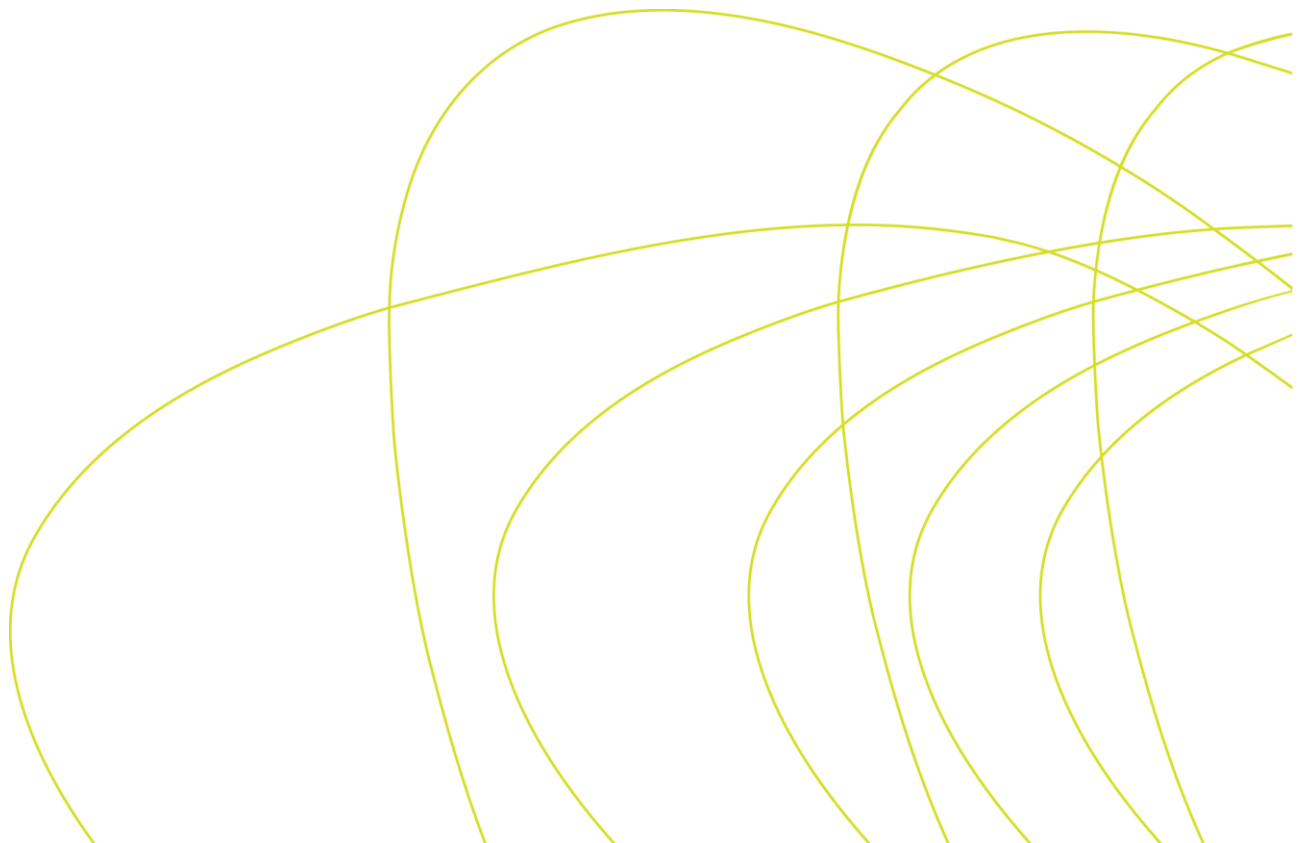




Žemės ūkio paskolų
garantijų fondas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2021-03-31



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. KOVO 31 D. BALANSAS

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

2021.01.01-2021.03.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		18 069 271	17 250 679
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	26 964	31 610
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		26 964	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	22 591	21 864
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		7 160	7 410
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		15 431	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	18 019 716	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		18 019 716	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		3 291 492	3 694 285
1.	ATSARGOS	4	1 918	2 040
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		11	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		1 907	2 005
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	347 708	70 163
2.1.	Pirkėjų skolos		23 921	7 254
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		323 787	62 909
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	2 644 562	2 640 211
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		2 644 562	2 640 211
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	297 304	981 870
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS	8	21 786	9 469
	TURTO IŠ VISO		21 382 549	20 954 432

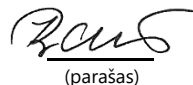
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	9	3 099 367	3 029 196
1.	KAPITALAS		2 490 732	2 490 732
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2 490 732	2 490 732
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		293 351	293 351
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		251 175	251 175
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		42 176	42 176
4.3.1	Specialusis kapitalo rezervas		31 033	31 033
4.3.2	Administracijos		11 143	11 143
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		315 284	245 113
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		70 171	245 113
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		245 113	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	23 277	15 619
F.	ATIDĖJINIAI	11	17 929 904	17 763 743
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		17 929 904	17 763 743
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		330 001	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		330 001	139 459
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			3 084
2.4.	Skolos tiekėjams	12	7 478	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	115 966	91 374
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	46 937	30 608
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	15	159 620	13 714
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			6 415
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		21 382 549	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. KOVO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. balandžio 20 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021.01.01-2021.03.31

(ataskaitinis laikotarpis)


Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	16	332 532	148 207
2.	Pardavimo savikaina		(166 161)	(59 283)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		166 371	88 924
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(107 012)	(120 389)
7.	Kitos veiklos rezultatai	18	6 942	2 334
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	19	62 987	58 388
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	20	11 947	29 381
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	21	(46 472)	(57 002)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		94 763	1 636
14.	Pelno mokestis		(24 592)	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		70 171	1 636

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)

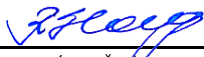


(parašas)

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 grąžinimas)										
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)									70 171	70 171
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-03-31)	2 490 732	-	-	-	-	251 175	-	42 176	315 284	3 099 367

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. KOVO 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. balandžio 20 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2021.01.01-2021.03.31

(ataskaitinis laikotarpis)

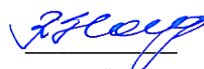
Eurai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2021.01.01- 2021.03.31)	Finansiniai metai (2020.01.01- 2020.03.31)
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		253 618	137 073
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		253 427	136 204
I.2.2.	Kitos įplaukos		191	869
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(132 312)	(197 934)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(70 266)	(34 240)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(61 296)	(73 102)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(750)	(1 310)
I.2.4.	Kitos išmokos			(89 282)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		121 306	(60 861)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(7 472)	
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(805 000)	
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
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		6 600	
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(805 872)	-


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2021.01.01- 2021.03.31)	Finansiniai metai (2020.01.01- 2020.03.31)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
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		-	-
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(684 566)	(60 861)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		981 870	207 600
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		297 304	146 739

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 ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, 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 ketvirtį ilgalaikio nematerialiojo turto buvo įsigyta už 3.280 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 ketvirtį buvo įsigyta įrangos už 2.895 Eur, nenaudojamo turto nurašyta nebuvo. Bendrovės veikloje yra naudojamas jau nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	<u>Įsigijimo savikaina</u>
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	47.403

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, 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. kovo 31 d. sudarė įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai už juos gautinos palūkanos.

Bendrovė ilgalaikiais investavimo tikslais 2021 m. kovo 31 d. turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 17.896.406 Eur, gautinų palūkanų 121.309 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. kovo 31 d. Bendrovės sumokėtų avansų straipsnyje buvo apskaityta 1.907 Eur už numatomas įsigyti prekes bei paslaugas, atsargos (kuras) 11 Eur. Iš viso 1.918 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	2021 03 31	2020 12 31
Gautinos sumos iš pirkėjų	23.921	7.254
Kitos gautinos sumos	323.787	62.909
Iš viso:	347.708	70.163

Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė:

	2021 03 31	2020 12 31
Gautina suma iš Žemės ūkio ministerijos	263.200	33.173
Gautina suma iš Paskolų fondo ir Žemės ūkio fondo	60.391	29.518
Kitos gautinos sumos	196	218
Iš viso:	323.787	62.909

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 03 31	2020 12 31
Vyriausybės vertybiniai popieriai	2.112.745	2.120.341
Gautinos palūkanos	25.977	15.103
Terminuotas indėlis	500.000	500.000
Gautinos palūkanos už terminuotą indelį	5.840	4.767
	2.644.562	2.640.211

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų sumas sudarė:

	2021 03 31	2020 12 31
Pinigai banke	297.239	981.770
Pinigai Bendrovės kasoje	65	100
Iš viso:	297.304	981.870

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

	2021 03 31	2020 12 31
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	4.876	7.692
Programinės įrangos licencijų nuoma ir palaikymas	11.811	675
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	265	293
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4.834	809
Iš viso:	21.786	9.469

9. Nuosavas kapitalas

2021 m. kovo 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

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

2021 m. kovo 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 251.175 Eur ir specialusis kapitalo rezervas 33.033 Eur, kurie skirti Bendrovės nuostoliams padengti, administracijos rezervas 11.143 Eur, skirtas Bendrovės socialinėms reikmėms. Iš viso rezervai sudarė 293.351 Eur. Nepaskirstytą pelną sudaro 2020 m. gautas ir nepaskirstytas pelnas 245.113 ir 2021 m. I ketv. pelnas 70.171 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 nenudevėjimui 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.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

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 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 2021 m. I ketv. buvo gauta 23.600 Eur panaudota 12.038 Eur darbo užmokesčio, ryšių, komunalinių paslaugų, kanceliariinių, 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	23.600
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I ketv. (Paskolų fondas)	(1.733)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I ketv. (Žemės ūkio fondas fondas)	(1.720)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I ketv. (valstybės pagalbos administravimas)	(12.038)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I ketv. (Valstybės pagalbos administravimas, ilgalaikis turtas)	(451)
Dotacijų, subsidijų likutis laikotarpio pabaigoje	23.277

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. kovo 31 d. sukaupta 17.929.904 Eur atidėjinių garantiniams įsipareigojimams vykdyti, iš to skaičiaus garantiniams įsipareigojimams, nukentėjusiems nuo COVID-19 ligos protrūkio – 27.256 Eur.

12. Skolos tiekėjams

Šiame straipsnyje parodytos skolos 7.478 Eur tiekėjams, kurie Bendrovei suteikė paslaugas ar pateikė prekes, už kurias Bendrovė dar nesumokėjo, tačiau turi sumokėti per trumpesnį laikotarpį nei per 12 mėnesių.

13. Pelno mokesčių įsipareigojimai

Pelno mokesčio įsipareigojimus sudaro pelno mokestis už 2020 m. -91.374 Eur ir priskaičiuotas 2021 m. I ketv. pelno mokestis 24.592 Eur.

14. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

2021 03 31

2020 12 31

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	16.329	-
Atostoginių kaupimai	30.609	30.608
Iš viso:	<u>46.937</u>	<u>30.608</u>

15. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė priskaičiuotas ir nesumokėtos palūkanų kompensacijos 159.323 Eur, garantijų gavėjams grąžintinos garantinės įmokos 297 Eur.

	<u>2021 03 31</u>	<u>2020 12 31</u>
Kitos mokėtinos sumos	159.620	13.714
Iš viso:	<u>159.620</u>	<u>13.714</u>

16. Pardavimo pajamos ir savikaina

	<u>2021 m. I ketvirtis</u>	<u>2020 m. I ketvirtis</u>
<i>Pajamos:</i>		
Garantinės įmokos	109.507	49.366
Žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros skatinimo programos lėšomis kompensuojama garantinės įmokos dalis	216.220	87.309
Garantinė įmoka už garantijos termino pratęsimą, kiti mokesčiai už garantijų teikimą	6.805	11.532
Iš viso:	<u>332.532</u>	<u>148.207</u>
<i>Savikaina</i> (privalomieji atidėjiniai nuo garantinės įmokos)	166.161	59.283
Bendrasis pelnas	<u>166.371</u>	<u>88.924</u>

17. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos - per 2021 m. I ketvirtį patirtos sąnaudos (107.012 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).

18. Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitos veiklos rezultatą sudarė:

	<u>2021 m. I ketvirtis</u>	<u>2020 m. I ketvirtis</u>
<i>Kitos veiklos pajamos</i>		
Klientų grąžintos skolos	6.942	1.983
Kitos pajamos	-	351
Kitos veiklos pajamos iš viso:	<u>6.942</u>	<u>2.334</u>
<i>Kitos veiklos sąnaudos</i>		
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	-	-
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	<u>6.942</u>	<u>2.334</u>

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

19. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos

Bendrovės ilgalaikių investicijų pajamas sudarė:

	2021 m. I ketvirtis	2020 m. I ketvirtis
Ilgalaikių ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių išpirkimo terminas baigiasi vėliau nei po 12 mėnesių	62.987	58.388
	62.987	58.388

20. Palūkanų ir kitos panašios pajamos

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos už vertybinius popierius uždirbtos pajamos:

	2021 m. I ketvirtis	2020 m. I ketvirtis
Ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių išpirkimo terminas baigiasi per 12 mėnesių	10.874	28.308
Terminuoti indėliai	1073	1.073
	11.947	29.381

21. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

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

	2021 m. I ketvirtis	2020 m. I ketvirtis
Ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos sąnaudos	46.472	57.002
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos		
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos iš viso	46.472	57.002

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. kovo 31 d. buvo 1.275.966 Eur.

Per 2021 m. I ketvirtį, žemdirbiams, kaimo verslininkams buvo suteiktos 85 garantijos už 10,4 mln. Eur.

L. e. direktoriaus pareigas



Romalda Globienė

Finansų valdymo skyriaus vadovė



Irena Ramanauskienė