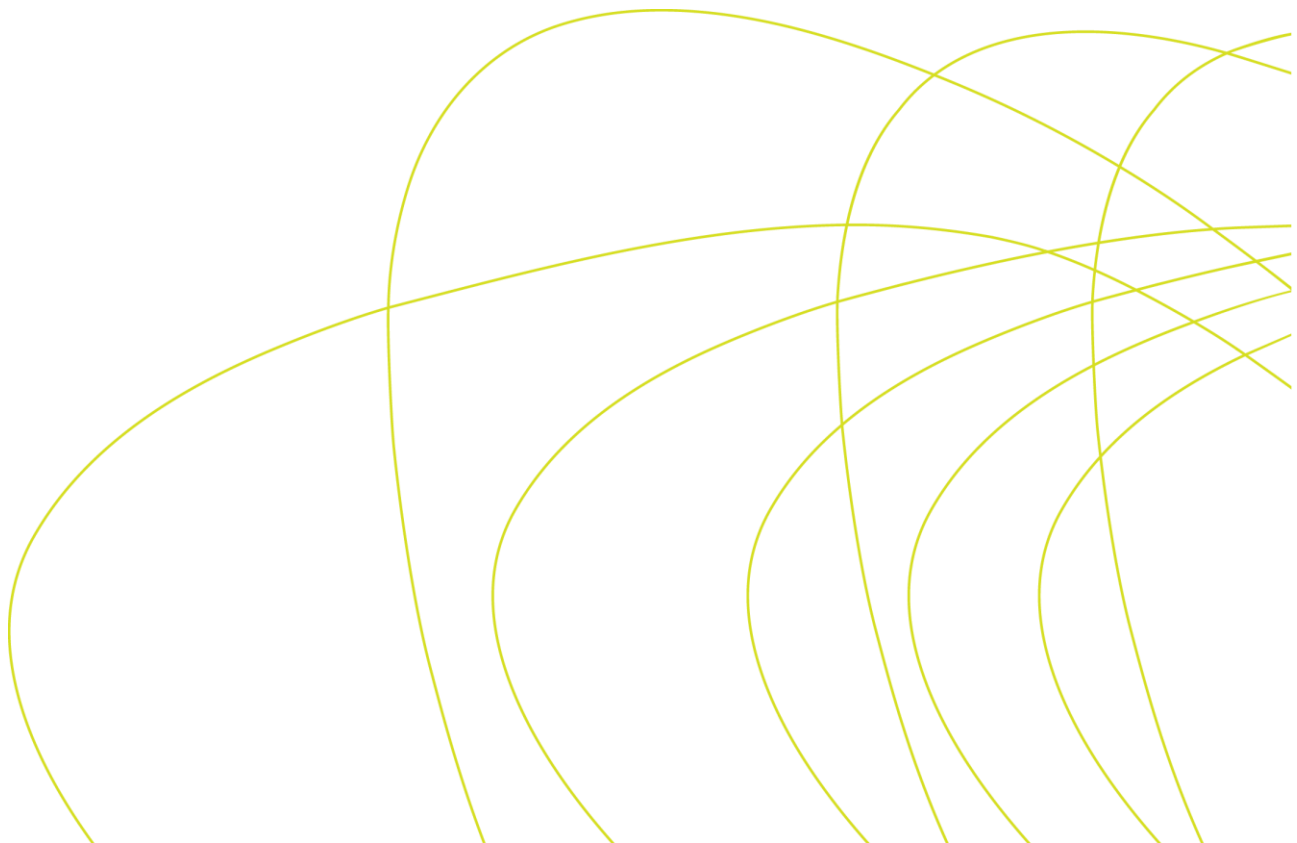




Žemės ūkio paskolų
garantijų fondas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2021-06-30



UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, įmonės kodas 124261860

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Blindžių g. 17, Vilnius

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2021 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS

2021-04- Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18 053 021	17 250 679
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	28 927	31 610
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		28 927	31 610
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	18 269	21 864
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		6 910	7 410
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		11 359	14 455
2.6.	Investicinis turtas	0		0
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	18 005 825	17 197 204
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos		18 005 825	17 197 204
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 356 434	3 694 285
1.	ATSARGOS	4	423	2 040
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		29	35
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		394	2 005
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	376 889	70 163
2.1.	Pirkėjų skolos		15 648	7 254
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		361 241	62 909
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	2 648 960	2 640 211
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		2 648 960	2 640 211
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	330 162	981 870
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS	8	28 707	9 469
	TURTO IŠ VISO		21 438 162	20 954 432

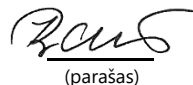
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	9	3 038 410	3 029 196
1.	KAPITALAS		2 490 732	2 490 732
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2 490 732	2 490 732
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		359 084	293 351
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		251 175	251 175
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		107 909	42 176
4.3.1	Specialusis kapitalo rezervas		56 659	31 033
4.3.2	Administracijos		51 250	11 143
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		188 594	245 113
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		188 594	245 113
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	43 819	15 619
F.	ATIDĖJINIAI	11	17 961 070	17 763 743
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		17 961 070	17 763 743
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		394 863	139 459
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (Paskolų fondas)			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		394 863	139 459
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		1 564	3 084
2.4.	Skolos tiekėjams	12	13 049	679
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	13	69 609	91 374
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	63 212	30 608
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	15	247 429	13 714
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			6 415
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		21 438 162	20 954 432

L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Romalda Globienė
(vardas ir pavardė)

Finansų valdymo skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Irena Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, įmonės kodas 124261860

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Blindžių g. 17, Vilnius

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2021 M. BIRŽELIO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021-07-16

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)


Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	734 369	318 779
2.	Pardavimo savikaina		(367 080)	(93 086)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		367 289	225 693
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(288 962)	(226 284)
7.	Kitos veiklos rezultatai	19	124 076	3 821
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	20	127 238	117 425
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	21	24 026	58 130
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	22	(95 464)	(114 243)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		258 203	64 542
14.	Pelno mokestis		(69 609)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		188 594	64 542

Pastaba. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.


L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Romalda Globienė
(vardas ir pavardė)

Finansų valdymo skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)




(parašas)

Irena Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)


	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	2 490 732					251 175		42 176	245 113	3 029 196
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									188 594	188 594
23. Dividendai									(179 380)	(179 380)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								256 256	(256 256)	-
26. Panaudoti rezervai								(246 113)	246 113	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-06-30)	2 490 732	-	-	-	-	251 175	-	52 319	244 184	3 038 410

L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Romalda Globienė
(vardas ir pavardė)

Finansų valdymo skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Irena Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas

(įmonės pavadinimas)
įm. k. 124261860, Blindžių g. 17, Vilnius, tel. (85) 260 84 06
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2021 M. BIRŽELIO 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. liepos d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2021.01.01-2021.06.30

(ataskaitinis laikotarpis)

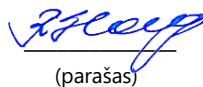
Eurai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2021.01.01- 2021.06.30)	Finansiniai metai (2020.01.01- 2020.06.30)
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		809 740	241 987
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		309 222	145 627
I.1.2.	Pinigų įplaukos iš kaimo rėmimo programos		500 327	95 491
I.2.3.	Kitos įplaukos		191	869
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(514 707)	(367 913)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(42 992)	(61 070)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(209 089)	(159 854)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(92 874)	(6 464)
I.2.4.	Kitos išmokos		(169 752)	(140 525)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		295 033	(125 926)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(7 472)	(1 307)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(805 000)	
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			1 470 000
II.5.	Į terminuotus indėlius pervestos lėšos			
II.6.	Iš terminuotų indėlių atgautos lėšos suėjus terminui			
II.7.	Gautos palūkanos iš VP ir terminuotų indėlių		45 111	36 801
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(767 361)	1 505 494

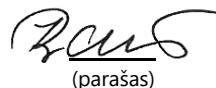
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2021.01.01- 2021.06.30)	Finansiniai metai (2020.01.01- 2020.06.30)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(179 380)	(89 145)
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(179 380)	(89 145)
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(179 380)	(89 145)
IV.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai		-	-
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
VI.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(651 708)	1 290 423
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		981 870	207 600
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		330 162	1 498 023

L. e. direktoriaus pareigas
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Romalda Globienė
(vardas ir pavardė)

Finansų valdymo skyriaus vadovė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Irena Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

I. Bendroji informacija

UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1997 m. lapkričio 26 d. Bendrovės registracijos kodas 124261860. Galiojanti Bendrovės įstatų redakcija įregistruota Juridinių asmenų registre 2020 m. birželio 29 d.

Bendrovės buveinės adresas yra Blindžių g.17, Vilniuje. Bendrovės veikla vykdoma buveinės adresu.

Bendrovė teikia garantijas Lietuvos Respublikoje veikiantiems ūkio subjektams, kurių veikla susijusi su žemės ūkio veikla, žemės ūkio produktų gamyba ir perdirbimu, kaimo plėtra, miškininkyste, žuvininkyste ir akvakultūra.

II. Apskaitos politika

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Verslo Apskaitos Standartus. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos apskaitos principais.

III. Finansinės atskaitomybės pastabos

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija priskiriama Bendrovės veiklos sąnaudoms. Programinei įrangai nustatyta 3 metų amortizacijos norma.

Per 2021 m. I-II ketvirčius ilgalaikio nematerialiojo turto buvo įsigyta už 14.450 Eur. Bendrovėje nenaudojamo ir pasenusio turto nurašyta nebuvo.

Bendrovės veikloje yra naudojamas jau amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas:

	<u>Įsigijimo savikaina</u>
Programinė įranga	4.010

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Materialiojo turto nusidėvėjimas priskiriamas Bendrovės veiklos sąnaudoms. Atskiroms materialiojo turto grupėms nustatytos tokios nusidėvėjimo normos:

	<u>Vidutinis naudingo tarnavimo laikas (metais)</u>
Pastatai ir statiniai	20
Lengvieji automobiliai (senesni 5 metų)	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3 – 6

2021 m. I-II ketvirčius buvo įsigyta įrangos už 1.045 Eur, nenaudojamo turto nurašyta buvo už 13.738 Eur. Bendrovės veikloje yra naudojamas jau nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	<u>Įsigijimo savikaina</u>
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	35.133

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikiam finansiniam turtui Bendrovėje priskiriamos suteiktos ilgalaikės paskolos, po vienerių metų gautinos sumos bei kitas finansinis turtas, kuris atitinka ilgalaikio turto apibrėžimą, išskyrus gautinų sumų ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalį. Ilgalaikis finansinis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Bendrovės ilgalaikį finansinį turtą 2021 m. birželio 30 d. sudarė įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai už juos gautinos palūkanos.

Bendrovė ilgalaikiais investavimo tikslais 2021 m. birželio 30 d. turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 17.858.821 Eur, gautinų palūkanų 147.004 Eur. 2020 m. gruodžio 31 d. turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 17.197.204 Eur, gautinų palūkanų 64.626 Eur.

4. Atsargos

2021 m. birželio 30 d. Bendrovės sumokėtų avansų straipsnyje buvo apskaityta 394 Eur už numatomas įsigyti prekes bei paslaugas, atsargos (kuras, ūkinės, kanceliarinės prekės) 29 Eur. Iš viso 423 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	2021 06 30	2020 12 31
Gautinos sumos iš pirkėjų	15.648	7.254
Kitos gautinos sumos	361.241	62.909
Iš viso:	<u>376.889</u>	<u>70.163</u>

Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė:

	2021 06 30	2020 12 31
Gautina suma iš Žemės ūkio ministerijos	323.695	33.173
Gautina suma iš Paskolų fondo ir Žemės ūkio fondo, KPP fondo	36.551	29.518
Kitos gautinos sumos	995	218
Iš viso:	<u>361.241</u>	<u>62.909</u>

6. Trumpalaikės investicijos

Šiame balanso straipsnyje apskaityti vertybiniai popieriai bei už juos gautinos palūkanos, taip pat terminuotas indėlis, kuriuos Bendrovė planuoja gauti per dvylika mėnesių nuo finansinių metų pabaigos. Bendrovės trumpalaikes investicijas sudarė:

	2021 06 30	2020 12 31
Vyriausybės vertybiniai popieriai	2.105.064	2.120.341
Gautinos palūkanos už vertybinius popierius	36.972	15.103
Terminuotas indėlis	500.000	500.000
Gautinos palūkanos už terminuotą indėlį	6.924	4.767
	<u>2.648.960</u>	<u>2.640.211</u>

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų sumas sudarė:

	2021 06 30	2020 12 31
Pinigai banke	330.097	981.770
Pinigai Bendrovės kasoje	65	100
Iš viso:	330.162	981.870

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos išlaidos, kurios bus pripažintos sąnaudomis vėlesniais nei ataskaitinis laikotarpiais.

	2021 06 30	2020 12 31
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	2.128	7.692
Programinės įrangos licencijų nuoma ir palaikymas	17.727	675
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	141	293
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	8.711	809
Iš viso:	28.707	9.469

9. Nuosavas kapitalas

2021 m. birželio 30 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius, vnt.	Suma
Paprastosios akcijos	860	2.490.732
Iš viso:	860	2.490.732

2021 m. birželio 30 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 251.175 Eur ir specialusis kapitalo rezervas 56.659 Eur, kurie skirti Bendrovės nuostoliams padengti, administracijos rezervas 51.250 Eur, skirtas Bendrovės socialinėms reikmėms. Iš viso rezervai sudarė 359.084 Eur. Nepaskirstytą pelną sudaro 2021 m. gautas ir nepaskirstytas pelnas 188.594 Eur.

10. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė administruoja finansinę priemonę Paskolų fondą, kurio lėšas sudaro Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai, bendrojo finansavimo ir kitos finansinėms priemonėms įgyvendinti skirtos lėšos. Paskolų fondui nuo 2016 m. sausio 1 d. tapus viešojo sektoriaus subjektu, dotacijų straipsnyje apskaityta nepanaudota dotacijų dalis, skirta ilgalaikio turto nenuodėvėtai daliai padengti.

Vadovaujantis Žemės ūkio ministro 2017 m. rugsėjo 14 d. įsakymu Nr.3D-579, Bendrovei pavesta administruoti finansinę priemonę Paskolų portfelio garantijų teikimą Pritaikant Bendrovės informacinę bazę paskolų portfelio garantijų teikimo administravimui, 2018 metais buvo įsigyta šios priemonės garantijų apskaitos sistema. Atsižvelgus į 26-ojo VSAFAS standarto nuostatas, nematerialus turtas, kuris bus naudojamas administravimo funkcijoms atlikti, turi būti registruojamas fondo tvarkytojo, t. y. Bendrovės apskaitoje. Kadangi garantijų apskaitos sistema buvo įsigyta Paskolų fondo lėšomis, o registruota Bendrovės apskaitoje, šio nematerialaus turto įsigijimo savikaina registruojama kaip Bendrovės gauta su turtu susijusi dotacija, kuri bus nurašyta per nematerialaus turto nusidėvėjimo laikotarpį.

Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija ir Bendrovė 2020 m. birželio 23 d. pasirašė finansavimo sutartį, kuria buvo įsteigtas fondų fondas „Žemės ūkio fondas“ ir Bendrovė paskirta šio fondo valdytoju. Žemės

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

Ūkio fondo lėšomis pradėtos vykdyti finansinės priemonės „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“ ir COVID-19 ligos pasekmėms mažinti „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“. Šio fondo lėšomis buvo įsigytas nematerialus ilgalaikis turtas finansinių priemonių įgyvendinimui ir apskaitai.

Taip pat Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija ir Bendrovė 2021 m. vasario 10 d. pasirašė sutartį, pagal kurią Bendrovei už Žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros skatinimo programos priemonės „Finansinių priemonių įgyvendinimas“ papriemonę „UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo valstybės pagalbos priemonių administravimas ir veiklos plėtros užtikrinimas“ yra skirtas finansavimas 348.000 Eur. Faktiškai per 2021 m. 6 mėnesius buvo gauta 64.100 Eur panaudota 29.411 Eur darbo užmokesčio, ryšių, komunalinių paslaugų, kanceliarinių, prekių ir kitų sąnaudų kompensavimui.

Informacija apie dotacijų, subsidijų panaudojimą:

	Suma
Dotacijų, subsidijų likutis finansinių metų pradžioje	15.619
Gautos dotacijos, subsidijos valstybės pagalbos priemonės administravimui ir veiklos plėtros užtikrinimui	64.100
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I-II ketv. (Paskolų fondas)	(3.466)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I-II ketv. (Žemės ūkio fondas fondas)	(2.120)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I ketv. (valstybės pagalbos administravimas)	(29.411)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I-II ketv. (Valstybės pagalbos administravimas, ilgalaikis turtas)	(903)
Dotacijų, subsidijų likutis laikotarpio pabaigoje	43.819

11. Atidėjiniai

Šiame balanso straipsnyje kaupiami atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl ūkio subjektų negrąžintų paskolų finansų įstaigoms įvykdyti. Čia apskaitomi suformuoti atidėjiniai nuo garantinės įmokos, nepriklausomai nuo to, ar garantinė įmoka gauta iš ūkio subjektų, ar kompensuota žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros skatinimo programos lėšomis. 2021 m. birželio 30 d. sukaupta 17.961.070 Eur atidėjinių garantiniams įsipareigojimams vykdyti, iš to skaičiaus garantiniams įsipareigojimams, nukentėjusiems nuo COVID-19 ligos protrūkio – 28.621 Eur.

12. Gauti avansai

Šiame balanso straipsnyje parodomas ataskaitiniais metais gautos garantinės įmokos, tačiau garantija finansų įstaigai dar nesuteikta.

Bendrovės gautus avansus sudarė:

	2021 06 30	2020 12 31
Iš anksto gauta garantinė įmoka	1.564	3.084

13. Skolos tiekėjams

Šiame straipsnyje parodytos skolos 13.049 Eur tiekėjams, kurie Bendrovei suteikė paslaugas ar pateikė prekes, už kurias Bendrovė dar nesumokėjo, tačiau turi sumokėti per trumpesnį laikotarpį nei per 12 mėnesių.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

14. Pelno mokesčių įsipareigojimai

Pelno mokesčio įsipareigojimus sudaro pelno mokestis už 2021 m 6 mėnesius. pelno mokestis 69.609 Eur.

15. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2021 06 30	2020 12 31
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	32.604	-
Atostoginių kaupimai	30.608	30.608
Iš viso:	63.212	30.608

16. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė priskaičiuotas ir nesumokėtos palūkanų kompensacijos 247.429 Eur už 2021 m. gegužės mėn.

	2021 06 30	2020 12 31
Kitos mokėtinos sumos	247.429	13.714
Iš viso:	247.429	13.714

17. Pardavimo pajamos ir savikaina

	2021 m. 6 mėnesiai	2020 m. 6 mėnesiai
<i>Pajamos:</i>		
Garantinės įmokos	172.815	105.337
Žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros skatinimo programos lėšomis kompensuojama garantinės įmokos dalis	543.807	193.559
Garantinė įmoka už garantijos termino pratęsimą, kiti mokesčiai už garantijų teikimą	17.747	19.882
Iš viso:	734.369	318.779
<i>Savikaina</i> (privalomieji atidėjiniai nuo garantinės įmokos)	367.080	93.086
Bendrasis pelnas	367.289	225.693

18. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos - per 2021 m. 6 mėnesius patirtos sąnaudos (288.962 Eur) yra susijusios su tipine Bendrovės veikla (darbo užmokestis, turto nusidėvėjimas, kompiuterinių programų aptarnavimas ir serverių nuoma, draudimas ir kt.), išskyrus finansinių priemonių administravimo išlaidas, kurios parodytos finansinėse ataskaitose, sudarytose pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

19. Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitos veiklos rezultatai sudarė:

	2021 m. 6 mėnesiai	2020 m. 6 mėnesiai
<i>Kitos veiklos pajamos</i>		
Klientų grąžintos skolos	124.076	2.770

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

Kitos pajamos	-	1.051
Kitos veiklos pajamos iš viso:	124.076	3.821
<i>Kitos veiklos sąnaudos</i>		
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	-	-
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	124.076	3.821

20. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos

Bendrovės ilgalaikių investicijų pajamas sudarė:

	2021 m. 6 mėnesiai	2020 m. 6 mėnesiai
Ilgalaikių ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių išpirkimo terminas baigiasi vėliau nei po 12 mėnesių	127.238	117.425
	127.238	117.425

21. Palūkanų ir kitos panašios pajamos

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos už vertybinius popierius uždirbtos pajamos:

	2021 m. 6 mėnesiai	2020 m. 6 mėnesiai
Ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių išpirkimo terminas baigiasi per 12 mėnesių	21.869	55.973
Terminuoti indėliai	2.157	2.157
	24.026	58.130

22. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos sąnaudos bei kitos finansinės investicinės veiklos sąnaudos.

	2021 m. 6 mėnesiai	2020 m. 6 mėnesiai
Ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos sąnaudos	95.464	114.243
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos		
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos iš viso	95.464	114.243

22. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Bendrovės garantiniams įsipareigojimams vykdyti Finansų ministerijos vardu atidarytoje sąskaitoje laikomos lėšos yra rodomos Bendrovės užbalansinėje sąskaitoje. Šių lėšų likutis 2021 m. birželio 30 d. buvo 1.173.532 Eur.

Per 2021 m. 6 mėnesius žemdirbiams, kaimo verslininkams buvo suteiktos 194 garantijos už 19,98 mln. Eur.

L. e. direktoriaus pareigas



Romalda Globienė

Finansų valdymo skyriaus vadovė



Irena Ramanauskienė