



UAB ILTE

**Fondu fondo „VERSLO FINANSAVIMO FONDAS,  
FINANSUOJAMAS IŠ EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS  
FONDO“ tarpinės finansinės ataskaitos**

už laikotarpį, pasibaigusį  
2024 m. rugsėjo 30 d.

**ilte**

## Turinys

Finansinės būklės ataskaita .....	3
Veiklos rezultatų ataskaita .....	5
Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas .....	6
Priedai .....	17

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

2024-11-20  
(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>119.683.203,12</b>	<b>118.300.137,93</b>
I.	Nematerialus turtas			
II.	Ilgalaikis materialus turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	119.683.203,12	118.300.137,93
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>77.049.616,30</b>	<b>74.933.424,75</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialų ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1.912.112,14	235.465,53
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	5	3.371.271,62	3.291.561,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		2.573.458,69	2.540.907,29
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		797.812,93	750.576,82
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	77,87
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	61.083.241,13	58.030.123,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	10.682.991,41	13.376.274,24
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>196.732.819,42</b>	<b>193.233.562,68</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>170.723.231,79</b>	<b>170.078.745,42</b>
I	Iš valstybės biudžeto		7.768.003,79	5.240.561,72
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		162.955.228,00	164.838.183,70
IV	Iš kitų šaltinių			
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>5.072.713,27</b>	<b>4.290.612,04</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I 1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I 2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I 3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.072.713,27	4.290.612,04
II 1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	10	2.510.789,35	2.359.589,81

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	9	122.174,44	134.983,71
II 10	Sukauptos mokėtinos sumos	9	1.613.487,28	1.156.232,83
II 11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9	826.262,20	639.805,69
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>20.936.874,36</b>	<b>18.864.205,22</b>
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		20.936.874,36	18.864.205,22
III 1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.072.669,14	6.156.562,00
III 2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.864.205,22	12.707.643,22
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>196.732.819,42</b>	<b>193.233.562,68</b>

Generalinis direktorius

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

(parašas)

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Dubietienė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024-11-20  
(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>1.913.227,36</b>	<b>2.341.971,31</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.913.227,36	2.341.971,31
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		856.443,31	809.072,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	11	-856.443,31	-809.072,45
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	12	<b>-2.168.875,27</b>	<b>-2.339.850,68</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS		-2.168.875,27	-2.339.850,68
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-255.647,91</b>	<b>2.120,63</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>	13	<b>2.328.317,05</b>	<b>2.485.916,44</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>2.072.669,14</b>	<b>2.488.037,07</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2.072.669,14</b>	<b>2.488.037,07</b>

Generalinis direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Dainius Vilčinskas (vardas ir pavardė)
---	-----------	---

Vyriausioji finansininkė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Edita Dubietienė (vardas ir pavardė)
--	-----------	---

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. BENDROJI INFORMACIJA

Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Fondų fondas „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“
Viešojo sektoriaus subjekto kodas	MVAL63
Projekto kodas	J07-FM-F-01-0001
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	<a href="mailto:info@ilte.lt">info@ilte.lt</a>
Valdytojo interneto tinklalapis	<a href="http://www.ilte.lt">www.ilte.lt</a>

Remiantis trišale fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, sudaryta 2016 m. balandžio 15 d. tarp Lietuvos Respublikos ūkio ministerijos (dabartinės – Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos), Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir UAB ILTE (toliau – ILTE). UAB ILTE paskirta valdyti Fondą ir administruoti valstybės lėšas (piniginius išteklius) su sąlyga, kad Lietuvos Respublika bus galutinė finansavimo ekonominės naudos gavėja ir turės teisę į galutinius suteikto finansavimo rezultatus.

Fondas traktuojamas kaip fondų fondas, neturintis juridinio asmens teisių, įsteigtas tam tikroms valstybės pavestoms funkcijoms atlikti, gaunantis tik šiam Fondui būdingas pajamas, kaupiantis lėšas atskiroje sąskaitoje bei nustatyta tvarka naudojantis lėšas nustatytiems uždaviniams įgyvendinti.

Fondas, remiantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (ES) Nr. 1303/2013 38 straipsnio 6 dalimi, yra steigiamas kaip atskiras „Invegos“ finansų padalinys, kuriam taikomos konkrečios įgyvendinimo taisyklės bei sąlygos, numatytos steigimo ir finansavimo sutartyje. Siekiant tvarkyti Fondo apskaitą atskirai nuo kitų ILTE valdomų finansinių srautų. ILTE naudoja atskirą finansinės apskaitos sistemą su atskiru sąskaitų planu, kuriame registruojamos visos pagal pobūdį grupuojamos ūkinės operacijos, susijusios tik su Fondo lėšomis. Fondas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 eurų sumą. Fonde įgyvendinamos šios finansinės priemonės: paskolų finansinė priemonė – „Pasidalintos rizikos paskolos“, portfelinių garantijų finansinės priemonės – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Ko-investicinis fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma padidinta iki 199 080 000 eurų, bei papildomai įtrauktos rizikos kapitalo finansinės priemonės – „Ko-investicinis fondas MTEPI“ ir „Akcelravimo fondas“ 2020 m. liepos 31 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo susitarta neįgyvendinti finansinės priemonės „Ko-investicinis fondas MTEPI“ kaip atskiros priemonės bei Fondui perduodama administruoti suma sumažinta iki 194 172 912,74 eurų 2021 m. gegužės 18 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo susitarta papildomai įgyvendinti ILTE tiesiogiai teikiamų paskolų priemonę „Startuok“.

Fondas įsteigtas 2016 m. balandžio 15 d. sudarius trišalę steigimo ir finansavimo sutartį tarp Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerijos, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos ir ILTE.

### 2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. rugsėjo 30 d., aprašyti Fondo metinėse finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 3.1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ bei tiesioginės paskolos pagal priemonę „Startuok“, investicijos į rizikos kapitalo priemones „Ko-investicinis fondas II“, „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“, „Plėtros fondas I“, „Plėtros fondas II“, „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ ir „Akceleravimo fondas“, LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m.:

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

#### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Pateikimo valiuta ir  
tikslumas eurais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Pastabos Nr.	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
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		38.054.287,21	27.156.771,40
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	3 1	38.054.287,21	27.156.771,40
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
3.	Po vienerių metų gautinos sumos	3 2	17.699.318,82	28.549.864,13
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas	3 3	63.929.597,09	62.593.502,40
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
	<b>Iš viso</b>		<b>119.683.203,12</b>	<b>118.300.137,93</b>

##### 3.1.1. Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą

2024 m. rugsėjo 30 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės bei ES šalių vyriausybių ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė LR Vyriausybės ilgalaikės obligacijos, laikomos iki išpirkimo, kurių terminai yra iki 2028 m..

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“.

##### 3.1.2. Po vienerių metų gautinos sumos

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. po vienerių metų gautinas sumas sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos ilgalaikės paskolos pagal priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP) ir tiesioginės paskolos pagal priemonę „Startuok“ (STARTUOK) Paskolų lėšos pagal sutarčių su finansiniais tarpininkais sąlygas gali būti

skolinamos (t. y. pasirašomos paskolų sutartys ir išmokamos paskolos SVV subjektams) iki 2023 12 31, sutarčių su finansiniais tarpininkais pasibaigimo data 2034-08-01.

Ilgalaikės paskolos pagal priemonę	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę PRP	8.067.548,24	20.271.908,61
Ilgalaikės paskolos pagal priemonę STARTUOK	9.631.770,58	8.277.955,52
<b>Ilgalaikių paskolų likutinė vertė</b>	<b>17.699.318,82</b>	<b>28.549.864,13</b>

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“.

PRP priemonė ataskaitiniu laikotarpiu buvo įgyvendinama per du finansinius tarpininkus: „Swedbank“, AB ir AB Šiaulių bankas, paskolas išduodant eurais. Lėšas finansiniai tarpininkai pagal sutarčių sąlygas skolina paskolų ir kredito linijų forma. Į PRP portfelį įtraukiamos paskolos, teikiamos paskolų forma, yra iki 10 metų trukmės, paskolos, teikiamos kredito linijos forma – iki 3 metų trukmės. Paskolų lėšos pagal sutarčių su finansiniais tarpininkais sąlygas gali būti skolinamos (t. y. pasirašomos paskolų sutartys ir išmokamos paskolos SVV subjektams) iki 2023 12 31, sutarčių su finansiniais tarpininkais pasibaigimo data 2034-08-01. Finansiniai tarpininkai yra pasirašę maksimalaus įkeitimo sutartis.

Atlikti paskolų išmokėjimai pagal 2021 m. rugsėjo mėn. pradėtą įgyvendinti tiesiogiai teikiamų paskolų priemonę STARTUOK. Priemonės tikslas – užtikrinti finansinių šaltinių prieinamumą smulkiojo ir vidutinio verslo (toliau – SVV) subjektams, veikiantiems ne ilgiau kaip trejus metus, SVV subjektams, vykdančiams socialinio poveikio projektus, veikiantiems ne ilgiau kaip penkerius metus, suteikiant subjektams finansavimą paskolų forma. Paskolos investicijoms finansuoti yra iki 10 metų trukmės, o apyvartiniam kapitalui finansuoti – iki 3 metų trukmės. Paskolų sutartys pasirašomos iki 2024-12-31, paskolos išmokėtos ne vėliau kaip iki 2024-12-31. Paskolas ILTE teikia tiesiogiai, be finansų tarpininkų.

### 3.1.3. Kitas ilgalaikis finansinis turtas

Kitą ilgalaikį finansinį turtą 2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė investicijos į rizikos kapitalo priemones „Ko-investicinis fondas II“ (toliau – Ko-Invest II), „Ankstyvosios stadijos ir plėtros fondas II“ (toliau – ASIPF II), „Plėtros fondas I“ (toliau – PF I), „Plėtros fondas II“ (toliau – PF II), „Bendrai su verslo angelais investuojantis fondas“ (toliau – VAF II) ir „Akceleravimo fondas“ (toliau – AF):

Investicijos į rizikos kapitalo fondus:	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d
Ko-Invest II	8.226.634,22	8.226.634,22
ASIPF II	14.832.204,69	13.628.528,22
PF I	6.997.052,92	6.684.198,86
PF II	9.282.027,52	9.396.296,97
VAF II	12.469.647,64	12.237.546,06
AF	12.122.030,10	12.420.298,07
<b>Investicijų į rizikos kapitalo fondus apskaitinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš viso:</b>	<b>63.929.597,09</b>	<b>62.593.502,40</b>

Pagal sudarytas sutartis Dėl Rizikos kapitalo priemonių įgyvendinimo (toliau – RK Sutartys) su fondo valdytojais, jiems yra mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios fondo valdymo išlaidos. Atitinkamose RK Sutartyse numatyta, kad valdymo mokestis bei kompensuotos susijusios fondo valdymo išlaidos gražinamos dalyviams skirstant fondo pajamas iš investicijų. Verslo finansavimo fondo apskaitoje, atsižvelgiant į tai, kad Rizikos kapitalo fondų investicijos yra ilgalaikės trukmės ir yra investuojama padidintos rizikos įmonių segmente, pajamų gavimas iš jų gali užtrukti laike, t. y. dėl egzistuojančio objektyvaus neapibrėžtumo, susijusio su pajamų iš investuotų lėšų atgavimo laikotarpiu, aplinkybę, kai investicijų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl trumpo investavimo laikotarpio (iki 12 mėn.) yra apskaitoma įsigijimo verte arba įvertinta tikroji vertė yra artima įsigijimo vertei, visas fondo valdytojams mokamas valdymo mokestis ir kompensuojamos susijusios išlaidos yra pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.



Investicijos į rizikos kapitalo priemones yra apskaitomos Fondo apskaitoje tikrąja verte atsižvelgiant į rizikos kapitalo priemonių valdytojų pateiktas ketvirtines neaudituos fondų veiklos ataskaitas. Gavus metines nepriklausomo auditoriaus patvirtintas finansines ataskaitas, kurios už praėjusius finansinius metus pateikiamos per 80 dienų pasibaigus finansiniams metams, atliekami koreguojantys įrašai, jeigu jie reikalingi.

Papildoma informacija apie parduoti laikomo finansinio turto pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Priede Nr. 1 pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 4 priedu nustatytą formą „Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai“.

### 3.2. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2024 m. rugsėjo 30 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai už Ko-Invest II kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių valdytojams (toliau – FT) pagal rizikos kapitalo priemones ASIPF II, PF I, PF II ir AF 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo išankstinius apmokėjimus sudarė išankstiniai apmokėjimai už Ko-Invest II kasdienį valdymą ir investavimo strategijos įgyvendinimą, išankstiniai apmokėjimai Fondo valdytojui „Invegai“ už patirtų valdymo išlaidų kompensavimą bei išankstiniai apmokėjimai rizikos kapitalo priemonių valdytojams pagal rizikos kapitalo priemones ASIPF II, PF I, PF II ir AF.

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

#### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
<b>1</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>1.912.112,14</b>	<b>235.465,53</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*	1.912.112,14	235.465,53
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>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>1.912.112,14</b>	<b>235.465,53</b>

### 3.3. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. per vienerius metus gautinas sumas sudarė Fondo sukauptas garantijos mokestis, gautinas per vienerius metus iš finansinių tarpininkų, pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sukauptos palūkanos pagal paskolų finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“, sukauptas ir gautinas sutarties sudarymo mokestis, palūkanos ir delspinigiai pagal finansinę priemonę „Startuok“.

## INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.			2023 m. gruodžio 31 d.		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
<b>1.</b>	<b>Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (11+12+13+14+15+16)</b>	<b>797.812,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750.654,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	797.812,93	0,00	0,00	750.576,82	0,00	0,00
1.5.1.	- Iš biudžeto						
1.5.2.	- Kitos*	797.812,93			750.576,82		
1.6.	Kitos gautinos sumos	0,00			77,87		
<b>2.</b>	<b>Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
	<b>Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>797.812,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750.654,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.4. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė iki termino pabaigos laikomos LR Vyriausybės obligacijos, kurių terminas trumpesnis nei vieneri metai po finansinių metų pabaigos.

### 3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai banko sąskaitose iš Valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą):

## 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
<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>10.682.991,41</b>	<b>0,00</b>	<b>13.376.274,24</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	10.682.991,41		13.376.274,24	
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>10.682.991,41</b>	<b>0,00</b>	<b>13.376.274,24</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>10.682.991,41</b>	<b>0,00</b>	<b>13.376.274,24</b>	<b>0,00</b>

### 3.6. 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 4 priedą „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 3.

LR ūkio ministerija, vadovaujantis Europos parlamento ir tarybos reglamento (ES) Nr. 1303/2013, 2 straipsnio 27 punktu, siekdama įsteigti fondų fondą bei jame įgyvendinti finansines priemones, vadovaujantis steigimo ir finansavimo sutartimi įsipareigojo Fondui perduoti administruoti 179 600 000 Eur. sumą 2018 m. sausio 29 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma padidinta iki 199 080 000 Eur. 2020 m. liepos 31 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui perduodama administruoti suma sumažinta iki 194 172 912,74 Eur..

2021 m. rugsėjo 30 d. buvo pasirašytas susitarimas dėl 2016 m. balandžio 15 d. fondų fondo „Verslo finansavimo fondas, finansuojamas iš Europos regioninės plėtros fondo“ steigimo ir finansavimo sutarties pakeitimo, kuriuo Fondui buvo skirtas 57 000 Eur. finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų nuostoliams, susidariusiems dėl neigiamų palūkanų padengti.

Piniginis įnašas į Fondą vadovaujantis Fondo steigimo ir finansavimo sutartyje numatytais sąlygomis įmokamas dalimis pagal pateikiamus mokėjimo prašymus iki 2022 m. gruodžio 31 d. į Fondą įmokėta įnašų suma sudarė 191 750 000,00 Eur. 2016 m. birželio 6 d. buvo gauta 44 900 000,00 Eur. pirma piniginio įnašo dalis 2018 m. gruodžio 17 d. gauta antra piniginio įnašo dalis 49 770 000,00 Eur. 2020 m. gruodžio 29 d. gauta trečia piniginio įnašo dalis 48 540 000,00 Eur. 2022 m. spalio 28 d. gauta ketvirta piniginio įnašo dalis 48 540 000,00 Eur., o 2023 m. rugpjūčio 1 d. gauta likusi piniginio įnašo dalis, kuri sudarė 2 422 912,74 Eur.

### 3.7. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGIJIMAI

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d.. Fondo trumpalaikius įsipareigojimus sudarė tiekėjams mokėtinos sumos, sukauptos mokėtinos palūkanos už investuotas laikinai laisvas lėšas, sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal finansinės priemonės „Pasidalytos rizikos paskolos“ sutartis, sukauptas ir mokėtinas garantijos mokestis pagal portfelinį garantijų finansinės priemonės – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“, sukauptas ir mokėtinas sutarties sudarymo mokestis, palūkanos ir delspinigiai pagal finansinę priemonę „Startuok“ bei sukauptos ir mokėtinos palūkanos pagal rizikos kapitalo finansinės priemonės.

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

12 priedas

#### INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS 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 kontrol. ir asocij. ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontrol. ir asocij. ne viešojo sektoriaus subjektams
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	122.174,44			134.983,71		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	1.613.487,28	1.586.840,80	0,00	1.156.232,83	1.136.459,03	0,00
4.1.	<i>Sukauptos finansavimo sąnaudos</i>						
4.2.	<i>Sukauptos atostoginių sąnaudos</i>						
4.3.	<i>Kitos sukauptos sąnaudos</i>						
4.4.	<i>Kitos sukauptos mokėtinos sumos</i>	1.613.487,28	1.586.840,80		1.156.232,83	1.136.459,03	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	826.262,20	819.129,90	0,00	639.805,69	585.921,79	0,00
5.1.	<i>Mokėtini veiklos mokesčiai</i>						
5.2.	<i>Gauti išankstiniai apmokėjimai</i>	7.132,30			53.883,90		
5.3.	<i>Kitos mokėtinos sumos</i>	819.129,90	819.129,90		585.921,79	585.921,79	
	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b>	<b>2.561.923,92</b>	<b>2.405.970,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.931.022,23</b>	<b>1.722.380,82</b>	<b>0,00</b>

### 3.8. ATIDĖJINIAI

Atidėjiniai 2024 m. rugsėjo 30 d. suformuoti garantijų išmokų daliai pagal portfelinių garantijų finansines priemones – „Portfelinės garantijos paskoloms“, „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“.

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

3 priedas

#### ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai	2.359.589,81	1.193.601,79	-574.109,13	-50.314,90	-417.978,22	2.510.789,35
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą 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						
	<b>Iš viso atidėjinių:</b>	<b>2.359.589,81</b>	<b>1.193.601,79</b>	<b>-574.109,13</b>	<b>-50.314,90</b>	<b>-417.978,22</b>	<b>2.510.789,35</b>

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Fonde formuojami atidėjiniai galimiems nuostoliams dėl suteiktų portfelinių garantijų bei atidėjinių norma nustatoma vadovaujantis 2024 m. vasario 24 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-45 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ atidėjinių sudarymo tvarka bei atidėjinių normomis.

Fondas, tiek 2023 m. gruodžio 31 d. formavo, tiek ir 2024 m. rugsėjo 30 d. formuoja atidėjinius prisiimtai rizikai tikėtinos vertės metodu pagal rizikos grupes. Taikant šį metodą, atidėjinys formuojamas priklausomai nuo kredito rizikos grupės ir tikėtino jos nuostolio.

**SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2024 m. III ketv.				Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8
<b>I.</b>	<b>SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL VIDAUS PASKOLŲ</b>	<b>79.098.124,19</b>	<b>0,00</b>	<b>27.365.368,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.732.755,53</b>
1.	<b>Valdžios sektorius</b>						
1.1.	Vietos valdžia (savivaldybės)						
1.2.	Valstybės socialinės apsaugos fondai						
<b>2.</b>	<b>Finansų įstaigos</b>	<b>79.098.124,19</b>	<b>0,00</b>	<b>27.365.368,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.732.755,53</b>
2.1.	Bankai	69.617.617,88	0,00	24.216.987,02	0,00	0,00	45.400.630,86
2.2.	Nebankinės finansų įstaigos	9.480.506,31	0,00	3.148.381,64	0,00	0,00	6.332.124,67
<b>3.</b>	<b>Nefinansų įstaigos</b>						
<b>II.</b>	<b>SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL UŽSIENIO PASKOLŲ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Valdžios sektorius</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Vietos valdžia (savivaldybės)						
4.2.	Valstybės socialinės apsaugos fondai						
<b>5.</b>	<b>Finansų įstaigos</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Bankai						
5.2.	Nebankinės finansų įstaigos						
<b>6.</b>	<b>Nefinansų įstaigos</b>						
<b>III.</b>	<b>SUTEIKTOS VALSTYBĖS GARANTIJOS DĖL TARPTAUTINIŲ FINANSŲ INSTITUCIJŲ IŠDUOTŲ PASKOLŲ IR GARANTIJŲ</b>						
<b>IV.</b>	<b>SUTEIKTA VALSTYBĖS GARANTIJŲ DĖL PASKOLŲ, IŠ VISO (I+II+III)</b>	<b>79.098.124,19</b>	<b>0,00</b>	<b>27.365.368,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.732.755,53</b>
<b>V.</b>	<b>SUTEIKTOS SAVIVALDYBĖS GARANTIJOS DĖL VIDAUS IR UŽSIENIO PASKOLŲ</b>						
<b>VI.</b>	<b>SUTEIKTOS VALSTYBĖS IR SAVIVALDYBĖS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ, IŠ VISO (IV+V)</b>	<b>79.098.124,19</b>	<b>0,00</b>	<b>27.365.368,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.732.755,53</b>

### 3.9. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. rugsėjo 30 d. Fondo pagrindines veiklos pajamas pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė priskaičiuotas garantijos mokestis pagal portfelinių garantijų finansines priemones „Portfelinės garantijos paskoloms“ (PGP), „Portfelinės garantijos lizingo sandoriams“ (PGL), priskaičiuotos palūkanos pagal finansinę priemonę „Pasidalytos rizikos paskolos“ (PRP) bei priskaičiuotos palūkanos, sutarties mokesčiai pagal finansinę priemonę „Startuok“ (STARTUOK):

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“

1 priedas

#### PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. rugsėjo 30 d.
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>856.443,31</b>	<b>809.072,45</b>
1.1.	<i>Pajamos iš rinkliavų</i>		
1.2.	<i>Pajamos iš pagal LR indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus</i>		
1.3.	<i>Suteiktų paslaugų pajamos</i>		
1.4.	<i>Kitos</i>	856.443,31	809.072,45
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>-856.443,31</b>	<b>-809.072,45</b>
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.10. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

2024 m. rugsėjo 30 d. ir 2023 m. birželio 30 d. Fondo pagrindinės veiklos sąnaudas sudarė:

Pagrindinės veiklos sąnaudos	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. birželio 30 d.
Fondo valdymo / administravimo išlaidos:	-1.199.404,31	-1.303.006,02
<i>Darbuotojų tiesiogiai ir netiesiogiai dirbančių įgyvendinant ir administruojant Fondą darbo užmokesčio sąnaudos</i>	-789.158,97	-727.544,51
<i>Darbo vietos išlaikymo sąnaudų tinkamų kompensuoti ES lėšomis Fondui priskirta dalis</i>	-199.054,07	-211.422,69
<i>Susijusios išlaidos</i>	-182.120,12	-338.175,16
<i>Neigiamos palūkanos už ES lėšas</i>		
<i>Neigiamos palūkanos už Fondo grįžusias lėšas</i>		
<i>Grįžusių lėšų administravimo sąnaudos</i>	-8.625,99	-5.185,50
<i>EIF garantijos mokestis</i>	-20.445,16	-20.678,16
Administravimo mokestis finansinių priemonių valdytojams	-340.401,29	-1.080.739,96
Garantijų išmokų sąnaudos	146.426,62	-1.449.527,97
Atidėjinių ir vertės pokyčio sąnaudos	-775.496,29	1.493.423,27
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos iš viso:</b>	<b>-2.168.875,27</b>	<b>-2.339.850,68</b>

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui Remiantis palyginimo bendroju principu, fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

### 3.11. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai per 2024 m. III ketv. ir 2023 m. III ketv. sudaro rizikos kapitalo priemonių (Ko-Invest II, ASIPF II, PF I, VAF II, AF) investicijų vertės pokytis, sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų investuotų lėšų:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

4 priedas

#### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2024 m. rugsėjo 30 d.	2023 m. rugsėjo 30 d.
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>4.177.111,01</b>	<b>7.813.688,77</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	2.384.860,30	1.409.695,31
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4.177.111,01	7.813.688,77
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-2.384.860,30	-1.409.695,31
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-1.848.793,96</b>	<b>-5.327.772,33</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	-1.848.793,96	-5.327.772,33
	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>2.328.317,05</b>	<b>2.485.916,44</b>

### 3.12. KONTROLIUOJAMI, ASOCIJUOTI SUBJEKTAI IR SUSIJUSIOS ŠALYS

Susijusios šalys:

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

2) Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministerija – ES struktūrinės paramos administravimo srityje vadovaujančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi ILTE atlikti tam tikras projekto vykdytojo funkcijas;

3) UAB ILTE – projekto vykdytoja.

Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per 2024 m. III ketv. ir 2023 m. III ketv. Fondas neturėjo.

### 3.13. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

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



## PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER 2024 M. III KETV. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė 2024 m. sausio 1 d.	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Balansinė vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas</b>	<b>62.593.502,40</b>	<b>691.754,06</b>	<b>-1.570.907,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.674.704,61</b>	<b>0,00</b>	<b>3.889.952,72</b>	<b>63.929.597,09</b>
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								0,00
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								0,00
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								0,00
1.4.	Kitas	62.593.502,40	691.754,06	-1.570.907,48		-1.674.704,61		3.889.952,72	63.929.597,09
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai								0,00
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai								0,00
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės								0,00
2.4.	Kitas								0,00
<b>3.</b>	<b>Iš viso</b>	<b>62.593.502,40</b>	<b>691.754,06</b>	<b>-1.570.907,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.674.704,61</b>	<b>0,00</b>	<b>3.889.952,72</b>	<b>63.929.597,09</b>

## IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2024 M. III KETV. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė 2024 m. sausio 1 d.	Per 2024 m. III ketv.							Balansinė vertė 2024 m. rugsėjo 30 d.	
			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 (-)
<b>1.</b>	<b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>55.706.635,53</b>	<b>28.532.613,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.951.310,13</b>	<b>196.188,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.388.675,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.741.754,71</b>	<b>50.353.697,91</b>
1.1.	Suteiktos paskolos	28.549.864,13	5.026.828,43		-1.868.069,00			-12.267.550,03		-1.741.754,71	17.699.318,82
1.2.	Obligacijos	27.156.771,40	23.506.785,32		-18.083.241,13	196.188,50		-121.125,00			32.654.379,09
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti į indėliai										
<b>2.</b>	<b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>	<b>60.571.030,29</b>	<b>81.274.466,20</b>	<b>0,00</b>	<b>19.951.310,13</b>	<b>235.258,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.975.457,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.056.607,94</b>
2.1.	Suteiktos paskolos	2.540.907,29			1.868.069,00			-1.835.517,60			2.573.458,69
2.2.	Obligacijos	11.030.123,00	5.274.466,20		18.083.241,13	235.258,92		-11.139.940,00			23.483.149,25
2.3.	Vekseliai										0,00
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										0,00
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti į indėliai (TI)	47.000.000,00	76.000.000,00					-80.000.000,00			43.000.000,00
	<b>Iš viso</b>	<b>116.277.665,82</b>	<b>109.807.079,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>431.447,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.364.132,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.741.754,71</b>	<b>119.410.305,85</b>

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per 2024 m. III ketv.									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.	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	3.221.283,31	2.527.442,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.271,66	0,00	0,00	0,00	5.718.453,72
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.397.661,91	0,00	-30.271,66									1.367.390,25
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.823.621,40	2.527.442,07	30.271,66					-30.271,66				4.351.063,47
2.	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00											0,00
3.	<b>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):</b>	164.014.165,38	0,00	1.882.955,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.897.121,08
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	164.014.165,38		0,00									164.014.165,38
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	1.882.955,70					0,00				1.882.955,70
4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00											0,00
	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>167.235.448,69</b>	<b>2.527.442,07</b>	<b>1.882.955,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.271,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171.615.574,80</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

UAB ILTE

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius  
Juridinio asmens kodas 110084026