

---

---

**ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDO, FINANSUOJAMO  
EUROPOS REGIONINĖS PLĖTROS FONDO LĖŠOMIS, KURĮ  
VALDO UŽDARJI AKCINĖ BENDROVĖ VIEŠŲJŲ INVESTICIJŲ  
PLĖTROS AGENTŪRA STEIGIMO IR FINANSAVIMO  
SUTARTIMI**

**Bendrovės kodas – 303039520**

**Gedimino pr. 18/ Jogailos g. 2, Vilnius, Lietuva**

**Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl  
2018 m. gruodžio 31 d.  
metinių finansinių ataskaitų rinkinio**

**UAB „Balanso auditas“  
2019, Vilnius**

---

---

# TURINYS

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

### FINANSINĖS ATASKAITOS:

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

Lietuvos Respublikos Energetikos ministerijai

Uždarnosios akcinės bendrovės Viešųjų investicijų plėtros agentūra, kuri valdo Energijos efektyvumo fondą, akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

**Nuomonė**

Mes atlikome Energijos efektyvumo fondo, finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, kurį valdo Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – Fondas) steigimo ir finansavimo sutartimi, finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Fondo 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

**Pagrindas nuomonei pareikšti**

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Fondo pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

**Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Fondo gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Fondą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Fondo finansinių ataskaitų rengimo procesą.

**Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą**

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.


- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

2019 m. kovo 8 d.  
Vilnius

UAB "Balanso auditas"  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001287  
A.Jakšto g. 12, Vilnius

Auditorė Ilona Matusevičienė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000171



**ENERGIJOS EFEKTYVUMO  
FONDO, FINANSUOJAMO EUROPOS  
REGIONINĖS PLĖTROS FONDO LĖŠOMIS,  
METINĖS FINANSINĖS  
ATASKAITOS**

**UŽ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ  
2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

## ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. k. 303039520, Gedimino pr. 18/Jogailos g. 2,  
LT-01103 Vilnius

### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. kovo 4 d. Nr. 1.

2018 01 01-2018 12 31  
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>13.014.080</b>	<b>11.485.627</b>
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga			
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1, 2	13.014.080	11.485.627
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>5.684.210</b>	<b>7.310.210</b>
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	2.612	4721
III.	Per vienus metus gautinos sumos			371
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			371
IV.	Trumpalaikės investicijos			7.270.000

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	5.681.598	35.118
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>18.698.290</b>	<b>18.795.837</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>5</b>	<b>18.672.916</b>	<b>18.771.966</b>
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18.672.916	18.771.966
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>6</b>	<b>25.374</b>	<b>23.871</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25.374	23.871
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.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		25.374	23.871
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>18.698.290</b>	<b>18.795.837</b>

Generalinis direktorius

Gvidas Dargužas

Vyr. finansininkė

Raimonda Lauraitytė

## ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDAS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. k. 303039520, Gedimino pr. 18/Jogailos g. 2, LT-01103 Vilnius

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 m. kovo 4 d. Nr. 2

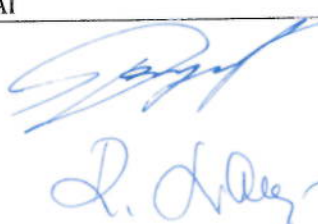
2018.01.01-2018.12.31  
(ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	7	99.050	95.041
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		99.050	95.041
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		99.050	95.041
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		-	-
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	8	99.050	95.041
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO			
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS			
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ			
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		99.050	95.041
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	9	-	-
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė



Gvidas Dargužas

Raimonda Lauraitytė



**ENERGIJOS EFEKTYVUMO FONDAS**

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra, įm. k. 303039520, Gedimino pr. 18/Jogailos g. 2,  
LT-01103 Vilnius

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. kovo 4 d. Nr. 3

018 01 01-2018 12 31

ataskaitinis laikotarpis)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		(97.547)		(97.547)	(119.072)		(119.072)
I.	Įplaukos							
I.1.	Finansavimo sumos kt. 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							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptaut. organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.	Išmokos	8	(97.547)		(97.547)	(119.072)		(119.072)
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto							
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6.	Papras. remonto ir ekspl.							
III.7.	Atsargų įsigijimo							
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							

I.10	Kitų paslaugų įsigijimo		(97.547)		(97.547)	(119.072)		(119.072)
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		5.744.026		5.744.026	(18.760.719)		(18.760.719)
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		(1.520.471)		(1.520.471)	(11.487.599)		(11.487.599)
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		7.270.000		7.270.000	(7.270.000)		(7.270.000)
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		(5.503)		(5.503)	(3.120)		(3.120)
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D.</b>	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		5.646.479		5.646.479	(18.879.791)		(18.879.791)
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		35.118		35.118	18.914.909		18.914.909
-	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.681.597		5.681.597	35.118		35.118

Generalinis direktorius

vyr. finansininkė




Gvidas Dargužas

Raimonda Lauraitytė

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO BENDROJI DALIS

2015 m. vasario 18 d. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, Lietuvos Respublikos energetikos ministerija ir uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra pasirašė Energijos efektyvumo fondo (toliau – ENEF), finansuojamo Europos regioninės plėtros fondo lėšomis, steigimo ir finansavimo sutartį. ENEF pagrindinis tikslas yra energijos efektyvumo didinimas investuojant į viešąją struktūrą. ENEF įsteigtas kaip fondų fondas.

Lietuvos Respublikos finansų ministerija yra vadovaujanti institucija. ENEF patikėjimo teise valdo ir administruoja uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA).

VIPA yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11d., įmonės kodas 303039520, registracijos adresas – Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva.

Bendrovės vykdomos ūkinės veiklos pobūdis yra finansinių paslaugų teikimas, finansinių priemonių, skirtų viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui įgyvendinti, administravimas ir įgyvendinimas.

VIPA vykdydama savo veiklą įgyvendina finansinius instrumentus, dalyvaudama juose kaip finansinis tarpininkas, administruoja fondų lėšomis teikiamas finansines paslaugas, t. y. teikia paskolas miestų viešosios infrastruktūros, energijos vartojimo efektyvumo didinimo projektų vykdytojams, atlieka finansiniais instrumentais finansuojamų viešojo sektoriaus projektų vertinimą, atranką ir įgyvendinimo priežiūrą, teikia informaciją ir pasiūlymus rengiant ir tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus, įgyvendinant finansinius instrumentus, pritraukia privataus sektoriaus investicijas į viešąjį sektorių; viešina finansinius instrumentus, teikia techninę ir metodinę pagalbą rengiant finansinių instrumentų projektus; teikia informaciją ar pasiūlymus rengiant ir (arba) tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus bei verčiasi kita, įstatuose numatyta, veikla. VIPA administracijos vadovas – generalinis direktorius Gvidas Dargužas, einantis šias pareigas nuo 2013 m. gegužės 2 d.

Bendra įnašo į ENEF suma – 79.645.505 Eur Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų.

ENEF laikomas viešojo sektoriaus subjektu ir jo apskaita tvarkoma vadovaujantis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).

VIPA, ENEF kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir atstovybių neturi.

ENEF reikšmingų užbalansinių įvykių neturėjo.

### APSKAITOS POLITIKA

ENEF taikoma apskaitos politika, užtikrinanti apskaitos duomenų atitikimą kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimams. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nuostatomis.

ENEF buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis LR Finansų ministerijos Audito, apskaitos ir nemokumo valdymo departamento parengtomis rekomendacijomis „Dėl fondų fondo buhalterinės apskaitos“. Ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo Fondų fondo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

Gautinos sumos yra apskaitomos tikraja verte, pripažįstamos turtu. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Pinigams ir pinigų ekvivalentams priskiriama į ENEF administravimo sąskaitą banke gautas ES struktūrinių fondų lėšų įnašas.

## AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 1. ILGALAIKIS FINANSINIS TURTA

Siekiant išvengti banko likučio apmokestinimo, VIPA, vadovaujantis ENEF investavimo gairėmis, lėšas investavo į Lietuvos Respublikos vyriausybės vertybinius popierius (obligacijas).

#### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius	11.485.118	11.483.787
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą	11.485.118	11.483.787
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vienu metų gautinos sumos		1.840
4.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	<b>11.485.118</b>	<b>11.485.627</b>

### 2. IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMAS FINANSINIS TURTA

Vertybinių popierių (obligacijų), kurių ISIN kodas LT0000630048 išpirkimas prasidės 2020 m. kovo mėn., ISIN kodas LT0000650020 0,300 % – 2021 m. gegužės mėn.

**IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2018 M. LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta (iš) kita finansinio turto grupę	amortizacijos suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Ilgalaisis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	11.483.787	1.538.785	-	-	-	-	8.492	-	-	13.014.080		
1.1.	Suteiktos paskolos	11.483.787	1.528.963					8.492			1.528.963		
1.2.	Obligacijos		9.822								11.485.117		
1.3.	Vekseliai												
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai												
1.5.	Ilgaliaikiai terminuoti indėliai												
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	7.270.000	-	(7.270.000)	-	-	-	-	-	-	-		
2.1.	Suteiktos paskolos												
2.2.	Obligacijos												
2.3.	Vekseliai												
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai												
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	7.270.000		(7.270.000)							-		
3.	Iš viso	18.753.787	1.538.785	(7.270.000)	-	-	-	8.492	-	-	13.014.080		

### 3. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

#### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų išigijimo savikaina	2.612	4.721
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		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - investicinės veiklos sąnaudos	2.612	4.721
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.612	4.721

Vadovaujantis 2016 m. vasario 17 d. Europos Komisijos gairių šalims narėms dėl palūkanų ir kito pelno, gautų iš ESI fondų paramos finansinėms priemonėms (EGESIF\_15-0031-01) 3.2 dalimi, kur aiškinamas 2013 m. gruodžio 17 d. Europos Parlamento ir Tarybos Reglamentas (ES) Nr. 1303/2013 43 straipsnio nuostatų taikymas esant neįgyvendoms palūkanų normoms, investicinės veiklos sąnaudos priskirtos ateinančių laikotarpių sąnaudoms.

#### 4. PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

Straipsnyje apskaitomas ENEF administravimo sąskaitoje banke esantis Europos regioninės plėtros fondo: išų įnašo likutis.

#### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	5.681.598		35.118	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	5.681.598		35.118	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	5.681.598		35.118	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

## 5. FINANSAVIMO SUMOS

ENEF įsteigtas kaip fondų fondas ir yra finansuojamas Europos regioninės pietros fondo lėšomis.

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitoms 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 (gautų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	
1.	<b>Iš valstybės biudžeto:</b>											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	<b>Iš savivaldybės biudžeto:</b>											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	<b>Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:</b>	18.771.966					(99.050)				18.672.916	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18.771.966					(99.050)				18.672.916	
4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>18.771.966</b>					<b>(99.050)</b>				<b>18.672.916</b>	



## 6. ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai - valdymo mokesčio įsipareigojimai ENEF valdytojų.

### ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER 2018 M.

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje						Per ataskaitinį laikotarpį						Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10						
1	2														
1.	<b>ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai</b>														
1.1.	Išieštos obligacijos														
1.2.	Išiešti išdo vekseliai														
1.3.	Gautos paskolos														
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai														
1.5.	Kiti įsipareigojimai														
2.	<b>Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis</b>	23.871	99.050				(97.547)							25.374	
2.1.	Išieštos obligacijos														
2.2.	Išiešti išdo vekseliai														
2.3.	Gautos paskolos														
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai														
2.5.	Kiti įsipareigojimai	23.871	99.050				(97.547)							25.374	
3.	<b>Kiti įsipareigojimai</b>														
3.1.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai														
3.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis														
4.	<b>Iš viso</b>	<b>23.871</b>	<b>99.050</b>				<b>(97.457)</b>							<b>25.374</b>	

## 7. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamas apskaičiuotas valdymo mokestis – iš ENEF inašo mokamas fondo valdymo mokestis.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos pajamos</b>	<b>99.050</b>	<b>95.041</b>
1.1.	Suteiktų paslaugų pajamos - fondo valdymo mokestis	99.050	95.041
<b>2.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
2.1.	Pajamos iš rinkliavų		
2.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
2.3.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
2.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.6.	Suteiktų paslaugų pajamos - fondo valdymo mokestis		
2.7.	Kitos		
<b>3.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>4.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo	(97.547)										(97.547)
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

## 9. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS

### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>5.843</b>	<b>2.507</b>
1.1.	Pešas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos : <i>VP priskaičiuotos (uždirbtos) palūkanos</i> <i>VP perkainojimo pelnas</i>	5.843 4.728 1.115	2.507 1.873 634
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>(5.843)</b>	<b>(2.507)-</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: <i>VP premijos amortizacija</i> <i>VP portfelio sąnaudos</i> <i>VP perkainojimo nuostolis</i>	(5.843)  (5.843)	(2.507) (1.873) (167) (467)
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Generalinis direktorius

Vyr. finansininkė

Gvidas Dargužas

Raimonda Lauraitytė