

**VALSTYBĖS ĮMONĖS „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“**

**PERTVARKYMO FONDAS**

**2016 METŲ**

**METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

## TURINYS

Informacija apie administruojantį subjektą (Įmonę)	3
Pertvarkymo fondo finansinės būklės ataskaita	4
Pertvarkymo fondo veiklos ataskaita	6
Pertvarkymo fondo grynojo turto pokyčių ataskaita	7
Pertvarkymo fondo pinigų srautų ataskaita	8
Aiškinamasis raštas	9

**PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE PERTVARKYMO FONDA  
ADMINISTRUOJANČIA ĮMONE**

Bendrovės pavadinimas: VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“  
Įstatinis kapitalas: 8.995.358 eurų  
Įregistravimo data: 1996-12-16  
Įmonės kodas: 110069451  
Savininko teises ir pareigas  
įgyvendinanti institucija: LR Finansų ministerija  
Buveinės adresas: Algirdo g. 31, LT-03219, Vilnius  
Teisinė forma: Valstybės įmonė  
Galiojančių įstatų registravimo data: 2014-12-23  
Telefono numeris: (8-5) 213 56 57  
Elektroninio pašto adresas: idf@idf.lt  
Interneto tinklalapis: www.iidraudimas.lt  
Įmonės valdymo organai: Taryba ir Įmonės vadovas.

Įmonės tarybą 2016 metų gruodžio 31 d. sudarė 5 nariai:

Tarybos pirmininkas: Sigitas Mitkus Finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento direktorius.

Tarybos pirmininko pavaduotoja: Lina Frejutė, Finansų ministerijos Įstaigų veiklos priežiūros skyriaus vedėjo pavaduotoja;

Tarybos nariai: Audrutė Dzisinkienė, Finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento vyriausioji patarėja;

Gediminas Šimkus, Lietuvos banko Ekonomikos ir finansinio stabilumo tarnybos direktorius;

Renata Bagdonienė, Lietuvos banko Priežiūros Riziką ribojančios priežiūros departamento direktorė.

Įmonės direktorė: Aurelija Mažintienė.

Bankas: AB Swedbank

VĮ "Indėlių ir investicijų draudimas"  
Įmonės kodas: 110069451  
Įregistruota adresu: Algirdo g. 31, Vilnius

## PERTVARKYMO FONDO FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2017-03-10

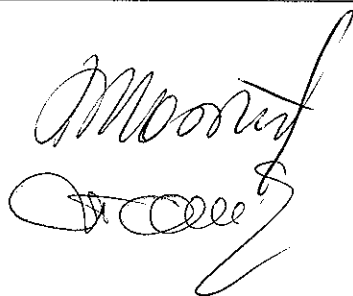
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2016-12-31	2015-12-31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.050</b>	<b>10.117.540</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	1		2
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
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			2
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	2.050	10.117.538
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>2.050</b>	<b>10.117.540</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2016-12-31	2015-12-31
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>50</b>	<b>10.116.540</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3	50	10.116.540
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		50	10.116.540
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>2.000</b>	<b>1.000</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas	4	2.000	1.000
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.000	1.000
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.000	
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲ TURTO</b>		<b>2.050</b>	<b>10.117.540</b>

Direktorė

L.e. vyr. buhalterės pareigas



Aurelija Mažintienė

Laima Tankevičiūtė

VĮ "Indėlių ir investicijų draudimas"  
Įmonės kodas: 110069451  
Įregistruota adresu: Algirdo g.31, Vilnius

**PERTVARKYMO FONDO VEIKLOS ATASKAITA**

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2017-03-10

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

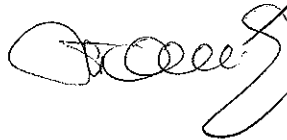
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2016-12-31	2015-12-31
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
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	5	1.000	1.000
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.000	1.000
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>			
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			
IV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO BEI ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

Direktorė



Aurelija Mažintienė

L.e. vyr. buhalterės pareigas



Laima Tankevičiūtė

VI "Indėlių ir investicijų draudimas"

Įmonės kodas: 110069451

Įregistruota adresu: Algirdo g.31, Vilnius

Įregistruota adresu: Algirdo g.31, Vilnius

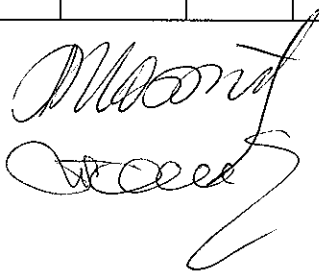
**PERTVARKYMO FONDO GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA**

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS  
2017-03-10

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

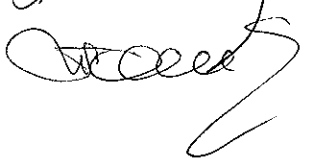
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalinin-kų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.									
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka									
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka									
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos									
5.	Kiti sudaryti rezervai									
6.	Kiti panaudoti rezervai									
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos									
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas									
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						1.000	1.000		
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka									
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka									
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos									
13.	Kiti sudaryti rezervai									
14.	Kiti panaudoti rezervai									
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos									
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						1.000	1.000		
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						2.000	2.000		

Direktorė



Aurelija Mažintienė

L.e.vyr. buhalterės pareigas



Laima Tankevičiūtė

VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“  
Įmonės kodas 110069451  
Įregistruota adresu: Algirdo g. 31, Vilnius

**PERTVARKYMO FONDO PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

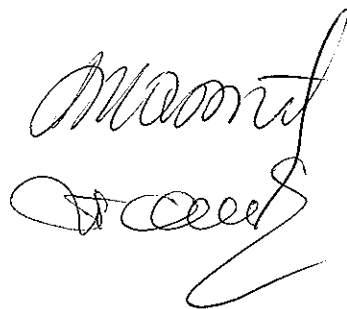
2017-03-10

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2016-12-31	2015-12-31
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>7.403.055</b>	<b>10.117.538</b>
I.	Įplaukos		7.403.055	10.117.540
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms			
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių			
I.2.	Iš mokesčių			
I.3.	Iš socialinių įmokų			
I.4.	Už suteiktas paslaugas			
I.5.	Gautos palūkanos			
I.6.	Kitos įplaukos		7.403.055	10.117.540
II.	Pervestos lėšos		(17.518.496)	
II.1.	I valstybės biudžeta			
II.2.	I savivaldybės biudžetus			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		(17.518.496)	
II.4.	I kitus išteklių fondus			
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6.	Kitiems subjektams			
III.	Išmokos		(47)	(2)
III.1.	Socialinių išmokų			
III.2.	Kitų paslaugų įsigijimo		(47)	(2)
III.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.4.	Kitos išmokos			
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas			
V.	Terminuotų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai			
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>			
I.	Įplaukos iš gautų paskolų			
II.	Gautų paskolų grąžinimas			
III.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
<b>D.</b>	<b>VALIUTŲ KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>		<b>2.050</b>	<b>10.117.538</b>
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		(10.115.488)	
	Pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.117.538	
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.050	10.117.538

Direktorė

L.e. vyr. buhalterės pareigas



Aurelija Mažintienė

Laima Tankevičiūtė



VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“  
Įmonės kodas 110069451  
Įregistruota adresu: Algirdo g. 31, Vilnius

## Aiškinamasis raštas

### 1. Bendroji dalis

2015 metais gruodžio 3 d. įsigaliojus 2015 m. lapkričio 19 d. Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymo Nr. IX-975 pakeitimo įstatymui Nr. XII-2054 (toliau – Įstatymas) Valstybės įmonei „Indėlių ir investicijų draudimas“ (toliau – Įmonė) pavesta administruoti Pertvarkymo fondą (toliau – fondas).

Fondas nėra juridinis asmuo, jį administruoja ir jo vardu veikia, buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinius rengia Įmonė, kuri yra iš valstybės turto teisės aktų nustatyta tvarka įsteigta valstybės įmonė. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

Fondas – tai fondas, kuriame kaupiamos lėšos finansų sektoriaus subjekto pertvarkymo veiksmams finansuoti, kurie numatyti 2009 m. liepos 22 d. Lietuvos Respublikos finansinio tvarumo įstatyme XI-393.

Pertvarkymo fondo dalyviai - bankai, Centrinės kredito unijos ir finansų maklerio įmonių, kurioms taikomas Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo 12<sup>1</sup> straipsnio 2 dalyje nurodyti reikalavimai.

Fondo lėšas sudaro (Įstatymo 32 straipsnio 2 dalis):

- periodinės (*ex ante*) įmokos, įskaitant mokėjimo įsipareigojimus fondui;
- specialiosios (*ex post*) įmokos;
- paskolos, gautos iš finansų įstaigų ar kitų trečiųjų asmenų, taip pat kitų valstybių narių finansavimo struktūrų;
- pajamos iš fondo lėšų investavimo;
- išlaidų, patirtų Lietuvos Respublikos finansinio tvarumo įstatymo 103 straipsnyje nurodytais tikslais, dalis, kuri išieškoma atliekant pertvarkymo veiksmus;
- lėšos, gautos kitų valstybių narių finansavimo struktūroms grąžinant fondo suteiktą paskolą, įskaitant palūkanas ir delspinigius;
- įmokas mokančių įstaigų sumokėti delspinigiai;
- kitos teisės aktuose nustatytos sumos.

Fondo lėšų naudojimas (Įstatymo 32 straipsnio 3 dalis):

- išlaidoms, patirtoms Lietuvos Respublikos finansinio tvarumo įstatymo 103 straipsnyje nurodytais tikslais, padengti;
- fondo lėšų investavimo sąnaudoms padengti;
- paskolų, gautų iš kitų valstybių narių finansavimo struktūrų, finansų įstaigų ar kitų trečiųjų asmenų, grąžinimo įmokoms, įskaitant palūkanas ir delspinigius.

### 2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Pagrindiniai apskaitos principai pritaikyti rengiant fondo finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2016 m. gruodžio 31 d. yra šie:

#### 2.1 Finansinių ataskaitų forma

Fondo 2016 metų finansinė atskaitomybė parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie apima standartus ir išaiškinimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos finansų ministro iki 2016 m. gruodžio 31 d.

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

#### 2.2 Finansinės atskaitomybės atitikimas standartams

Fondo 2016 metų finansinė atskaitomybė parengta pagal 2016 metais galiojusiais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), ir kaip tai numatyta Įstatymo 45 straipsnio 1 punkte.

*VI „Indėlių ir investicijų draudimas“*  
Įmonės kodas 110069451  
[registruota adresu: Algirdo g. 31, Vilnius

### **2.3 Finansinių ataskaitų valiuta**

Įmonė fondo apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia Lietuvos Respublikos valiuta – eurai.

### **2.4 Gautinos sumos**

Vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

### **2.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai fondo sąskaitoje banke. Pinigų srautų ataskaitoje pinigų ir jų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose.

### **2.6 Skoliniai įsipareigojimai**

Vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ skolos iš pradžių pripažįstamos tikrąja verte. Vėliau jos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą.

### **2.7 Fondo pajamų ir sąnaudų pripažinimas**

Fondo pajamos ir sąnaudos apskaitoje registruojamos ir pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose laikantis pajamų ir sąnaudų kaupimo principo.

Vadovaujantis 10-uju VSAFAS „Kitos pajamos“ fondo pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Fondo pajamos grupuojamos į pagrindinės veiklos kitos pajamos bei į finansinės ir investicinės veiklos pajamas. Fondo draudėjų draudimo įmokos priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms.

Vadovaujantis 11-uju VSAFAS „Sąnaudos“ sąnaudos – pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką ir kai galima patikimai nustatyti jų vertę.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, įskaitant pridėtinės vertės mokestį. Fondo sąnaudos priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms paslaugų sąnaudoms. Fondo sąnaudoms priskiriama: draudimo išmokos, administravimo išlaidos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos ir kt.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, įskaitant pridėtinės vertės mokestį. Fondo sąnaudos priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms paslaugų sąnaudoms.

Fondo pajamų ir išlaidų sąmatą tvirtina Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Įmonės taryba tvirtina fondo administravimo sąnaudų sąmatą.

### **2.8 Užsienio valiuta**

Sandorių užsienio valiuta apskaitos reikalavimai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą.

VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“  
Įmonės kodas 110069451  
Įregistruota adresu: Algirdo g. 31, Vilnius

## 2.9 Periodo uždarymo apskaita

Užregistravus visas finansinių metų operacijas, visos pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos. Visų pajamų ir sąnaudų sąskaitų paskutinės finansinių metų dienos likučiai perkeliama į sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“ paskutinę finansinių metų dieną. Einamųjų metų perviršis ar deficitas – einamųjų metų fondo sukauptas perviršis ar patirtas deficitas. Finansinių metų pradžioje praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas ankstesniųjų metų sukauptu perviršiu arba deficitu.

## 2.10 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Vadovaujantis 18-uoju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir rengiant finansines ataskaitas peržiūrima tam tikros prielaidos ir įvertinimai, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsirado papildomos informacijos ar kitų įvykių. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, kai bus nustatytas, informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

## 3. Aiškinamojo rašto pastabos

### 1 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje fondas per vienus metus gautinų sumų neturėjo.

*1 lentelė. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2016-12-31	2015-12-31
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	-	2
1.1	Gautinos finansavimo sumos		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos		
1.5	Sukauptos gautinos sumos		
1.6	Kitos gautinos sumos	-	2
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3.	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	-	<b>2</b>

### 2 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo lėšos laikomos atskiroje banko sąskaitoje. 2016 m. gruodžio 31 d. fondo banko sąskaitoje grynujų pinigų likutis sudarė 2.050 eurų.

VI „Indėlių ir investicijų draudimas“  
Įmonės kodas 110069451  
Įregistruota adresu: Algirdo g. 31, Vilnius

2 lentelė. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2016-12-31	2015-12-31
1	2	3	
1.	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto</b>		
2.	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto</b>		
3.	<b>Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>2.050</b>	<b>10.117.538</b>
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	2.050	10.117.538
3.2.	Pinigai įšaldytose sąskaitose		
3.3.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas		
3.4.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
3.5.	Kiti pinigų ekvivalentai		
4.	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų</b>	<b>2.050</b>	<b>10.117.538</b>
5.	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>	<b>2.000</b>	<b>10.117.538</b>

### 3 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įmonė, vadovaujantis 18-ojo VSAFAS nuostatomis ir Lietuvos banko valdybos 2015 m. gruodžio 31 d. nutarimo Nr.03-216 patvirtinto „Pertvarkymo fondo administravimo tvarkos aprašo“ 15.6 punktu, per 2016 metus į fondą surinktas draudimo įmokas, išskyrus vieną finansų maklerio įmonę ir 2015 metų draudimo įmokas iš viso 17.518.496 eurus 2016 metais pervedė Bendrai pertvarkymo fondo valdybai Briuselyje. Gauti išankstiniai mokėjimai iš įmonės 50 eurų.

### 4 pastaba. Sukauptas perviršis ar deficitas

„Sukauptas perviršis ar deficitas“, kurio suma yra 2000 eurų, yra vieno Pertvarkymo fondo dalyvio sumokėtos draudimo įmokos už 2015- 2016 metus, kuri vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2015 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr.03-216 „Pertvarkymo fondo administravimo tvarkos aprašo“ lieka Pertvarkymo fonde.

### 5 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2016 metais į fondą sumokėta draudimo įmokų suma sudarė 7.402.955 eurus. Draudimo įmokas į fondą sumokėjo 6 bankai, Lietuvos centrinė kredito unija ir finansų maklerių įmonė. Metinę įmokų sumą į fondą nustato Pertvarkymo institucija – Lietuvos bankas. Vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2015 m. gruodžio 31 d. nutarimo Nr.03-216 „Pertvarkymo fondo administravimo tvarkos aprašo“ 15.6 punktu, Įmonė, fondo dalyvių įmokas, išskyrus 1000 eurų, kurią sumokėjo vienas fondo dalyvių, perveda Bendrai pertvarkymo fondo valdybai Briuselyje. Atsižvelgiant į tai, fondo už 2016 metus pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 1000 eurų.

VI „Indėlių ir investicijų draudimas“  
Įmonės kodas 110069451  
Įregistruota adresu: Algirdo g. 31, Vilnius

3 lentelė. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	2016-12-31	2015-12-31
1	2	3	
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos		
1.7.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

**6 pastaba. Finansinės būklės ataskaitoje neatspindėtos teisės ir įsipareigojimai**

Įmonė, vadovaudamasi 18-ojo VSAFAS nuostatomis, atliko fondo gautinų ir mokėtinų skolų/turto apibrėžtumo vertinimą ir kaip tokių teisių bei įsipareigojimų nenustatė.

**7 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai**

Be aukščiau paminėtų, po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo, neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose 2016 m. gruodžio 31 d.

Direktorė



Aurelija Mažintienė

L.e.vyr. buhalterės pareigas



Laima Tankevičiūtė