



UAB ILTE

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

Už laikotarpį, pasibaigusį  
2024 Rugsėjo 30d.

## Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA .....	3
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA .....	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	6
PRIEDAS NR. 1 .....	18
PRIEDAS NR. 2.....	19

**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.
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>67 377 574,45</b>	<b>102 426 845,86</b>
I.	Nematerialusis turtas		-	-
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	<b>3.1</b>	67 377 574,45	102 426 845,86
IV.	Mineraliniai ištekliai		-	-
V.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		-	-
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>73 832 134,35</b>	<b>35 885 497,63</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	<b>3.2</b>	74,38	-
III.	Per vienus metus gautinos sumos	<b>3.3</b>	22 853 259,76	27 433 762,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		22 383 090,77	27 121 070,04
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		470 168,99	312 692,41
IV.	Trumpalaikės investicijos	<b>3.4</b>	49 202 613,18	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	<b>3.5</b>	1 776 187,03	8 451 735,18
	<i>IŠ VISO TURTO:</i>		141 209 708,80	138 312 343,49
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>3.6</b>	<b>138 602 791,28</b>	<b>136 435 764,20</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		134 175 928,13	136 435 764,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		-	-
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 426 863,15	-
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>2 606 917,52</b>	<b>1 876 579,29</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		-	-

(tęsinys kitame lape)

I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 606 917,52	1 876 579,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	<b>3.7</b>	610 560,36	961 980,69
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	<b>3.8</b>	446 735,82	313 897,14
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	<b>3.8</b>	738 654,60	316 711,58
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>3.8</b>	810 966,74	283 989,88
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-	-
I.	Rezervai		-	-
II.	Nuosavybės metodo įtaka		-	-
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-	-
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-	-
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-	-
	<i>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</i>		141 209 708,80	138 312 343,49

(pabaiga)

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas  
(vardas ir pavardė)

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

parašas

Vitalija Borunova  
(vardas ir pavardė)

**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. rugsėjo 30 d.	2023 m. rugsėjo 30 d.
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>3.9</b>	<b>5 029 131,85</b>	<b>20 715 880,06</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5 029 131,85	20 715 880,06
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		967 517,75	621 758,90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		(967 517,75)	(621 758,90)
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>3.10</b>	<b>(5 029 131,85)</b>	<b>(20 715 880,06)</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-	-
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-	-
III.	FINANSAVIMO		-	-
IV.	KITOS		(5 029 131,85)	(20 715 880,06)
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-	-
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-	-
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-	-
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>3.11</b>	-	-
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		-	-
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-	-
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		-	-
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-	-

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)

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Žemės ūkio fondas“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL76
Valdytojas	Uždaroji akcinė bendrovė ILTE
Valdytojo kodas	110084026
Valdytojo adresas	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, perdirbimo ir kaimo plėtros srityse, įgyvendinant finansines priemones, ir tokiu būdu skatinti ekonominę žemės ūkio sektoriaus plėtrą, didinti žemės ūkio ir maisto sektoriaus konkurencingumą, sudaryti kuo palankesnes kreditavimo sąlygas ūkio subjektams, susiduriantiems su laikinu lėšų trūkumu, mažinti ūkio subjektų veiklos finansinę riziką, Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos ir UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas (toliau - ŽŪPGF) 2020 m. birželio 23 d. pasirašė finansavimo sutartį (toliau -Sutartis). Šia Sutartimi buvo įsteigtas fondų fondas „Žemės ūkio fondas“ (toliau - Fondas). Šio Fondo valdytoju paskirtas ŽŪPGF, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB „ILTE (toliau – ILTE) ir tapo veikianti kaip ŽŪPGF visų teisių, pareigų ir įsipareigojimų perėmėja po ŽŪPGF reorganizavimo prijungimo prie ILTE būdu. Fondas laikomas atskira finansine grupe IILTE sudėtyje (atskiru apskaitos vienetu), kurio buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo ILTE buhalterinės apskaitos. Fondo veiklos pradžia laikoma Sutarties pasirašymo data.

Sutartis sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymu, Skatinamųjų finansinių priemonių, finansuojamų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis, įgyvendinimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimu Nr. 910 „Dėl Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymo įgyvendinimo“, fondo „Žemės ūkio fondas“ finansavimo sąlygų aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2020 m. birželio 8 d. įsakymu Nr. 3D-422 „Dėl fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ ir atsižvelgiant į fondo skatinamųjų finansinių priemonių: „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“, „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“ ir „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“, „Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“, investavimo strategiją.

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

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

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

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

Priemonei skiriama iki 6.996.638 Eur į Žemės ūkio fondą pagal COVID -19 paskolų priemonę ir UKR paskolų priemonę grįžusių ir (ar) grįšiančių lėšų suma, iš kurių 6 110 482 Eur pagalbos garantijų išmokoms vykdyti ir 886 156 Eur valdymo išlaidoms kompensuoti bei 128 491 Eur jau sukauptų lėšų įsipareigojimams vykdyti.

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

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

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

## **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 suteiktos lengvatinės paskolos bei laikinai laisvų lėšų investavimas į ne nuosavybės vertybinius popierius.

### 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		4 070 408,21	3 007 980,55
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3.1.2	4 070 408,21	3 007 980,55
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		-	-
3.	Po vienų metų gautinos sumos	3.1.1	63 307 166,24	99 418 865,31
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		-	-
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		-	-
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		-	-
7.	<b>Iš viso:</b>		<b>67 377 574,45</b>	<b>102 426 845,86</b>

#### 3.1.1 Po vienų metų gautinos sumos

Pavadinimas	2024.09.30	2023.12.31
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	-	156 044,75
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	11 090 794,25	35 682 180,83
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	51 027 633,34	63 580 639,73
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui*	12 616,82	-
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti*	1 176 122,03	-
<b>Iš viso:</b>	<b>63 307 166,24</b>	<b>99 418 865,31</b>

\* Perkelta iš Paskolų fondo

#### 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 prisiimtos rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	-	-	160 769,04	4 724,29
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	12 437 363,40	1 346 569,15	41 477 839,24	5 795 658,41
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	58 016 114,45	6 988 481,31	68 214 679,82	4 634 040,09



Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui*	13 134,68	517,86	-	-
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti*	1 255 942,86	79 820,83	-	-
<b>Iš viso:</b>	<b>71 722 555,39</b>	<b>8 415 389,15</b>	<b>109 853 288,10</b>	<b>10 434 422,79</b>

\* Perkelta iš Paskolų fondo

### 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:

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė	Amortizuota savikaina 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2023.12.31
XS 168038847	2030-05-06	0,11-0,14	2 305 000,00	2 391 441,26	2 406 387,63
LT0000612012	2032-02-12	0,30	600 000,00	601 139,25	601 592,92
LT0000612012*	2032-02-12	0,07	420 000,00	427 886,28	-
XS2013677864*	2029-06-19	0,6	652 000,00	649 941,42	-
<b>Iš viso:</b>			<b>2 905 000,00</b>	<b>4 070 408,21</b>	<b>3 007 980,55</b>

\* Perkelta iš Paskolų fondo

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

### 3.2 Išankstiniai apmokėjimai

2024 m. rugsėjo 30 d. finansinių priemonių, perkeltų iš Paskolų fondo, valdymo išlaidų kompensavimui išankstiniai apmokėjimai ILTE sudarė 74,38 Eur

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

### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS MOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>74,38</b>	-
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	-	-
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	--	-
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	-	-
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai	-	-
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	-	-
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai	74,38	-
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	-	--
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	-	-
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>	-	-
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>74,38</b>	-

### 3.3 Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė:

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

### 3.3.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

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

Priemonės pavadinimas	2024.09.30	2023.12.31
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	172 956,18	294 316,88
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	5 080 047,46	12 383 293,75
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	13 112 744,98	13 167 971,71
Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	2 721 551,24	1 184 394,39
Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	253 680,88	91 093,31
Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui*	424 621,21	
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti*	617 488,82	
<b>Iš viso:</b>	<b>22 383 090,77</b>	<b>27 121 070,04</b>

\* Perkelta iš Paskolų fondo

### 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:

Vertės sumažėjimas pagal priemones:

Priemonė	2024 m. rugsėjo 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur	Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur	Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur
Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių	178 479,84	5 523,66	303 227,38	8 910,50
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	5 696 832,43	616 784,97	14 041 737,03	1 658 443,28
Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	14 908 598,86	1 795 853,88	14 127 712,11	959 740,40
Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	14 307 225,78	11 585 674,54	6 222 537,28	5 038 142,89
Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir	1 333 898,89	1 080 218,01	478 878,59	387 785,28

prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą

Paskolos Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui*	442 049,88	17 428,67	-	-
Paskolos Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti*	659 396,43	41 907,61	-	-
	<b>37 526 482,11</b>	<b>15 143 391,34</b>	<b>35 174 092,39</b>	<b>8 053 022,35</b>

\* Perkelta iš Paskolų fondo

### 3.3.2 Kitos gautinos sumos

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

#### INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>470 168,99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>312 692,41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	470 168,99	-	-	312 692,41	-	-

2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	470 168,99	-	-	312 692,41	-	-

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

	2024.09.30	2023.12.31
Palūkanos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	20 475,76	38 170,39
Palūkanos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	274 769,07	266 481,25
Palūkanos už paskolas Žemės ūkio technikos ir įrangos įsigijimui*	2 300,85	-
Palūkanos už paskolas Žemės ūkio technikai ir įrangai, veislinėms telyčioms ir genetinei medžiagai įsigyti*	9 599,90	-
Palūkanos už paskolas, perimtas pagal reikalavimo teisių perėmimo sutartis	15 538,69	6 903,62
Gautina suma iš ILTE už nurašytą vertybinių popierių saugojimo mokesį	-	1 137,15
Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose**	52 964,70	-
Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius***	94 520,02	-
<b>Iš viso:</b>	<b>470 168,99</b>	<b>312 692,41</b>

\* Perkelta iš Paskolų fondo

\*\* Iš jų, 2 773,73 Eur perkelta iš Paskolų fondo

\*\*\* Iš jų, 4 546,67 Eur perkelta iš Paskolų fondo

### 3.4 Trumpalaikės investicijos

2024 m. rugsėjo 30 d. Fondo trumpalaikės investicijas sudarė Prancūzijos Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurių išpirkimo terminas yra ankstesnis nei po dvylikos mėnesių nuo finansinių metų pabaigos ir terminuotieji indėliai.

Emisijos Nr.	Išpirkimo data	Pajamingumas, proc.	Nominali vertė 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2024.09.30	Amortizuota savikaina 2023.12.31
FR0128379502	2025-06-18	2,88	23 685 000,00	23 202 613,18	-

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	10 000 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 3 mėn., 3,52 proc.	2024.11.30	11 000 000,00
OP Corporate Bank plc Lietuvos filialas (Reitingas Aa3), 3 mėn., 3,82 proc.	2025.01.20	3 500 000,00
Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2), 3 mėn., 3,52 proc.*	2024.11.30	1 500 000,00
<b>Iš viso:</b>		<b>26 000 000,00</b>

\* Perkelta iš Paskolų fondo

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

### 3.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto :

Pinigai bankų sąskaitose:	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
LT914010051005415723, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	-	8 449 432,07
LT514010051005415861, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A2)	-	2 303,11
LT541010000003832502, Lietuvos bankas*	1 776 187,03	-
<b>Iš viso:</b>	<b>1 776 187,03</b>	<b>8 451 735,18</b>

\* Iš jų 101 471,93 Eur Perkelta iš Paskolų fondo

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

#### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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
<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>1 776 187,03</b>	<b>-</b>	<b>8 451 735,18</b>	<b>-</b>
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 776 187,03	-	8 451 735,18	-
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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</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>1 776 187,03</b>	<b>-</b>	<b>8 451 735,18</b>	<b>-</b>
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>1 776 187,03</b>	<b>-</b>	<b>8 451 735,18</b>	<b>-</b>

### 3.6 Finansavimo sumos

2024 m. rugsėjo 30 d. į Fondą gautas finansavimas iš Paskolų fondo 5 960 439,11 Eur. Finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąjį VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

### 3.7 Atidėjiniai

Atidėjiniai ILTE yra skaičiuojami vadovaujantis 2022-10-13 ILTE valdybos sprendimu (posėdžio protokolu Nr. 41) patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo politika ir gen. direktoriaus 2024 m. vasario 29 d. įsakymu Nr. B – 44 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka. Atidėjinių normos kiekvienai garantijai nustatomos atsižvelgiant į paskolos paskirtį, įmonės dydį, įmonės veiklos trukmę arba veiklos tipą, kredito gavėjo statusą bei garantijos likučio ir suteiktos paskolos santykį, likusį garantijos galiojimą metais bei nuo to, ar yra pateiktas prašymas išmokai gauti.

Priemonės „Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“ atidėjiniai 2024 m. rugsėjo 30 d. sudarė 610 560,36 Eur.

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

#### ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	2023 m. gruodžio 31 d.	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	2024 m. rugsėjo 30 d.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	-	-	-	-	-	-
2.	Žalos atlyginimas	-	-	-	-	-	-
3.	Aplinkos tvarkymas	-	-	-	-	-	-
4.	Turto likvidavimas	-	-	-	-	-	-
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas	-	-	-	-	-	-
6.	Garantijų įsipareigojimai	961 980,69	159 385,87	-	-	(510 806,20)	610 560,36
7.	Baudos	-	-	-	-	-	-
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui	-	-	-	-	-	-
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti	-	-	-	-	-	-
10.	Santaupoms atkurti	-	-	-	-	-	-
11.	Kita	-	-	-	-	-	-
12.	Iš viso atidėjinių	961 980,69	159 385,87	-	-	(510 806,20)	610 560,36

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

### 3.8 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

**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.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>	-	-	-	-	-	-
2.	<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	-	-	-	-	-	-
3.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>446 735,82</b>		-	<b>313 897,14</b>		-
4.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>738 654,60</b>	<b>726 523,95</b>	-	<b>316 711,58</b>	<b>309 088,58</b>	-
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	-	-	-	-	-	-
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	12 130,65		-	7 623,00	-	-
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	726 523,95	726 523,95	-	309 088,58	309 088,58	-
5.	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>810 966,74</b>	<b>795 428,05</b>	-	<b>283 989,88</b>	<b>277 086,26</b>	-
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	-	-	-	-	-	-
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	-	-	-	-	-	-
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	810 966,74	795 428,05	-	283 989,88	277 086,26	-
6.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>1 996 357,16</b>	<b>1 521 952,00</b>	-	<b>914 598,60</b>	<b>586 174,84</b>	-

Kitus trumpalaikius Fondo įsipareigojimus sudarė:

Įsipareigojimai	2024.09.30	2023.12.31
Fondo įsipareigojimai Fondo valdytojui, tiekėjams	444 917,36	310 576,37
Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinos sumos*	1 521 952,00	586 174,84
Finansų tarpininkui mokėtina suma	1 818,46	3 320,77
Sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos**	12 130,65	7 623,00
Kitos mokėtinos sumos (perimtų paskolų palūkanos)	15 538,69	6 903,62
<b>Iš viso:</b>	<b>1 996 357,16</b>	<b>914 598,60</b>

\* Iš jų 61 170,32 Eur perkelta iš Paskolų fondo

\*\* Iš jų 6 413,00 Eur perkelta iš Paskolų fondo

### 3.9 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	442 249,73	440 682,62

Valdymo mokesčiui finansų tarpininkams	6 642,07	10 451,89
Paskolų vertės sumažėjimui	4 931 660,38	20 264 745,55
Garantijų išmokų atidėjiniams	(351 420,33)	-
<b>Iš viso</b>	<b>5 029 131,85</b>	<b>20 715 880,06</b>

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė pagal finansines priemones priskaičiuotos palūkanos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“  
1 priedas

### PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>967 517,75</b>	<b>621 758,90</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų	-	-
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus	-	-
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos	-	-
1.4.	Kitos	967 517,75	621 758,90
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>(967 517,75)</b>	<b>(621 758,90)</b>
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė:

	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
Palūkanų pajamos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu	105 806,81	200 654,81
Palūkanų pajamos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą	861 616,46	421 104,09
Delspinigiai	94,48	-
<b>Iš viso:</b>	<b>967 517,75</b>	<b>621 758,90</b>

### 3.11 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 Fondo valdymo, valdymo mokesčio finansų tarpininkams, paskolų vertės sumažėjimo ir garantijų atidėjinių sąnaudos:

	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
Darbo užmokesčio sąnaudos	(332 806,68)	(340 275,73)
Darbo vietos išlaikymo sąnaudos	(79 601,00)	(35 355,29)
Susijusios išlaidos	(29 842,05)	(65 051,60)
Valdymo mokesčiai finansų tarpininkams	(6 642,07)	(10 451,89)
Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos	(4 931 660,38)	(20 264 745,55)
Garantijų išmokų atidėjinių sąnaudos	351 420,33	-
<b>Iš viso:</b>	<b>(5 029 131,85)</b>	<b>(20 715 880,06)</b>

### 3.10 Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2024 m. ir 2023 m. 9 mėnesius sudaro sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų laikomų banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir investuotų lėšų į vertybinius popierius.



### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. 9 mėn.	2023 m. 9 mėn.
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	-	-
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	-	-
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	-	-
1.3.	Palūkanų pajamos	1 041 336,98	3 771,15
1.4.	Dividendai		
1.5.	- Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6.	- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(1 041 336,98)	(3 771,15)
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</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	-	-
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	-	-

#### 3.12 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai

Susijusios šalys:

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

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

3) ILTE – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę per 2024 m. ir 2023 m. 9 mėnesius tarp Fondo ir Fondo valdytojo ILTE, atskleisti 3.2 ir 3.7 pastabose.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

#### 3.13 Poataskaitiniai įvykiai

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ**

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) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	136 435 764,20	2 769 295,78	-	-	-	-	(5 029 131,85)	-	-	-	134 175 928,13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	136 435 764,20	-	(5 373 874,05)	-	-	-	-	-	-	-	131 061 890,15
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	2 769 295,78	5 373 874,05	-	-	-	(5 029 131,85)	-	-	-	3 114 037,98
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	-	4 426 863,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	4 426 863,15	-	-	-	-	-	-	-	-	4 426 863,15
4.	Iš kitų šaltinių:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso finansavimo sumų	136 435 764,20	7 196 158,93	-	-	-	-	(5 029 131,85)	-	-	-	138 602 791,28

**IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 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 (balansine 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>	<b>102 426 845,86</b>	<b>2 266 566,55</b>	-	<b>(39 386 097,33)</b>	<b>3 687,46</b>	-	<b>(32 800,42)</b>	-	<b>2 099 372,33</b>	<b>67 377 574,45</b>
1.1.	Suteiktos paskolos	99 418 865,31	1 188 738,85	-	(39 386 097,33)	-	-	(13 712,92)	-	2 099 372,33	63 307 166,24
1.2.	Obligacijos	3 007 980,55	1 077 827,70	-	-	3 687,46	-	(19 087,50)	-	-	4 070 408,21
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>	<b>27 121 070,04</b>	<b>98 932 454,77</b>	-	<b>39 386 097,33</b>	<b>12 268,44</b>	-	<b>(86 835 153,92)</b>	-	<b>(7 031 032,71)</b>	<b>71 585 703,95</b>
2.1.	Suteiktos paskolos	27 121 070,04	1 042 110,03	-	39 386 097,33	-	-	(38 135 153,92)	-	(7 031 032,71)	22 383 090,77
2.2.	Obligacijos	-	23 190 344,74	-	-	12 268,44	-	-	-	-	23 202 613,18
2.3.	Vekseliai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	-	74 700 000,00	-	-	-	-	(48 700 000,00)	-	-	26 000 000,00
<b>3.</b>	<b>Iš viso:</b>	<b>129 547 915,90</b>	<b>101 199 021,32</b>	-	-	<b>15 955,90</b>	-	<b>(86 867 954,34)</b>	-	<b>(4 931 660,38)</b>	<b>138 963 278,40</b>

**UAB ILTE**  
Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius  
Juridinio asmens kodas 110084026