

**VIEŠOJI ĮTAIGA “INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS”**

**PERTVARKYMO FONDAS**

**2025 M. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(9 MĖN.)**

## **Turinys**

|  |   |
|--|---|
| Pagrindiniai duomenys apie pertvarkymo fondą administruojančią įstaigą | 3 |
| administruojančią įstaigą  | 3 |
| Finansinės būklės ataskaita  | 4 |
| Veiklos rezultatų ataskaita  | 6 |
| Aiškinamasis raštas  | 7 |

## VIEŠOJI ĮSTAIGA „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

Įstaigos kodas 110069451, Savanorių pr.5, LT-03116 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

### PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE PERTVARKYMO FONDA ADMINISTRUOJANČIĄ ĮSTAIGĄ

|  |  |
|--|--|
| Įstaigos pavadinimas:                                      | VšĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“   |
| Dalininko (savininko) kapitalas:                           | 16 303 268 eurų  |
| Įregistravimo data:  | 1996-12-16   |
| Įstaigos kodas:  | 110069451  |
| Savininko teises ir pareigas<br>įgyvendinanti institucija: | LR Finansų ministerija   |
| Buveinės adresas:  | Savanorių pr.5, LT-03116, Vilnius  |
| Teisinė forma:   | Viešoji įstaiga  |
| Duomenys kaupiami ir saugomi:                              | Juridinių asmenų registre (Registru centre)  |
| Galiojančių įstatų patvirtinimo data:                      | 2023-09-18, 2024 m. rugsėjo 9 d. įsakymo<br>Nr.1K-297 redakcija  |
| Telefono numeris:  | (8-5) 213 56 57  |
| Elektroninio pašto adresas:                                | idf@idf.lt   |
| Interneto tinklalapis:                                     | www.iidraudimas.lt   |
| Įstaigos valdymo organai:                                  | Taryba ir Įstaigos vadovas.  |
| Įstaigos tarybą 2025 rugsėjo 30 d. sudarė 5 nariai:        |  |
| Tarybos pirmininkė:  | Vilma Mačerauskienė, Finansų ministerijos Finansų rinkų politikos<br>departamento direktorė.   |
| Tarybos pirmininko pavaduotoja:                            | Lina Frejutė, LR Finansų ministerijos laikinai einanti Apskaitos<br>informacinių sistemų strategijos valdymo grupės vadovės funkcijas. |
| Tarybos nariai:  |  |
|  | Vilija Petronienė, Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento<br>vyresnioji patarėja;              |
|  | Renata Bagdonienė, Lietuvos banko Prudencinės priežiūros departamento direktorė;   |
|  | Nijolė Valinskytė, Lietuvos banko Finansinio stabilumo departamento direktorė.   |
| Įstaigos direktorė:  | Aurelija Mažintienė  |

**PERTVARKYMO FONDAS**

Administratorius - Viešoji įstaiga "Indėlių ir investicijų draudimas", įstaigos kodas: 110069451  
Savanorių pr.5, LT-03116 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2025-10-21**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Straipsniai</b>   | <b>Pastabos Nr.</b> | <b>2025-09-30</b> | <b>2024-12-31</b> |
|-----------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A.</b>       | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>   |                     |                   | <b>0</b>          |
| I.              | Nematerialusis turtas  |                     |                   |                   |
| II.             | Ilgalaikis materialusis turtas   |                     |                   |                   |
| III.            | Ilgalaikis finansinis turtas   |                     |                   |                   |
| IV.             | Mineraliniai ištekliai   |                     |                   |                   |
| V.              | Kitas ilgalaikis turtas  |                     |                   |                   |
| <b>B.</b>       | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>   |                     |                   |                   |
| <b>C.</b>       | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>   |                     | <b>10 788</b>     | <b>10 620</b>     |
| I.              | Atsargos   |                     |                   |                   |
| I.1             | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti |                     |                   |                   |
| I.2             | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |                     |                   |                   |
| II.             | Išankstiniai apmokėjimai   |                     |                   |                   |
| III.            | Per vienus metus gautinos sumos  |                     | <b>16</b>         | <b>26</b>         |
| 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, turta, paslaugas        |                     |                   |                   |
| III.5           | Sukauptos gautinos sumos   |                     |                   |                   |
| III.6           | Kitos gautinos sumos   | 1                   | 16                | 26                |
| IV.             | Trumpalaikės investicijos  |                     |                   |                   |
| V.              | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | 2                   | 10 772            | 10 594            |
|                 | <b>IŠ VISO TURTO:</b>  |                     | <b>10 788</b>     | <b>10 620</b>     |

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | 2025-09-30    | 2024-12-31    |
|-----------|--|--------------|---------------|---------------|
| <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>   |              |               |               |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |              |               |               |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                |              |               |               |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai  |              |               |               |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                       |              |               |               |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |              |               |               |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai |              |               |               |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                          |              |               |               |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                              |              |               |               |
| II.4      | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                   |              |               |               |
| II.5      | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą                            |              |               |               |
| II.6      | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus                                  |              |               |               |
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos   |              |               |               |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                            |              |               |               |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos  |              |               |               |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos  |              |               |               |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                     |              |               |               |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>   |              | <b>10 788</b> | <b>10 620</b> |
| I.        | Rezervai   |              |               |               |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka  |              |               |               |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                       | 3            | <b>10 788</b> | <b>10 620</b> |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                   |              | 168           | 1 353         |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                 |              | 10 620        | 9 267         |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>      |              | <b>10 788</b> | <b>10 620</b> |

**PERTVARKYMO FONDAS**

Administratorius - Viešoji įstaiga "Indėlių ir investicijų draudimas", įstaigos kodas: 110069451  
Savanorių pr.5, LT-03116 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2025-10-21**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Straipsniai</b>   | <b>Pastabos Nr.</b> | <b>2025-09-30</b> | <b>2024-09-30</b> |
|-----------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</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  |                     |                   | <b>1 000</b>      |
| III.1.          | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  | 4                   |                   | 1 000             |
| III.2.          | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |                     |                   |                   |
| <b>B.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>  |                     |                   |                   |
| I.              | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ   |                     |                   |                   |
| II.             | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ  |                     |                   |                   |
| III.            | FINANSAVIMO  |                     |                   |                   |
| IV.             | KITOS  |                     |                   |                   |
| <b>C.</b>       | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</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 SĄNAUDOS   |                     |                   |                   |
| <b>E.</b>       | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | 5                   | <b>168</b>        | <b>272</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>168</b>        | <b>1 272</b>      |
| <b>H.</b>       | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |                     |                   |                   |
| <b>I.</b>       | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |                     | <b>168</b>        | <b>1 272</b>      |

## PERTVARKYMO FONDAS

Administratorius – Viešoji įstaiga „Indėlių ir investicijų draudimas“ įstaigos kodas 110069451  
Savanorių pr.5, LT-03116 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

### 2025 M. RUGSĖJO 30 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga „Indėlių ir investicijų draudimas“ (toliau – Įstaiga), vadovaujantis Lietuvos Respublikos indėlių ir išipareigojimų investuotojams draudimo įstatymu (toliau – Įstatymas) administruoja Pertvarkymo fondą (toliau – Fondas).

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

Pertvarkymo fondas – tai Fondas, kuriame kaupiamos lėšos finansų sektoriaus subjekto pertvarkymo veiksams finansuoti, kurie numatyti 2009 m. liepos 22 d. Lietuvos Respublikos finansinio tvarumo įstatymo 103 straipsnyje.

2025 m. pirmojo ketvirčio laikotarpiu Pertvarkymo fonde nebuvo vykdomi pertvarkymo veiksmai, todėl fondas nevykdė aktyvios veiklos. Fondo lėšos buvo kaupiamos depozitinėje sąskaitoje, o jų paskirtis išlieka skirta galimiems finansų įstaigų pertvarkymo veiksams ateityje.

Pertvarkymo fondo dalyviai – subjektai, kurie nepatenka į 2014 m. liepos 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 806/2014, kuriuo nustatomos kredito įstaigų ir tam tikrų investicinių įmonių pertvarkymo vienodos taisyklės ir vienoda procedūra, kiek tai susiję su bendru pertvarkymo mechanizmu ir Bendru pertvarkymo fondu, ir iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1093/2010 (OL 2014 L 225, p. 1), 2 straipsnyje nurodytą to reglamento taikymo apimtį. Kiti Lietuvos Respublikos finansinio tvarumo įstatymo 1 straipsnio 2 dalyje nurodyti subjektai moka įmokas į Bendrą pertvarkymo fondą Reglamento (ES) Nr. 806/2014 ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nustatyta tvarka.

Fondo lėšas sudaro (Įstatymo 32 straipsnio 2 dalis):

- periodinės (*ex ante*) įmokos, įskaitant mokėjimo išipareigojimus 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 gražinant 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, gražinimo įmokoms, įskaitant palūkanas ir delspinigius.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant fondo finansines ataskaitas, pasibaigusius 2025 m. rugsėjo 30 d. yra šie:

### **Finansinių ataskaitų forma**

Fondo 2025 m. tarpinė 9 mėnesių finansinė atskaitomybė parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kurie apima standartus ir išaiškinimus, patvirtintus Lietuvos Respublikos finansų ministro.

Fondo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

### **Finansinės atskaitomybės atitikimas standartams**

Fondo 2025 m. tarpinė 9 mėnesių finansinė atskaitomybė parengta atskirai pagal VSAFAS ir, kaip tai numatyta Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymo 45 straipsnio 2 punkte.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Fondo apskaita tvarkoma ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumos pateiktos eurais.

### **Gautinos sumos**

Vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai fondo sąskaitoje banke. Fondo lėšos laikomos atskiroje banko sąskaitoje.

### **Skoliniai įsipareigojimai**

Vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ skolos iš pradžių pripažįstamos įsigijimo verte. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinės atskaitomybės patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

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

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

Vadovaujantis 10-uoju 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 pajamos. Fondo draudėjų draudimo įmokos priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms.

Vadovaujantis 11-uoju 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 Įstaigos savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija. Įstaigos taryba tvirtina fondo administravimo sąnaudų sąmatą.

### 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.

### Periodo uždarymo apskaita

Užregistravus visas buhalterines 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.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1. Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinos sumos detalizuojamos 1 lentelėje, jas sudaro gautinos priskaičiuotos palūkanos už Lietuvos banke laikomus pinigus.

1 lentelė. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

| Eil. Nr.  | Straipsnio pavadinimas   | 2025-09-30 | 2024-12-31 |
|-----------|--|------------|------------|
| 1         | 2  | 3          | 4          |
| <b>1.</b> | <b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso</b>                    | <b>16</b>  | <b>26</b>  |
| 1.1.      | Gautinos finansavimo sumos   |            |            |
| 1.2.      | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos   |            |            |
| 1.3.      | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas                |            |            |
| 1.4.      | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos                       |            |            |
| 1.5.      | Sukauptos gautinos sumos   |            |            |
| 1.6.      | Kitos gautinos sumos   | 16         | 26         |
| <b>2.</b> | <b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b> |            |            |
| <b>3.</b> | <b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė</b>                                 | <b>16</b>  | <b>26</b>  |

### 2. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Fondo lėšos laikomos atskiroje banko depozitinėje sąskaitoje. 2025 m. rugsėjo 30 d. Fondo pinigų likutis Lietuvos banko sąskaitoje sudarė 10 772 Eur.

2 lentelė. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                           | 2025-09-30    | 2024-12-31    |
|----------|--|---------------|---------------|
| 1        | 2  | 3             | 4             |
| 1.       | <b>Pinigai iš valstybės biudžeto</b>             |               |               |
| 2.       | <b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto</b>          |               |               |
| 3.       | <b>Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>       | <b>10 772</b> | <b>10 594</b> |
| 3.1.     | Pinigai bankų sąskaitose                         | 10 772        | 10 594        |
| 3.2.     | Pinigai kasoje                                   |               |               |
| 3.3.     | Pinigai kelyje                                   |               |               |
| 3.4.     | Pinigai įšaldytose sąskaitose                    |               |               |
| 3.5.     | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas        |               |               |
| 3.6.     | Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių |               |               |
| 3.7.     | Kiti pinigų ekvivalentai                         |               |               |
| 4.       | <b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų</b>      | <b>10 772</b> | <b>10 594</b> |
| 5.       | <b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>                | <b>10 772</b> | <b>10 594</b> |

### 3. Pastaba. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai „Sukauptas perviršis ar deficitas“ – 10 788 Eur, kuris apskaičiuojamas prie ankstesnių metų perviršio – 10 620 Eur (Pertvarkymo fondo dalyvio sumokėtos draudimo įmokos, kurias vadovaujantis Lietuvos banko valdybos 2017 m. balandžio 13 d. nutarimu Nr. 03-216 patvirtintu „Pertvarkymo fondo administravimo tvarkos aprašu“, į Pertvarkymo fondą, administruojamą VšĮ Indėlių ir investicijų draudimas, moka tik tie subjektai, kurie nepatenka į ES Reglamento Nr. 806/2014 taikymo sritį), pridėjus finansinės investicinės veiklos rezultatą, kurį sudaro 168 Eur.

### 4. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Lietuvos banko valdyba 2025 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. 03-74 patvirtino, kad 2025 m. iš UAB FMĮ „Orion Securities“ periodinė (ex ante) įmoka į Pertvarkymo fondą nebus renkama, todėl 2025 m. pagrindinės veiklos kitų pajamų fondas neplanuoja turėti.

### 5. Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Ataskaitiniu laikotarpiu Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė priskaičiuotos palūkanos už laikomą pinigų likutį Lietuvos banke (3 lentelė). 2025 m. 9 mėnesius gautos 168 Eur palūkanų pajamos buvo priskaičiuotos už 10 772 Eur fondo lėšų likutį, laikomą Lietuvos banko depozitinėje sąskaitoje. Palūkanos apskaičiuojamos ir pripažįstamos taikant kaupimo principą.

3 lentelė. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

| Eil. Nr.  | Straipsnio pavadinimas                                       | 2025-09-30 | 2024-09-30 |
|-----------|--|------------|------------|
| 1         | 2  | 3          | 4          |
| <b>1.</b> | <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamas</b>            | <b>168</b> | <b>272</b> |
| 1.1.      | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                        |            |            |
| 1.2.      | Baudų ir delspinigių pajamas                                 |            |            |
| 1.3.      | Palūkanų pajamos   | 168        | 272        |
| 1.4.      | Dividendai   |            |            |
| <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  |            |            |
| <b>3.</b> | <b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1 - 2)</b> | <b>168</b> | <b>272</b> |

**6. Pastaba.** Poataskaitiniai įvykiai

Be aukščiau paminėtų, iki šių tarpinių finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti finansinėse ataskaitose 2025 m. rugsėjo 30 d.

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. finansininkė

Daiva Štelling