



UAB „Investicijų ir verslo garantijos“

# Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos

už laikotarpį, pasibaigusį  
2024 m. birželio 30 d.



## Turinys

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA ..... | 3  |
| VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.....  | 5  |
| AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....          | 6  |
| PRIEDAS NR. 1.....                | 17 |
| PRIEDAS NR. 2 .....               | 18 |

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-08-16  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                  | Pastabos Nr. | 2024 m. birželio 30 d. | 2023 m. gruodžio 31 d. |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS                                                            |              | 80 303 577,13          | 102 426 845,86         |
| I.       | Nematerialusis turtas                                                        |              | -                      | -                      |
| II.      | Ilgalaikis materialusis turtas                                               |              | -                      | -                      |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas                                                 | 3.1          | 80 303 577,13          | 102 426 845,86         |
| IV.      | Mineraliniai ištekliai                                                       |              | -                      | -                      |
| V.       | Kitas ilgalaikis turtas                                                      |              | -                      | -                      |
| B.       | BIOLOGINIS TURTAS                                                            |              | -                      | -                      |
| C.       | TRUMPALAIKIS TURTAS                                                          |              | 52 943 981,11          | 35 885 497,63          |
| I.       | Atsargos                                                                     |              | -                      | -                      |
| I.1      | Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti |              | -                      | -                      |
| I.2      | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti               |              | -                      | -                      |
| II.      | Išankstiniai apmokėjimai                                                     |              | -                      | -                      |
| III.     | Per vienus metus gautinos sumos                                              | 3.2          | 12 597 222,86          | 27 433 762,45          |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                       |              | 12 597 222,86          | 27 121 070,04          |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                       |              | -                      | -                      |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos                                                   |              | -                      | -                      |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas        |              | -                      | -                      |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos                                                     |              | -                      | -                      |
| III.6    | Kitos gautinos sumos                                                         |              | 466 476,82             | 312 692,41             |
| IV.      | Trumpalaikės investicijos                                                    | 3.4          | 21 200 000,00          |                        |
| V.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                               | 3.4          | 18 680 281,43          | 8 451 735,18           |
|          | IŠ VISO TURTO:                                                               |              | 133 247 558,24         | 138 312 343,49         |
| D.       | FINANSAVIMO SUMOS                                                            | 3.5          | 131 061 890,15         | 136 435 764,20         |
| I.       | Iš valstybės biudžeto                                                        |              | 131 061 890,15         | 136 435 764,20         |
| II.      | Iš savivaldybės biudžeto                                                     |              | -                      | -                      |
| III.     | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų         |              | -                      | -                      |
| IV.      | Iš kitų šaltinių                                                             |              | -                      | -                      |
| E.       | ĮSIPAREIGOJIMAI                                                              |              | 2 185 668,09           | 1 876 579,29           |
| I.       | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                  |              | -                      | -                      |
| I.1      | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                      |              | -                      | -                      |
| I.2      | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                      |              | -                      | -                      |

(tęsinys kitame lape)

**Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

|           |                                                                        |            |                |                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                       |            | -              | -              |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                          |            | 2 185 668,09   | 1 876 579,29   |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | <b>3.6</b> | 620 159,29     | 961 980,69     |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                          |            | -              | -              |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                              |            | -              | -              |
| II.4      | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                   |            | -              | -              |
| II.5      | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą                            |            | -              | -              |
| II.6      | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus                                  |            | -              | -              |
| II.7      | Mokėtinos socialinės išmokos                                           |            | -              | -              |
| II.8      | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                            |            | -              | -              |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos                                              | <b>3.7</b> | 326 489,83     | 313 897,14     |
| II.10     | Sukauptos mokėtinos sumos                                              | <b>3.7</b> | 736 887,16     | 316 711,58     |
| II.11     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                     | <b>3.7</b> | 502 131,81     | 283 989,88     |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                 |            | -              | -              |
| I.        | Rezervai                                                               |            | -              | -              |
| II.       | Nuosavybės metodo įtaka                                                |            | -              | -              |
| III.      | Sukauptas perviršis ar deficitas                                       |            | -              | -              |
| III.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                   |            | -              | -              |
| III.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                 |            | -              | -              |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:</b>      |            | 133 247 558,24 | 138 312 343,49 |

(pabaiga)

Generalinis direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

parašas

Dainius Vilčinskas

(vardas ir pavardė)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

Vitalija Borunova

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS  
„Veiklos rezultatų ataskaita“  
1 priedas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-08-16  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                           | Pastabos Nr. | 2024 m. birželio 30 d. | 2023 m. birželio 30 d. |
|----------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                           | 3.8          | 6 019 618,93           | 20 419 157,01          |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                   |              | 6 019 618,93           | 20 419 157,01          |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                  |              | -                      | -                      |
| II.1.    | Mokesčių pajamos grynąja verte                                        |              | -                      | -                      |
| II.1.1.  | Mokesčių pajamos                                                      |              | -                      | -                      |
| II.1.2.  | Pervestinių mokesčių suma                                             |              | -                      | -                      |
| II.2.    | Socialinių įmokų pajamos grynąja verte                                |              | -                      | -                      |
| II.2.1.  | Socialinių įmokų pajamos                                              |              | -                      | -                      |
| II.2.2.  | Pervestinių socialinių įmokų suma                                     |              | -                      | -                      |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                     |              | -                      | -                      |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                     |              | 656 488,30             | 357 555,55             |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                      |              | (656 488,30)           | (357 555,55)           |
| B.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                          | 3.9          | (6 019 618,93)         | (20 419 157,01)        |
| I.       | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                          |              | -                      | -                      |
| II.      | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                     |              | -                      | -                      |
| III.     | FINANSAVIMO                                                           |              | -                      | -                      |
| IV.      | KITOS                                                                 |              | (6 019 618,93)         | (20 419 157,01)        |
| C.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                            |              | -                      | -                      |
| D.       | KITOS VEIKLOS REZULTATAS                                              |              | -                      | -                      |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                 |              | -                      | -                      |
| II.      | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                          |              | -                      | -                      |
| III.     | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                |              | -                      | -                      |
| E.       | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS                         | 3.10         | -                      | -                      |
| F.       | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA |              | -                      | -                      |
| G.       | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ         |              | -                      | -                      |
| H.       | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA                                               |              | -                      | -                      |
| I.       | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                                       |              | -                      | -                      |

Generalinis direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Produktų finansų valdymo skyriaus vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

parašas

parašas

Dainius Vilčinskas  
(vardas ir pavardė)

Vitalija Borunova  
(vardas ir pavardė)

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. BENDROJI DALIS

|                                         |                                                             |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas | Fondų fondas „Žemės ūkio fondas“                            |
| Viešojo sektoriaus subjekto kodas       | MVAL76                                                      |
| Valdytojas                              | Uždaroji akcinė bendrovė „Investicijų ir verslo garantijos“ |
| Valdytojo kodas                         | 110084026                                                   |
| Valdytojo adresas                       | Konstitucijos pr. 7, 16 a., 09308 Vilnius                   |
| Valdytojo telefono numeris              | (8-5) 210 7510                                              |
| Valdytojo el. pašto adresas             | info@invega.lt                                              |
| Valdytojo interneto tinklalapis         | www.invega.lt                                               |

Siekiant padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ūkio subjektams, veikiantiems žemės ūkio veiklos, žemės ūkio produktų gamybos, perdirbimo ir kaimo plėtros srityse, įgyvendinant finansines priemones, ir tokiu būdu skatinti ekonominę žemės ūkio sektoriaus plėtrą, didinti žemės ūkio ir maisto sektoriaus konkurencingumą, sudaryti kuo palankesnes kreditavimo sąlygas ūkio subjektams, susiduriantiems su laikinu lėšų trūkumu, mažinti ūkio subjektų veiklos finansinę riziką, Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerijos ir UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas (toliau – ŽŪPGF) 2020 m. birželio 23 d. pasirašė finansavimo sutartį (toliau – Sutartis). Šia Sutartimi buvo įsteigtas fondų fondas „Žemės ūkio fondas“ (toliau – Fondas). Šio Fondo valdytoju paskirtas ŽŪPGF, kuris nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. buvo prijungtas prie UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA) ir tapo veikianti kaip ŽŪPGF visų teisių, pareigų ir įsipareigojimų perėmėja po ŽŪPGF reorganizavimo prijungimo prie INVEGOS būdu. Fondas laikomas atskira finansine grupe INVEGOS sudėtyje (atskiru apskaitos vienetu), kurio buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo INVEGOS buhalterinės apskaitos. Fondo veiklos pradžia laikoma Sutarties pasirašymo data.

Sutartis sudaryta vadovaujantis Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymu, Skatinamųjų finansinių priemonių, finansuojamų Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšomis, įgyvendinimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. rugsėjo 12 d. nutarimu Nr. 910 „Dėl Lietuvos Respublikos nacionalinių plėtros įstaigų įstatymo įgyvendinimo“, fondo „Žemės ūkio fondas“ finansavimo sąlygų aprašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2020 m. birželio 8 d. įsakymu Nr. 3D-422 „Dėl fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ finansavimo sąlygų aprašo patvirtinimo“ ir atsižvelgiant į fondo skatinamųjų finansinių priemonių: „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“, „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“ ir „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“, „Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“, investavimo strategiją.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“ skirta finansinės priemonės finansavimui pagal Schemą 1,185 mln. Eur Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, iš kurių lėšos paskoloms teikti sudarė 0,988 mln. Eur. Šios priemonės tikslas užtikrinti finansavimą žemės ūkio veiklą vykdančioms subjektams, nukentėjusiems nuo nepalankių klimato sąlygų. Su didžiausiu finansavimo poreikiu rinkoje susiduria vaismedžių ir uogų ūkiai, nes jų auginama produkcija nėra draudžiama nuo nepalankių klimato reiškinių rizikos, dominuoja maži, žemo pelningumo ūkiai, jiems nebuvo išmokėtos kompensacijos už 2019 m. pavasarinės šalnos sukeltus nuostolius.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“ skirta 159,818 mln. Eur valstybės biudžeto lėšų. Šios priemonės tikslas yra padidinti finansinių paslaugų prieinamumą ir sumažinti ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, skolinimosi kaštus COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu, teikiant paskolas apyvartinėms lėšoms papildyti.

Skatinamajai finansinei priemonei „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“ skirta 84 mln. Eur, iš jų 41,5 mln. Eur – grąžintos ir grąžintinos paskolų lėšos. Šios priemonės tikslas yra užtikrinti ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, kurie per Rusijos agresijos prieš Ukrainą sukeltą krizę susiduria su ekonominiais sunkumais, likvidumą ir galimybes gauti finansavimą.

„Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“ (toliau – Priemonė), kurios tikslas – užtikrinti tinkamą garantinių įsipareigojimų vykdymą finansų įstaigoms už į Priemonės portfelį įtrauktas individualias garantijas, suteiktas pagal 2020 m. kovo 19 d. Europos Komisijos komunikatą „Laikinoji valstybės pagalbos priemonių, skirtų ekonomikai remti reaguojant į dabartinį COVID-19 protrūkį, sistema“ ir 2022 m. kovo 24 d. Europos Komisijos komunikatą „Laikinoji valstybės pagalbos priemonių, skirtų ekonomikai remti krizės sąlygomis reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą, sistema“ (toliau – Pagalbos garantijos), tam skiriant į Žemės ūkio fondą pagal skatinamąją finansinę priemonę „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“, patvirtintą Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2020 m. liepos 16 d. įsakymu Nr. 3D-539 (toliau – COVID-19 paskolų priemonė), ir skatinamąją finansinę priemonę „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą“, patvirtintą Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro 2022 m. rugpjūčio 29 d. įsakymu Nr. 3D-518 (toliau – UKR paskolų priemonė), grįžusias ir (ar) grįšiančias lėšas ir sukauptas Pagalbos garantijų garantinės įmokos sumokėtas lėšas, skirtas galimiems įsipareigojimams pagal suteiktas Pagalbos garantijas vykdyti (toliau – Sukauptos lėšos įsipareigojimams vykdyti).

Priemonei skiriama iki 6.996.638 Eur į Žemės ūkio fondą pagal COVID -19 paskolų priemonę ir UKR paskolų priemonę grįžusių ir (ar) grįšiančių lėšų suma, iš kurių 6 110 482 Eur pagalbos garantijų išmokoms vykdyti ir 886 156 Eur valdymo išlaidoms kompensuoti bei 128 491 Eur jau sukauptų lėšų įsipareigojimams vykdyti.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Fondo tarpines finansines ataskaitas už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d., aprašyti Fondo finansinėse ataskaitose už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

## 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### 3.1 Ilgalaikis finansinis turtas

Fondo ilgalaikį finansinį turtą sudarė finansiniams tarpininkams suteiktos lengvatinės paskolos bei laikinai laisvų lėšų investavimas į ne nuosavybės vertybinius popierius.

6-ojo VSAFAS  
„Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
5 priedas

### INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                            | Pastabos Nr. | 2024 m. birželio 30 d. | 2023 m. gruodžio 31 d. |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 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                                |              | 2 991 340,73           | 3 007 980,55           |
| 2.1.     | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą                      | 3.1.2        | 2 991 340,73           | 3 007 980,55           |
| 2.2.     | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą                                   |              | -                      | -                      |
| 3.       | Po vieno metų gautinos sumos                                                      | 3.1.1        | 77 312 236,40          | 99 418 865,31          |
| 4.       | Ilgalaikiai terminuoti indėliai                                                   |              | -                      | -                      |
| 5.       | Kitas ilgalaikis finansinis turtas                                                |              | -                      | -                      |
| 6.       | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą                               |              | -                      | -                      |
| 7.       | Iš viso:                                                                          |              | 80 303 577,13          | 102 426 845,86         |

3.1.1 Po vieny metų gautinos sumos

| Pavadinimas                                                                                                                                                                        | 2024.06.30    | 2023.12.31    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių                                                                                                                           | 155 281,49    | 156 044,75    |
| Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu        | 18 013 015,24 | 35 682 180,83 |
| Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą | 59 143 939,67 | 63 580 639,73 |
| Iš viso:                                                                                                                                                                           | 77 312 236,40 | 99 418 865,31 |

Gautinų paskolų vertės sumažėjimas

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 29 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka:

| Priemonė                                                                                                                                                                           | 2024 m. birželio 30 d                      |                                                   | 2023 m. gruodžio 31 d                      |                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                    | Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur | Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur |
| Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių                                                                                                                           | 160 769,04                                 | 5 487,55                                          | 160 769,04                                 | 4 724,29                                          |
| Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu        | 20 125 574,01                              | 2 112 558,77                                      | 41 477 839,24                              | 5 795 658,41                                      |
| Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą | 68 019 625,39                              | 8 875 685,72                                      | 68 214 679,82                              | 4 634 040,09                                      |
| Iš viso:                                                                                                                                                                           | 88 305 968,44                              | 10 993 732,04                                     | 109 853 288,10                             | 10 434 422,79                                     |

3.1.2 Investicijos į iki išpirkimo laikomą finansinį turtą

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijas į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą sudarė Lietuvos Respublikos vyriausybės obligacijos, laikomos iki išpirkimo:

| Emisijos Nr. | Išpirkimo data | Pajamingumas, proc. | Nominali vertė | Amortizuota savikaina 2024.06.30 | Amortizuota savikaina 2023.12.31 |
|--------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| XS 168038847 | 2030-05-06     | 0,11-0,14           | 2 305 000,00   | 2 390 655,19                     | 2 406 387,63                     |
| LT0000612012 | 2032-02-12     | 0,30                | 600 000,00     | 600 685,54                       | 601 592,92                       |
| Iš viso:     |                |                     | 2 905 000,00   | 2 991 340,73                     | 3 007 980,55                     |

Papildoma informacija apie finansinio turto pokytį pateikiama Priede Nr. 2 pagal 17-ojo VSAFAS 5 priedu nustatytą formą „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai“.

3.2. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinas sumas 2024 m. birželio 30 d. sudarė:

- finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis ir perimtos paskolos;
- kitos gautinos sumos:
  - o už finansų tarpininkams suteiktas lengvatines paskolas gautinos palūkanos;
  - o iš ūkio subjektų, kurių skolos buvo perimtos iš finansų tarpininkų, gautinos lengvatinės palūkanos;

- kitos gautinos sumos.

3.2.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos

Finansų tarpininkams suteiktų ilgalaikių lengvatinių paskolų einamųjų metų dalis ir paskolos, perimtos pagal reikalavimo teisių perleidimo sutartis:

| Priemonės pavadinimas                                                                                                                                                                       | 2024.06.30    | 2023.12.31    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių                                                                                                                                    | 54 459,19     | 294 316,88    |
| Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu                 | 2 576 973,19  | 12 383 293,75 |
| Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą          | 7 071 650,80  | 13 167 971,71 |
| Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu        | 2 768 551,19  | 1 184 394,39  |
| Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą | 125 588,49    | 91 093,31     |
| Iš viso:                                                                                                                                                                                    | 12 597 222,86 | 27 121 070,04 |

Gautinų trumpalaikių sumų vertės sumažėjimas

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. gautinų paskolų galimo vertės sumažėjimo nustatymui taikoma 2024 m. vasario 29 d. generalinio direktoriaus įsakymu Nr. B-44 patvirtinta UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka.

Vertės sumažėjimas pagal priemones:

| Priemonė                                                                                                                                                                                    | 2024 m. birželio 30 d                      |                                                   | 2023 m. gruodžio 31 d.                     |                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                             | Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur | Įsipareigojimų pagal priemonę likutis, Eur | Vertės sumažėjimas prisiimtos rizikos daliai, Eur |
| Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių                                                                                                                                    | 56 383,75                                  | 1 924,56                                          | 303 227,38                                 | 8 910,50                                          |
| Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu                 | 2 879 199,51                               | 302 226,32                                        | 14 041 737,03                              | 1 658 443,28                                      |
| Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą          | 8 132 888,02                               | 1 061 237,22                                      | 14 127 712,11                              | 959 740,40                                        |
| Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu        | 14 394 534,43                              | 11 625 983,24                                     | 6 222 537,28                               | 5 038 142,89                                      |
| Perimtos paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą | 660 220,10                                 | 534 631,61                                        | 478 878,59                                 | 387 785,28                                        |
|                                                                                                                                                                                             | 26 123 225,81                              | 13 526 002,95                                     | 35 174 092,39                              | 8 053 022,35                                      |

### 3.2.2 Kitos gautinos sumos

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
7 priedas

#### INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr.  | Straipsnio pavadinimas                                                                      | 2024 birželio 30 d. |                                        |                                                                          | 2023 gruodžio 31 d. |                                        |                                                                          |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|           |                                                                                             | iš viso             | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | iš viso             | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1         | 2                                                                                           | 3                   | 4                                      | 5                                                                        | 6                   | 7                                      | 8                                                                        |
| <b>1.</b> | <b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b> | <b>466 476,82</b>   | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                                                 | <b>312 692,41</b>   | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                                                 |
| 1.1.      | Gautinos finansavimo sumos                                                                  | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.2.      | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                                      | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.2.1.    | Gautini mokesčiai                                                                           | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.2.2.    | Gautinos socialinės įmokos                                                                  | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.3.      | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas                       | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.3.1.    | Gautinos sumos už turto naudojimą                                                           | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.3.2.    | Gautinos sumos už parduotas prekes                                                          | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.3.3.    | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas                                                       | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.3.4.    | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą                                                  | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.3.5.    | Kitos                                                                                       | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.4.      | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos                              | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.5.      | Sukauptos gautinos sumos                                                                    | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.5.1.    | Iš biudžeto                                                                                 | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.5.2.    | Kitos                                                                                       | -                   | -                                      | -                                                                        | -                   | -                                      | -                                                                        |
| 1.6.      | Kitos gautinos sumos                                                                        | 466 476,82          | -                                      | -                                                                        | 312 692,41          | -                                      | -                                                                        |
| <b>2.</b> | <b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>        | <b>-</b>            | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                                                 | <b>-</b>            | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                                                 |
| <b>3.</b> | <b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>                                  | <b>466 476,82</b>   | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                                                 | <b>312 692,41</b>   | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                                                 |

Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

Kitas gautinas sumas 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

|                                                                                                                                                                                                 | 2024.06.30 | 2023.12.31 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Palūkanos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu        | 19 948,17  | 38 170,39  |
| Palūkanos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą | 282 563,69 | 266 481,25 |
| Palūkanos už paskolas, perimtas pagal reikalavimo teisių perėmimo sutartis                                                                                                                      | 13 596,08  | 6 903,62   |
| Gautina suma iš INVEGOS už nurašytą vertybinių popierių saugojimo mokestį                                                                                                                       | -          | 1 137,15   |
| Gautinos palūkanos už lėšų likutį laikomą banko sąskaitose                                                                                                                                      | 55 136,67  | -          |
| Gautinos palūkanos už terminuotuosius indėlius                                                                                                                                                  | 89 982,21  | -          |
| Iš INVEGOS gautinos VP palūkanos, esančios bendroje INVEGOS sąskaitoje                                                                                                                          | 5 250,00   |            |
| Iš viso:                                                                                                                                                                                        | 466 476,82 | 312 692,41 |

3.3 Trumpalaikės investicijos

2024 m. birželio 30 d. Fondo trumpalaikes investicijas sudarė terminuotieji indėliai:

| Terminuotieji indėliai                                                                            | Pabaigos terminas | 2024.06.30    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3), 3 mėn., 3,82 proc. | 2024.08.21        | 10 000 000,00 |
| Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3), 3 mėn., 3,82 proc. | 2024.08.21        | 10 000 000,00 |
| Terminuotojo indėlio sutartis Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3), 3 mėn., 3,82 proc. | 2024.08.21        | 1 200 000,00  |
| Iš viso:                                                                                          |                   | 21 200 000,00 |

3.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Fondo pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė pinigai iš Valstybės biudžeto :

| Pinigai bankų sąskaitose:                                             | 2024 m. birželio 30 d. | 2023 m. gruodžio 31 d. |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| LT914010051005415723, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3) | 23 484,35              | 8 449 432,07           |
| LT514010051005415861, Luminor Bank AS Lietuvos skyrius (Reitingas A3) | -                      | 2 303,11               |
| LT541010000003832502, Lietuvos bankas                                 | 18 656 797,08          | -                      |
| Iš viso:                                                              | 18 680 281,43          | 8 451 735,18           |

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                                                | 2024 m. birželio 30 d. |                      | 2023 m. gruodžio 31 d. |                      |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|          |                                                                                                       | 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) | 18 680 281,43          | -                    | 8 451 735,18           | -                    |
| 1.1.     | Pinigai bankų sąskaitose                                                                              | 18 680 281,43          | -                    | 8 451 735,18           | -                    |

Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

|      |                                                                               |               |   |              |   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|--------------|---|
| 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)                                  | 18 680 281,43 | - | 8 451 735,18 | - |
| 5.   | Iš jų ištekliai fondų lėšos                                                   | 18 680 281,43 | - | 8 451 735,18 | - |

3.5 Finansavimo sumos

2024 m. birželio 30 d. Fondo finansavimo sumų likučiai bei finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius pagal 20-ąją VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikiamas Priede Nr. 1.

3.6 Atidėjiniai

Atidėjiniai INVEGOJE yra skaičiuojami vadovaujantis 2022-10-13 UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (toliau – INVEGA) valdybos sprendimu (posėdžio protokolu Nr. 41) patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo politika ir gen. direktoriaus 2024 m. vasario 29 d. įsakymu Nr. B – 44 patvirtinta Tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimo tvarka. Atidėjinių normos kiekvienai garantijai nustatomos atsižvelgiant į paskolos paskirtį, įmonės dydį, įmonės veiklos trukmę arba veiklos tipą, kredito gavėjo statusą bei garantijos likučio ir suteiktos paskolos santykį, likusį garantijos galiojimą metais bei nuo to, ar yra pateiktas prašymas išmokai gauti.

Priemonės „Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“ atidėjiniai 2024 m. birželio 30 d. sudarė 620 159,29 Eur.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“  
3 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | 2023 m. gruodžio 31 d. | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma | Panaikinta atidėjinių suma | 2024 m. birželio 30 d. |
|----------|----------------------|------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------|
| 1        | 2                    | 3                      | 4                                                                   | 5                                               | 6                         | 7                          | 8                      |

Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

|     |                                                                                                                                                                                                    |            |   |   |   |            |            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|------------|------------|
| 1.  | Kompensacijos darbuotojams                                                                                                                                                                         | -          | - | - | - | -          | -          |
| 2.  | Žalos atlyginimas                                                                                                                                                                                  | -          | - | - | - | -          | -          |
| 3.  | Aplinkos tvarkymas                                                                                                                                                                                 | -          | - | - | - | -          | -          |
| 4.  | Turto likvidavimas                                                                                                                                                                                 | -          | - | - | - | -          | -          |
| 5.  | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas                                                                                                                                                           | -          | - | - | - | -          | -          |
| 6.  | Garantijų įsipareigojimai                                                                                                                                                                          | 961 980,69 | - | - | - | 341 821,40 | 620 159,29 |
| 7.  | Baudos                                                                                                                                                                                             | -          | - | - | - | -          | -          |
| 8.  | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui                                                                  | -          | - | - | - | -          | -          |
| 9.  | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | -          | - | - | - | -          | -          |
| 10. | Sutaupoms atkurti                                                                                                                                                                                  | -          | - | - | - | -          | -          |
| 11. | Kita                                                                                                                                                                                               | -          | - | - | - | -          | -          |
| 12. | Iš viso atidėjinių                                                                                                                                                                                 | 961 980,69 | - | - | - | 341 821,40 | 620 159,29 |

Suformuoti atidėjiniai pagal priemonę „Pagalbos garantijų išmokų vykdymas“ priskiriami trumpalaikiams atidėjiniams, todėl nėra diskontuojami.

3.7 Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
12 priedas

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                               | 2024 m. birželio 30 d. |                                       |                                                                                | 2023 m. gruodžio 31 d. |                                       |                                                                                |
|----------|------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|          |                                                      | iš viso                | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | iš viso                | tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1        | 2                                                    | 3                      | 4                                     | 5                                                                              | 6                      | 7                                     | 8                                                                              |
| 1.       | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | -                      | -                                     | -                                                                              | -                      | -                                     | -                                                                              |
| 2.       | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai           | -                      | -                                     | -                                                                              | -                      | -                                     | -                                                                              |
| 3.       | Tiekėjams mokėtinos sumos                            | 326 489,83             |                                       | -                                                                              | 313 897,14             |                                       | -                                                                              |
| 4.       | Sukauptos mokėtinos sumos                            | 736 887,16             | 733 075,66                            | -                                                                              | 316 711,58             | 309 088,58                            | -                                                                              |
| 4.1.     | Sukauptos finansavimo sąnaudos                       | -                      | -                                     | -                                                                              | -                      | -                                     | -                                                                              |
| 4.2.     | Sukauptos atostoginių sąnaudos                       | -                      | -                                     | -                                                                              | -                      | -                                     | -                                                                              |
| 4.3.     | Kitos sukauptos sąnaudos                             | 3 811,50               |                                       | -                                                                              | 7 623,00               | -                                     | -                                                                              |
| 4.4.     | Kitos sukauptos mokėtinos sumos                      | 733 075,66             | 733 075,66                            | -                                                                              | 309 088,58             | 309 088,58                            | -                                                                              |
| 5.       | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                   | 502 131,81             | 488 535,73                            | -                                                                              | 283 989,88             | 277 086,26                            | -                                                                              |
| 5.1.     | Mokėtini veiklos mokesčiai                           | -                      | -                                     | -                                                                              | -                      | -                                     | -                                                                              |

**Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

|           |                                                                         |                     |                     |          |                   |                   |          |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 5.2.      | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                          | -                   | -                   | -        | -                 | -                 | -        |
| 5.3.      | Kitos mokėtinės sumos                                                   | 502 131,81          | 488 535,73          | -        | 283 989,88        | 277 086,26        | -        |
| <b>6.</b> | <b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)</b> | <b>1 565 508,80</b> | <b>1 221 611,39</b> | <b>-</b> | <b>914 598,60</b> | <b>586 174,84</b> | <b>-</b> |

Kitus trumpalaikius Fondo įsipareigojimus sudarė:

| <b>Įsipareigojimai</b>                                       | <b>2024.06.30</b>   | <b>2023.12.31</b> |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Fondo įsipareigojimai Fondo valdytoji, tiekėjams             | 324 388,44          | 310 576,37        |
| Valstybės biudžetui pervestinos ir sukauptos mokėtinės sumos | 1 221 611,39        | 586 174,84        |
| Finansų tarpininkui mokėtina suma                            | 2 101,39            | 3 320,77          |
| Sukauptos valdymo išlaidų sąnaudos                           | 3 811,50            | 7 623,00          |
| Kitos mokėtinės sumos (perimtų paskolų palūkanos)            | 13 596,08           | 6 903,62          |
| <b>Iš viso:</b>                                              | <b>1 565 508,80</b> | <b>914 598,60</b> |

### 3.8 Pagrindinės veiklos pajamos

Fondo pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu. Pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudarė:

| <b>Finansavimo pajamos:</b>            | <b>2024 m. 6 mėn.</b> | <b>2023 m. 6 mėn.</b> |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fondo valdymo išlaidoms                | 324 326,88            | 246 294,50            |
| Valdymo mokesčiui finansų tarpininkams | 4 823,60              | 6 994,10              |
| Paskolų vertės sumažėjimui             | 6 032 289,85          | 20 165 868,46         |
| Garantijų išmokų atidėjiniams          | (341 821,40)          | -                     |
| <b>Iš viso</b>                         | <b>6 019 618,93</b>   | <b>20 419 157,01</b>  |

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė pagal finansines priemones priskaičiuotos palūkanos.

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“  
1 priedas

#### PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>Straipsnio pavadinimas</b>                                                                                          | <b>2024 m. 6 mėn.</b> | <b>2023 m. 6 mėn.</b> |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1               | 2                                                                                                                      | 3                     | 4                     |
| <b>1.</b>       | <b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                                                                 | <b>656 488,30</b>     | <b>357 555,55</b>     |
| 1.1.            | Pajamos iš rinkliavų                                                                                                   | -                     | -                     |
| 1.2.            | Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus | -                     | -                     |
| 1.3.            | Suteiktų paslaugų pajamos                                                                                              | -                     | -                     |
| 1.4.            | Kitos                                                                                                                  | 656 488,30            | 357 555,55            |
| <b>2.</b>       | <b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                                                        | <b>(656 488,30)</b>   | <b>(357 555,55)</b>   |
| <b>3.</b>       | <b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>                                                                               | <b>-</b>              | <b>-</b>              |

**Fondų fondo „Žemės ūkio fondas“ tarpinės finansinės ataskaitos**  
už laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.

| Pagrindinės veikos kitas pajamas sudarė:                                                                                                                                                               | 2024 m. 6 mėn.    | 2023 m. 6 mėn.    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Palūkanų pajamos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu        | 70 963,07         | 139 829,68        |
| Palūkanų pajamos už paskolas ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti reaguojant į Rusijos agresiją prieš Ukrainą | 58 5519,80        | 217 725,87        |
| Delspinigiai                                                                                                                                                                                           | 5,43              | -                 |
| <b>Iš viso:</b>                                                                                                                                                                                        | <b>656 488,30</b> | <b>357 555,55</b> |

### 3.9 Sąnaudos

Fondo apskaitoje registruojamos pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos ekonomikos segmentui. Remiantis palyginimo bendroju principu, Fondo finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija. Pagrindines veiklos sąnaudas už ataskaitinį laikotarpį pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d. sudarė Fondo valdymo, valdymo mokesčio finansų tarpininkams, paskolų vertės sumažėjimo ir garantijų atidėjinių sąnaudos:

|                                       | 2024 m. 6 mėn.        | 2023 m. 6 mėn.         |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos             | (241 575,79)          | (214 860,28)           |
| Darbo vietos išlaikymo sąnaudos       | (55 072,87)           | (2 650,41)             |
| Susijusios išlaidos                   | (27 678,22)           | (28 783,76)            |
| Valdymo mokestis finansų tarpininkams | (4 823,60)            | (6 994,10)             |
| Paskolų vertės sumažėjimo sąnaudos    | (6 032 289,85)        | (20 165 868,46)        |
| Garantijų išmokų atidėjinių sąnaudos  | 341 821,40            | -                      |
| <b>Iš viso:</b>                       | <b>(6 019 618,93)</b> | <b>(20 419 157,01)</b> |

### 3.10 Finansinės investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą per 2024 m. ir 2023 m. I pusmetį sudaro sukauptos ir pervestinos palūkanų pajamos nuo laikinai laisvų lėšų laikomų banko sąskaitose, terminuotų indėlių ir investuotų lėšų į vertybinius popierius.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų  
aiškinamasis raštas“  
4 priedas

#### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr.  | Straipsnio pavadinimas                                     | 2024 m. 6 mėn. | 2023 m. 6 mėn. |
|-----------|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1         | 2                                                          | 3              | 4              |
| <b>1.</b> | <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>          | -              | -              |
| 1.1.      | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                      | -              | -              |
| 1.2.      | Baudų ir delspinigių pajamos                               | -              | -              |
| 1.3.      | Palūkanų pajamos                                           | 624 693,13     | 2 531,37       |
| 1.4.      | Dividendai                                                 |                |                |
| 1.5.      | - Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos         |                |                |
| 1.6.      | - Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos   | (624 693,13)   | (2 531,37)     |
| <b>2.</b> | <b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>         | -              | -              |
| 2.1.      | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo                   | -              | -              |
| 2.2.      | Baudų ir delspinigių sąnaudos                              | -              | -              |
| 2.3.      | Palūkanų sąnaudos                                          | -              | -              |
| 2.4.      | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos          | -              | -              |
| <b>3.</b> | <b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b> | -              | -              |

### **3.11 Kontroliuojamieji, asocijuotieji ir susiję subjektai**

Susijusios šalys:

- 1) Lietuvos Respublikos finansų ministerija – valstybei priklausančių projekto vykdytojo „Invega“ akcijų (100 proc. visų akcijų) valdytoja, atliekanti veiklos priežiūros ir visuotinio akcininkų susirinkimo funkcijas;
- 2) Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija – asignavimus valdančios institucijos funkcijas atliekanti institucija, pavedusi INVEGAi atlikti tam tikras Fondo valdytojo funkcijas;
- 3) UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ INVEGA – Fondo valdytojas.

Sandoriai, vykę 2024 m. ir 2023 m. I pusmetį, tarp Fondo ir Fondo valdytojo INVEGOS, atskleisti 3.2 ir 3.7 pastabose. Kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų per ataskaitinį laikotarpį Fondas neturėjo.

### **3.12 Poataskaitiniai įvykiai**

Koreguojančių poataskaitinių įvykių, galinčių turėti reikšmingos įtakos informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, nėra.

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos                                                                                                                                                                                                             | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per 2024 m. 6 mėn.                                              |                                |                              |                                                |                                                  |                                                              |                                                                                |                               |                                         | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                                                                                                                                               |                                                             | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems 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 (gautinų) pasikeitimas |                                                             |
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                             | 3                                                           | 4                                                               | 5                              | 6                            | 7                                              | 8                                                | 9                                                            | 10                                                                             | 11                            | 12                                      | 13                                                          |
| 1.       | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                              | 136 435 764,20                                              | 645 744,88                                                      | -                              | -                            | -                                              | -                                                | (6 019 618,93)                                               | -                                                                              | -                             | -                                       | 131 061 890,15                                              |
| 1.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   | 136 435 764,20                                              | -                                                               | (5 373 874,05)                 | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | 131 061 890,15                                              |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | -                                                           | 645 744,88                                                      | 5 373 874,05                   | -                            | -                                              | -                                                | (6 019 618,93)                                               | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 2.       | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):                                                                        | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 2.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 2.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 3.       | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti): | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 3.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 3.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 4.       | Iš kitų šaltinių:                                                                                                                                                                                                             | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 4.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                   | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 4.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                  | -                                                           | -                                                               | -                              | -                            | -                                              | -                                                | -                                                            | -                                                                              | -                             | -                                       | -                                                           |
| 5.       | Iš viso finansavimo sumų                                                                                                                                                                                                      | 136 435 764,20                                              | 645 744,88                                                      | -                              | -                            | -                                              | -                                                | (6 019 618,93)                                               | -                                                                              | -                             | -                                       | 131 061 890,15                                              |

## IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER LAIKOTARPĮ

| Eil.<br>Nr. | Finansinio turto<br>pavadinimas                             | Balansinė<br>vertė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pradžioje | Per 2024 m. 6 mėn.                  |                                                          |                                                   |                         |                                       |                        |          |                       | Balansinė vertė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|
|             |                                                             |                                                                | įsigyta<br>(įsigijimo<br>savikaina) | parduota<br>(balansinė<br>vertė<br>pardavimo<br>momentu) | perkelta į (iš)<br>kitą finansinio<br>turto grupę | amortiza-<br>cijos suma | valiutos<br>kurso<br>pokyčio<br>įtaka | piniginės<br>įplaukos  | nurašyta | nuvertėjimas          |                                                             |
| 1           | 2                                                           | 3                                                              | 4                                   | 5                                                        | 6                                                 | 7                       | 8                                     | 9                      | 10       | 11                    | 12                                                          |
| <b>1.</b>   | <b>Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b>   | <b>102 426 845,86</b>                                          | -                                   | -                                                        | <b>(21 533 606,74)</b>                            | <b>2 447,68</b>         | -                                     | <b>(32 800,42)</b>     | -        | <b>(559 309,25)</b>   | <b>80 303 577,13</b>                                        |
| 1.1.        | Suteiktos paskolos                                          | 99 418 865,31                                                  | -                                   | -                                                        | (21 533 606,74)                                   | -                       | -                                     | (13 712,92)            |          | (559 309,25)          | 77 312 236,40                                               |
| 1.2.        | Obligacijos                                                 | 3 007 980,55                                                   | -                                   | -                                                        | -                                                 | 2 447,68                |                                       | (19 087,50)            |          |                       | 2 991 340,73                                                |
| 1.3.        | Vekseliai                                                   | -                                                              | -                                   | -                                                        | -                                                 | -                       | -                                     | -                      | -        | -                     | -                                                           |
| 1.4.        | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai                    | -                                                              | -                                   | -                                                        | -                                                 | -                       | -                                     | -                      | -        | -                     | -                                                           |
| 1.5.        | Ilgalaikiai terminuoti indėliai                             | -                                                              | -                                   | -                                                        | -                                                 | -                       | -                                     | -                      | -        | -                     | -                                                           |
| <b>2.</b>   | <b>Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos</b> | <b>27 121 070,04</b>                                           | <b>48 700 000,00</b>                | -                                                        | <b>21 533 606,74</b>                              | -                       | -                                     | <b>(58 084 473,32)</b> |          | <b>(5 472 980,60)</b> | <b>33 797 222,86</b>                                        |
| 2.1.        | Suteiktos paskolos                                          | 27 121 070,04                                                  | -                                   | -                                                        | 21 533 606,74                                     | -                       | -                                     | (30 584 473,32)        | -        | (5 472 980,60)        | 12 597 222,86                                               |
| 2.2.        | Obligacijos                                                 | -                                                              | -                                   | -                                                        | -                                                 | -                       | -                                     | -                      | -        | -                     | -                                                           |
| 2.3.        | Vekseliai                                                   | -                                                              | -                                   | -                                                        | -                                                 | -                       | -                                     | -                      | -        | -                     | -                                                           |
| 2.4.        | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai                    | -                                                              | -                                   | -                                                        | -                                                 | -                       | -                                     | -                      | -        | -                     | -                                                           |
| 2.5.        | Trumpalaikiai terminuoti indėliai                           | -                                                              | 48 700 000,00                       | -                                                        | -                                                 | -                       | -                                     | (27 500 000,00)        | -        | -                     | 21 200 000,00                                               |
| <b>3.</b>   | <b>Iš viso:</b>                                             | <b>129 547 915,90</b>                                          | <b>48 700 000,00</b>                | -                                                        | -                                                 | <b>2 447,68</b>         | -                                     | <b>(58 117 273,74)</b> | -        | <b>(6 032 289,85)</b> | <b>114 100 799,99</b>                                       |



**UAB „Investicijų ir verslo garantijos“**

Konstitucijos pr. 7, 09308 Vilnius  
Juridinio asmens kodas 110084026

