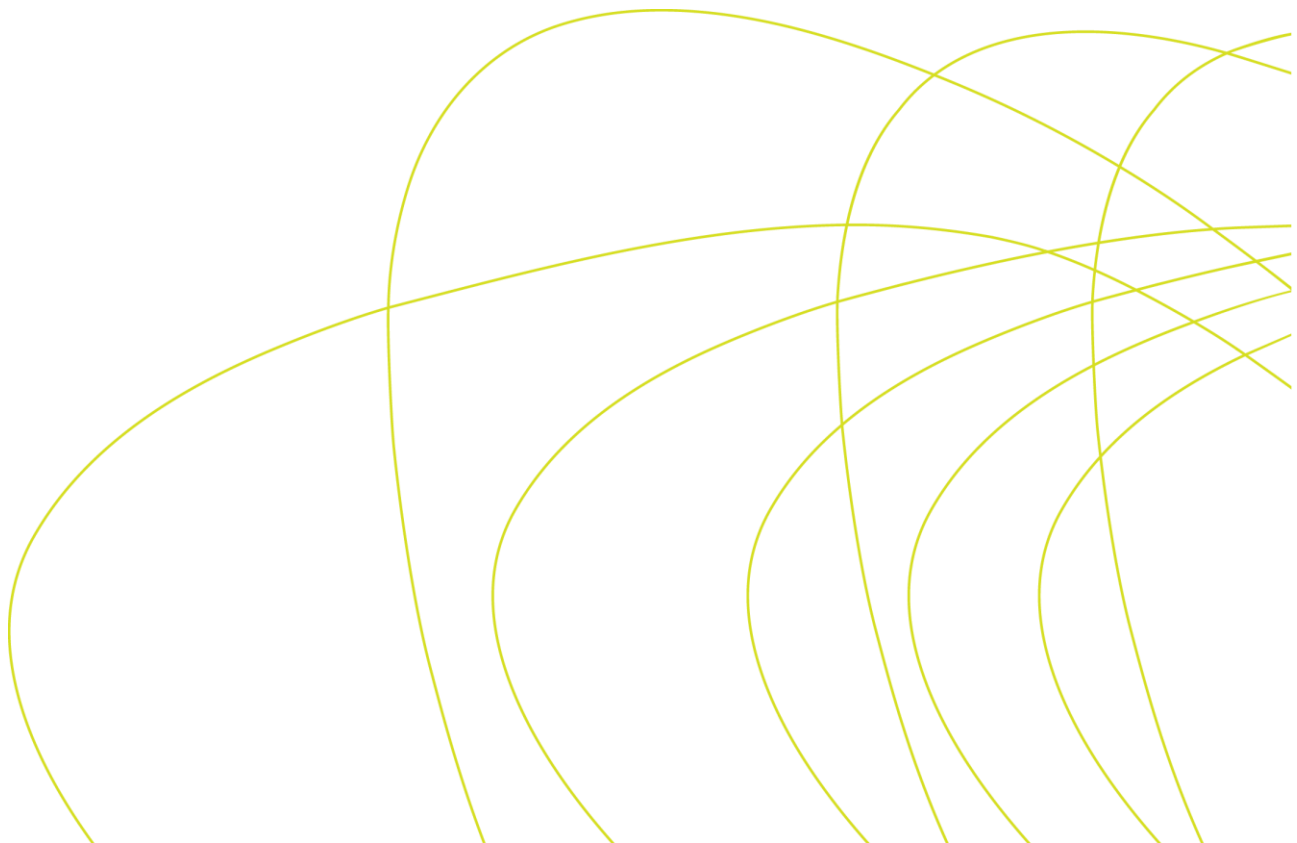




Žemės ūkio paskolų
garantijų fondas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2022-09-30



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)

2022 M. RUGSĖJO 30 D. BALANSAS

2022-10-20 Nr. _____
(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.09.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		20 931 517	20 981 895
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	33 906	42 340
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		33 906	42 340
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	470 065	16 611
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		458 083	
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		5 662	6 410
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		6 320	10 201
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	20 427 546	20 922 944
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		20 427 546	20 922 944
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		1 096 522	601 972
1.	ATSARGOS	4	417	3 871
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		173	5
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		244	3 866
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	599 030	182 069
2.1.	Pirkėjų skolos		35 732	11 367
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		563 298	170 702
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	200 529	
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	296 546	416 032
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS	8	8 814	28 369
	TURTO IŠ VISO		22 036 853	21 612 236

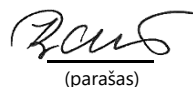
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	9	3 857 392	3 220 991
1.	KAPITALAS		2 490 732	2 490 732
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2 490 732	2 490 732
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		391 000	
4.	REZERVAI		455 683	359 084
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		251 175	251 175
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		204 508	107 909
4.3.1	Specialusis kapitalo rezervas		98 902	56 659
4.3.2	Administracijos		105 606	51 250
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		519 977	371 175
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		519 977	371 175
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	10	91 330	41 000
F.	ATIDĖJINIAI	11	17 954 598	18 182 981
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		17 954 598	18 182 981
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		133 533	165 573
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		133 533	165 573
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	12	6 753	2 033
2.4.	Skolos tiekėjams	13	4 467	2 934
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	14	27 881	88 002
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	91 516	50 513
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16	2 916	22 091
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			1 691
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		22 036 853	21 612 236

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)

2022 M. RUGSĖJO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020-10-20

(ataskaitos sudarymo data)

2022.01.01-2022.09.30

(ataskaitinis laikotarpis)


Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	1 908 702	1 054 596
2.	Pardavimo savikaina		(954 351)	(527 193)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		954 351	527 403
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(492 068)	(389 195)
7.	Kitos veiklos rezultatai	19	39 646	133 492
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	20	204 758	192 251
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	21	897	32 251
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	22	(135 002)	(138 952)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		572 582	357 250
14.	Pelno mokestis		(52 605)	(91 501)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		519 977	265 749


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 2021-12-31	2 490 732					251 175		107 909	371 175	3 220 991
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)									519 977	519 977
23. Dividendai									(274 576)	(274 576)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai				391 000				147 849	(147 849)	391 000
26. Panaudoti rezervai								(51 250)	51 250	-
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 (2022-09-30)	2 490 732	-	-	391 000	-	251 175	-	204 508	519 977	3 857 392

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)

2022 M. RUGSĖJO 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. spalio 20 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2022.01.01-2022.09.30

(ataskaitinis laikotarpis)

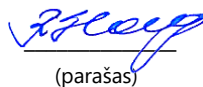
Eurai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2022.01.01- 2022.09.30)	Finansiniai metai (2021.01.01- 2021.09.30)
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1 577 582	1 454 863
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		727 395	417 980
I.1.2.	Pinigų įplaukos iš kaimo rėmimo programos		849 000	1 025 910
I.2.3.	Kitos įplaukos		1 187	10 973
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1 772 830)	(795 663)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(65 840)	(99 545)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(340 126)	(281 625)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(183 976)	(122 314)
I.2.4.	Kitos išmokos		(1 182 888)	(292 179)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(195 248)	659 200
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas			(15 893)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			(1 668 857)
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		309 280	2 100 000
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		41 058	92 425
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		350 338	507 675

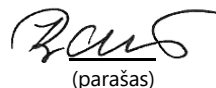
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2022.01.01- 2022.09.30)	Finansiniai metai (2021.01.01- 2021.09.30)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(274 576)	(179 380)
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(274 576)	(179 380)
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		(274 576)	(179 380)
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)		(119 486)	987 495
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		416 032	981 870
VIII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		296 546	1 969 365

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 2022 m. liepos 25 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 nematerialus 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 2022 m. I-III ketvirčius ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo įsigyta. Bendrovėje nenaudojamo ir pasenusio turto nurašyta nebuvo.

Bendrovės veikloje yra naudojamas jau amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas:

	Įsigijimo savikaina
	<hr/>
Programinė įranga	310.312

2. Ilgalaikis materialus 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:

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

Patikslinus Bendrovės apskaitos politiką, nuo 2022 m. rugpjūčio 25 d. finansinėse ataskaitose nekilnojamas turtas laikotarpio pabaigoje parodomas perkainota verte, atimant sukauptą nusidėvėjimą ir vėlesnes sukauptas vertės sumažėjimo sumas. Perkainojimas atliekamas kas penkerius metus, nebent turto tikroji vertė ženkliai skirtųsi nuo jo balansinės vertės.“

Remiantis Lietuvos Respublikos finansų ministerijos užsakymu atlikto nepriklausomo turto vertintojo UAB „Novus numerus konsultacijos“ pateikta Bendrovės akcijų vertinimo 2022 m. rugpjūčio 11 d. ataskaita Nr.V-0015

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

ir joje nustatyta preliminaria administracinių patalpų rinkos verte, Bendrovės patalpų rinkos kaina yra 460.000 Eur.

Bendrovės patalpų amortizacija priskaičiuota už 2022 m. rugsėjo mėn., nes patalpų vertės pokytis užregistruotas 2022 m. rugpjūčio 25 d., įtraukta pelno (nuostolių) ataskaitoje į veiklos sąnaudas (neleidžiami atskaitymai), sudarė 1.917 Eur. Perkainoto nekilnojamo turto likutinė vertė 458.083 Eur.

2022 m. I-III ketvirčiais nebuvo įsigyta įrangos, nenaudojamo turto buvo nurašyta už 560 Eur. Bendrovės veikloje yra naudojamas jau nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	48.215

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 2022 m. rugsėjo 30 d. sudarė įsigyti Vyriausybės vertybiniai popieriai už juos gautinos palūkanos.

Bendrovė ilgalaikiais investavimo tikslais 2022 m. rugsėjo 30 d. turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 20.206.189 Eur, gautinų palūkanų 221.357 Eur. 2021 m. gruodžio 31 d. turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 20.848.928 Eur, gautinų palūkanų 74.016 Eur.

4. Atsargos

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės sumokėtų avansų straipsnyje buvo apskaityta 243 Eur už numatomas įsigyti prekes bei paslaugas, atsargos (kuras, mažavertis inventorių) 173 Eur. Iš viso 416 Eur.

5. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	2022 09 30	2021 12 31
Gautinos sumos iš pirkėjų	35.732	11.367
Kitos gautinos sumos	563.298	170.702
Iš viso:	599.030	182.069

Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė:

	2022 09 30	2021 12 31
Gautina suma iš Žemės ūkio ministerijos	483.095	129.538
Gautina suma iš Paskolų fondo, Žemės ūkio fondo, KPP finansinių priemonių fondo	75.701	40.953
Kitos gautinos sumos	4.502	211
Iš viso:	563.298	170.702

6. Trumpalaikės investicijos

Šiame balanso straipsnyje apskaityti vertybiniai popieriai bei už juos gautinos palūkanos, kurių išpirkimo terminas 2023 metais:

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės trumpalaikes investicijas sudarė:

	2022 09 30	2021 12 31
Vyriausybės vertybiniai popieriai	200.220	
Gautinos palūkanos	309	
	<u>200.529</u>	-

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų sumas sudarė:

	2022 09 30	2021 12 31
Pinigai banke	296.549	415.976
Pinigai Bendrovės kasoje	-	56
Iš viso:	<u>296.549</u>	<u>416.032</u>

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

	2022 09 30	2021 12 31
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	332	15.795
Programinės įrangos licencijų nuoma ir palaikymas	5.297	11.425
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	323	221
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	2.862	928
Iš viso:	<u>8.814</u>	<u>28.369</u>

9. Nuosavas kapitalas

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius, vnt.	Suma
Paprastosios akcijos	860	2.490.732
Iš viso:	<u>860</u>	<u>2.490.732</u>

2022 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 251.175 Eur ir specialusis kapitalo rezervas 98.902 Eur, kurie skirti Bendrovės nuostoliams padengti, administracijos rezervas 105.606 Eur, skirtas Bendrovės socialinėms reikmėms. Iš viso rezervai sudarė 455.683 Eur. Nepaskirstytą pelną sudaro 2022 m. I-III ketv. pelnas 519.977 Eur.

10. Dotacijos ir subsidijos

Bendrovė valdo ir administruoja fondų fondus: Paskolų fondą, Žemės ūkio fondą, KPP finansinių priemonių fondą. Fondų fondams esant viešojo sektoriaus subjektais, dotacijų straipsnyje apskaityta nepanaudota dotacijų dalis, skirta ilgalaikio turto nenudėvėtai daliai padengti.

Pritaikant Bendrovės informacinę bazę finansinių priemonių administravimui, fondų fondo lėšomis įsigijamas nematerialus turtas. 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 turtas įsigijamas fondų fondo lėšomis, o registruojamas Bendrovės apskaitoje, šio nematerialaus turto įsigijimo savikaina registruojama kaip Bendrovės gauta su turtu susijusi dotacija, kuri nurašoma per nematerialaus turto nusidėvėjimo laikotarpį.

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

ŽŪM ir Bendrovė 2022 m. vasario mėn. pasirašė sutartį, pagal kurią Bendrovei Žemės ir maisto ūkio, kaimo, žuvininkystės, žemės tvarkymo ir fitosanitarijos vystymo programos priemonei „Įgyvendinti finansines priemones“ papriemonei „UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo valstybės pagalbos priemonių administravimas ir veiklos plėtros užtikrinimas“ buvo skirtas 204.000 Eur finansavimas.

Faktiškai per 2022 m. 9 mėnesius buvo gauta 151.800 Eur, panaudota 93.498 Eur darbo užmokesčio, ryšių, komunalinių paslaugų, kanceliarinių prekių ir kitų sąnaudų kompensavimui.

Informacija apie dotacijų, subsidijų panaudojimą:

	Suma
Dotacijų, subsidijų likutis finansinių metų pradžioje	41.000
Gautos dotacijos, subsidijos valstybės pagalbos priemonės administravimui ir veiklos plėtros užtikrinimui	151.800
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2022 m. I-III ketv. (valstybės pagalbos administravimas)	(93.498)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2022 m. I-III ketv. (Valstybės pagalbos administravimas, ilgalaikis turtas)	(7.972)
Dotacijų, subsidijų likutis laikotarpio pabaigoje	91.330

11. Atidėjiniai

Šiame balanso straipsnyje kaupiami atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl ūkio subjektų negrąžintų paskolų finansų įstaigoms įvykdyti, t.y. apskaitomi suformuoti atidėjiniai nuo garantinės įmokos, nepriklausomai nuo to, ar garantinė įmoka gauta iš ūkio subjektų, ar kompensuota žemės ir maisto ūkio, kaimo, žuvininkystės, žemės tvarkymo ir fitosanitarijos vystymo programos lėšomis. 2022 m. rugsėjo 30 d. iš viso sukaupta 17.954.598 Eur atidėjinių garantiniams įsipareigojimams vykdyti, iš to skaičiaus garantiniams įsipareigojimams, nukentėjusiems nuo COVID-19 ligos protrūkio – 109.246 Eur.

12. Gauti avansai

Šiame balanso straipsnyje parodomas gautos garantinės įmokos, tačiau garantija finansų įstaigai dar nesuteikta. Bendrovės gautus avansus sudarė:

	2022 09 30	2021 12 31
Iš anksto gauta garantinė įmoka	6.753	2.033

13. Skolos tiekėjams

Šiame straipsnyje parodytos skolos 4.467 Eur tiekėjams, kurie Bendrovei suteikė paslaugas ar pateikė prekes, už kurias Bendrovė dar nesumokėjo, tačiau turi sumokėti per trumpesnį laikotarpį nei per 12 mėnesių.

14. Pelno mokesčių įsipareigojimai

Pelno mokesčio įsipareigojimus 26.494 Eur sudaro mokėtinas pelno mokestis priskaičiuoto už 2022 m. 9 mėn. pelno mokesčio 51.218 Eur, atidėtas pelno mokestis 69.000 Eur ir atėmus sumokėtą avansinį pelno mokestį už 2022 m. I-III ketv. 93.724 Eur.

15. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2022 09 30	2021 12 31
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	30.540	-
Atostoginių kaupimai	60.976	50.513
Iš viso:	91.516	50.513

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

16. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė priskaičiuotas ir nesumokėtos atlygis nepriklausomiems Stebėtojų tarybos nariams 676 Eur, garantijų gavėjams grąžintinos garantinės įmokos 2.240Eur.

	2022 09 30	2021 12 31
Kitos mokėtinos sumos	2.916	22.091
Iš viso:	2.916	22.091

17. Pardavimo pajamos ir savikaina

	2022 m. 9 mėn.	2021 m. 9 mėn.
<i>Pajamos:</i>		
Garantinės įmokos	692.415	258.591
Žemės ir maisto ūkio, kaimo, žuvininkystės, žemės tvarkymo ir fitosanitarijos vystymo programos lėšomis kompensuojama garantinės įmokos dalis	1.205.557	776.832
Garantinė įmoka už garantijos termino pratęsimą, kiti mokesčiai už garantijų teikimą	13.729	19.173
Iš viso:	1.908.702	1.054.596
<i>Savikaina</i> (atidėjiniai nuo garantinės įmokos)	954.351	527.193
Bendrasis pelnas	954.351	527.403

18. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos - per 2022 m. 9 mėnesius patirtos sąnaudos (492.068 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). Bendrosios ir administracinės sąnaudos - per 2021 m. 9 mėnesius patirtos sąnaudos (389.195 Eur)

19. Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitos veiklos rezultatą sudarė:

	2022 m. 9 mėnesiai	2021 m. 9 mėnesiai
<i>Kitos veiklos pajamos</i>		
Klientų grąžintos skolos	39.646	133.492
Kitos veiklos pajamos iš viso:	39.646	133.492
<i>Kitos veiklos sąnaudos</i>		
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	-	-
Kitos veiklos grynas rezultatas:	39.646	133.492

20. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos

Bendrovės ilgalaikių investicijų pajamas sudarė:

	2022 m. 9 mėnesiai	2021 m. 9 mėnesiai
Ilgalaikių ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių išpirkimo terminas baigiasi vėliau nei po 12 mėnesių	204.758	192.251
	204.758	192.251

TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

21. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos už vertybinius popierius uždirbtos pajamos:

	2022 m. 9 mėnesiai	2021 m. 9 mėnesiai
Ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių išpirkimo terminas baigiasi per 12 mėnesių	897	28.997
Terminuoti indėliai	-	3.254
	<hr/>	<hr/>
	897	32.251

22. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

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

	2022 m. 9 mėnesiai	2021 m. 9 mėnesiai
Ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos sąnaudos	<hr/> 135.002	<hr/> 138.952
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos iš viso	<hr/> 135.002	<hr/> 138.952

23. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Bendrovės garantiniams įsipareigojimams vykdyti Finansų ministerijos vardu atidarytoje sąskaitoje laikomos lėšos yra rodomos Bendrovės užbalansinėje sąskaitoje. Šių lėšų likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. buvo 1.088.290 Eur.

Per 2022 m. 9 mėnesius žemdirbiams, kaimo verslininkams buvo suteikta 441 garantija už 54,05 mln. Eur. Per 2021 m. tą patį laikotarpį buvo suteiktos 291 garantija už 30,4 mln. Eur.

L. e. direktoriaus pareigas



Romalda Globienė

Finansų valdymo skyriaus vadovė



Irena Ramanauskienė