650 000,00	-	1 094 524,18	-	-	(12 658 225,52)	-	(19 598,08)	5 577 285,81
2.1.	Suteiktos paskolos	510 585,23	-	-	1 094 524,18	-	-	(308 225,52)	-	(19 598,08)	1 277 285,81
2.2.	Obligacijos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	-	16 650 000,00	-	-	-	-	(12 350 000,00)	-	-	4 300 000,00
3.	Iš viso	4 734 017,98	22 586 884,47	-	-	5 824,83	-	(12 681 725,52)	-	(56 269,02)	14 588 732,74

UAB ILTE

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius
Juridinio asmens kodas 110084026