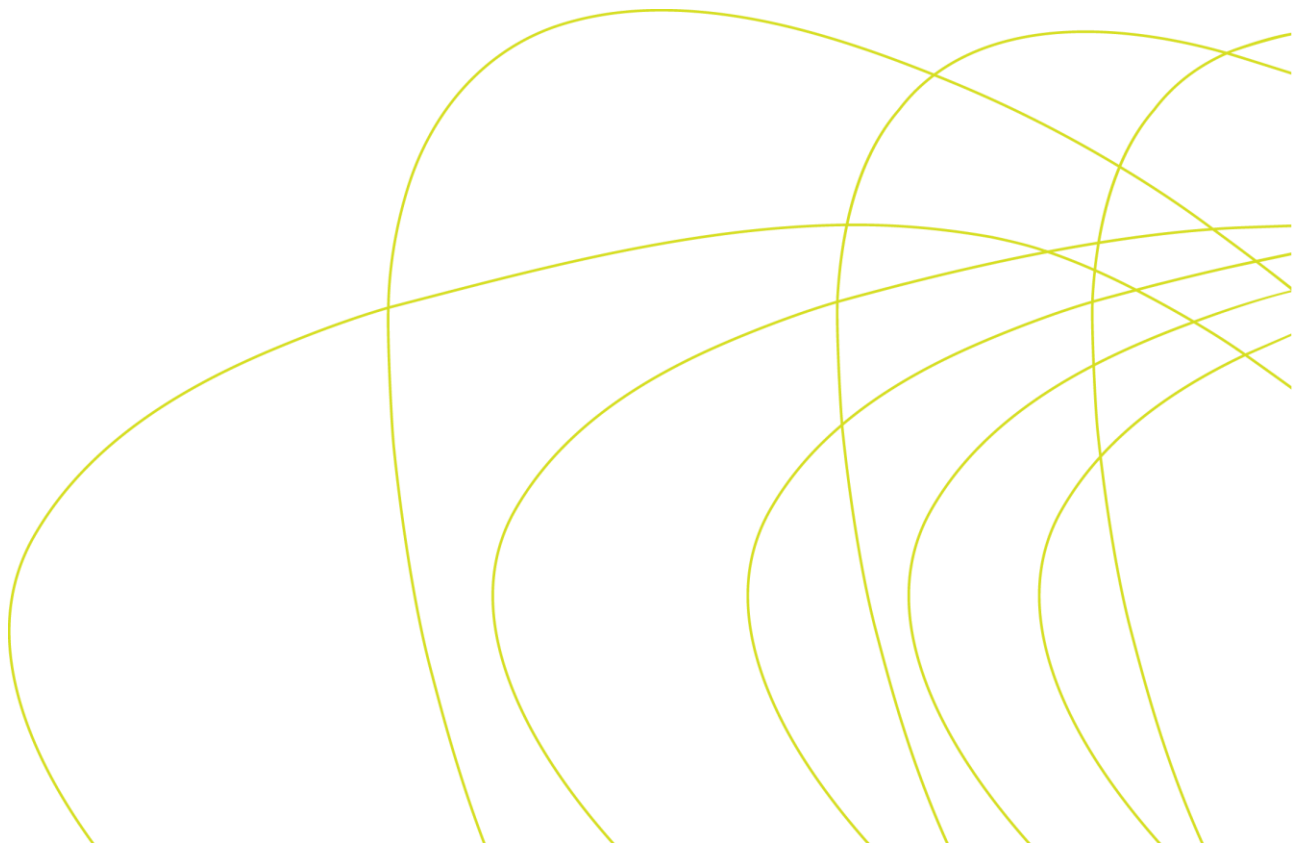




Žemės ūkio paskolų  
garantijų fondas

# **FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**2021-09-30**



## UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, įmonės kodas 124261860

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Blindžių g. 17, Vilnius

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

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

### 2021 M. RUGSĖJO 30 D. BALANSAS

2021-10-      Nr. \_\_\_\_\_  
(ataskaitos sudarymo data)

**2021.01.01-2021.09.30**

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>TURTAS</b>				
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>18 928 945</b>	<b>17 250 679</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	18 551	31 610
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		18 551	31 610
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	19 017	21 864
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		6 660	7 410
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		12 357	14 455
2.6.	Investicinis turtas		0	0
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	18 891 377	17 197 204
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos		18 891 377	17 197 204
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2 571 942</b>	<b>3 694 285</b>
1.	ATSARGOS	4	848	2 040
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		18	35
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		830	2 005
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	93 708	70 163
2.1.	Pirkėjų skolos		8 500	7 254
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		85 208	62 909
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	6	508 021	2 640 211
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		508 021	2 640 211
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	1 969 365	981 870
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS</b>	<b>8</b>	<b>38 262</b>	<b>9 469</b>
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>21 539 149</b>	<b>20 954 432</b>

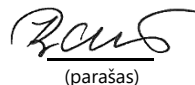
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>	<b>9</b>	<b>3 115 565</b>	<b>3 029 196</b>
1.	KAPITALAS		2 490 732	2 490 732
1.1.	Išstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		2 490 732	2 490 732
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		359 084	293 351
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		251 175	251 175
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		107 909	42 176
4.3.1	Specialusis kapitalo rezervas		56 659	31 033
4.3.2	Administracijos		51 250	11 143
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		265 749	245 113
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		265 749	245 113
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
<b>E.</b>	<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>	<b>10</b>	<b>245 723</b>	<b>15 619</b>
<b>F.</b>	<b>ATIDĖJINIAI</b>	<b>11</b>	<b>18 015 764</b>	<b>17 763 743</b>
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		18 015 764	17 763 743
<b>G.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>162 097</b>	<b>139 459</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (Paskolų fondas)			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		162 097	139 459
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	12	5 227	3 084
2.4.	Skolos tiekėjams	13	26 941	679
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	14	62 811	91 374
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	15	66 821	30 608
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	16	297	13 714
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			6 415
	<b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b>		<b>21 539 149</b>	<b>20 954 432</b>

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

  
(parašas)

Romalda Globienė  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Irena Ramanauskienė  
(vardas ir pavardė)

**UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas, įmonės kodas 124261860**

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Blindžių g. 17, Vilnius

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

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

**2021 M. RUGSĖJO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2021-10-20

(ataskaitos sudarymo data)

**2021.01.01-2021.09.30**

(ataskaitinis laikotarpis)

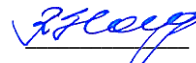
Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	17	1 054 596	704 405
2.	Pardavimo savikaina		(527 193)	(170 211)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
<b>4.</b>	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>527 403</b>	<b>534 194</b>
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	18	(389 195)	(294 992)
7.	Kitos veiklos rezultatai	19	133 492	14 161
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	20	192 251	177 530
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	21	32 251	85 570
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	22	(138 952)	(174 013)
<b>13.</b>	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>357 250</b>	<b>342 450</b>
14.	Pelno mokestis		(91 501)	(55 959)
<b>15.</b>	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>265 749</b>	<b>286 491</b>

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


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



(parašas)

Romalda Globienė  
(vardas ir pavardė)

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




(parašas)

Irena Ramanauskienė  
(vardas ir pavardė)




	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
<b>17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2020-12-31</b>	<b>2 490 732</b>					<b>251 175</b>		<b>42 176</b>	<b>245 113</b>	<b>3 029 196</b>
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									265 749	265 749
23. Dividendai									(179 380)	(179 380)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								256 256	(256 256)	-
26. Panaudoti rezervai								(246 113)	246 113	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2021-09-30)</b>	<b>2 490 732</b>	-	-	-	-	<b>251 175</b>	-	<b>52 319</b>	<b>321 339</b>	<b>3 115 565</b>

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

  
(parašas)

Romalda Globienė  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Irena Ramanauskienė  
(vardas ir pavardė)

## UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas

(įmonės pavadinimas)

įm. k. 124261860, Blindžių g. 17, Vilnius, tel. (85) 260 84 06

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

### 2021 M. RUGSĖJO 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. spalio 20 d.

(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2021.01.01-2021.09.30

(ataskaitinis laikotarpis)


Eurai

(finansinės atskaitomybės valiuta ir

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2021.01.01- 2021.09.30)	Finansiniai metai (2020.01.01- 2020.09.30)
<b>I.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1 454 863	845 449
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		417 980	244 302
I.1.2.	Pinigų įplaukos iš kaimo rėmimo programos		1 025 910	600 278
I.2.3.	Kitos įplaukos		10 973	869
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(795 663)	(480 403)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(99 545)	(114 469)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(281 625)	(218 945)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(122 314)	(6 464)
I.2.4.	Kitos išmokos		(292 179)	(140 525)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>659 200</b>	<b>365 046</b>
<b>II.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(15 893)	(17 882)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(1 668 857)	(1 081 796)
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		2 100 000	1 470 000
II.5.	Į terminuotus indėlius pervestos lėšos			
II.6.	Iš terminuotų indėlių atgautos lėšos suėjus terminui			
II.7.	Gautos palūkanos iš VP ir terminuotų indėlių		92 425	84 062
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>507 675</b>	<b>454 384</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2021.01.01- 2021.09.30)	Finansiniai metai (2020.01.01- 2020.09.30)
<b>III.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(179 380)	(89 145)
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(179 380)	(89 145)
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas			
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(179 380)</b>	<b>(89 145)</b>
<b>IV.</b>	<b>Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai</b>			
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
<b>V.</b>	<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentu likučiui</b>			
<b>VI.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>987 495</b>	<b>730 285</b>
<b>VII.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>981 870</b>	<b>207 600</b>
<b>VIII.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>1 969 365</b>	<b>937 885</b>

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

  
(parašas)

Romalda Globienė  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Irena Ramanauskienė  
(vardas ir pavardė)



## TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

### I. Bendroji informacija

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

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

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

### II. Apskaitos politika

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

### III. Finansinės atskaitomybės pastabos

#### 1. Ilgalaikis nematerialus turtas

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

Per 2021 m. I-III ketvirčius ilgalaikio nematerialiojo turto buvo įsigyta už 18.410 Eur. Bendrovėje nenaudojamo ir pasenusio turto nurašyta nebuvo.

Bendrovės veikloje yra naudojamas jau amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas:

	Įsigijimo savikaina
	<hr/>
Programinė įranga	4.010

#### 2. Ilgalaikis materialus turtas

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

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

2021 m. I-III ketvirčius buvo įsigyta įrangos už 4.045 Eur, nenaudojamo turto nurašyta buvo už 13.738 Eur. Bendrovės veikloje yra naudojamas jau nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

	Įsigijimo savikaina
	<hr/>
Turto grupės pavadinimas	
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	36.708

## TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 3. Ilgalaikis finansinis turtas

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

Bendrovė ilgalaikiais investavimo tikslais 2021 m. rugsėjo 30 d. turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 18.682.626 Eur, gautinų palūkanų 208.751 Eur. 2020 m. gruodžio 31 d. turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 17.197.204 Eur, gautinų palūkanų 64.626 Eur.

### 4. Atsargos

2021 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės sumokėtų avansų straipsnyje buvo apskaityta 830 Eur už numatomas įsigyti prekes bei paslaugas, atsargos (kuras) 18Eur. Iš viso 448 Eur.

### 5. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	2021 09 30	2020 12 31
Gautinos sumos iš pirkėjų	8.500	7.254
Kitos gautinos sumos	85.208	62.909
Iš viso:	93.708	70.163

Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė:

	2021 09 30	2020 12 31
Gautina suma (kompensacijos) iš Žemės ūkio ministerijos	26.708	33.173
Gautina suma iš Paskolų fondo ir Žemės ūkio fondo, KPP fondo	56.321	29.518
Kitos gautinos sumos	2.179	218
Iš viso:	85.208	62.909

### 6. Trumpalaikės investicijos

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

	2021 09 30	2020 12 31
Vyriausybės vertybiniai popieriai	-	2.120.341
Gautinos palūkanos už vertybinius popierius	-	15.103
Terminuotas indėlis	500.000	500.000
Gautinos palūkanos už terminuotą indelį	8.021	4.767
Iš viso:	508.021	2.640.211

### 7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų sumas sudarė:

	2021 09 30	2020 12 31
Pinigai banke	1.969.365	981.770
Pinigai Bendrovės kasoje	-	100
Iš viso:	1.969.365	981.870

## TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

### 8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

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

	2021 09 30	2020 12 31
Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos	19.951	7.692
Programinės įrangos licencijų nuoma ir palaikymas	14.439	675
Ateinančių laikotarpių prenumeratos sąnaudos	264	293
Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.608	809
Iš viso:	38.262	9.469

### 9. Nuosavas kapitalas

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

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

2021 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas 251.175 Eur ir specialusis kapitalo rezervas 56.659 Eur, kurie skirti Bendrovės nuostoliams padengti, administracijos rezervas 51.250 Eur, skirtas Bendrovės socialinėms reikmėms. Iš viso rezervai sudarė 359.084 Eur. Nepaskirstytą pelną sudaro 2021 m. gautas ir nepaskirstytas pelnas 265.749 Eur.

### 10. Dotacijos ir subsidijos

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

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

Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija ir Bendrovė 2020 m. birželio 23 d. pasirašė finansavimo sutartį, kuria buvo įsteigtas fondų fondas „Žemės ūkio fondas“ ir Bendrovė paskirta šio fondo valdytoju. Žemės ūkio fondo lėšomis pradėtos vykdyti finansinės priemonės „Paskolos nukentėjusiems nuo nepalankių klimato reiškinių“ ir COVID-19 ligos pasekmėms mažinti „Paskolos ūkio subjektų, veikiančių žemės ūkio ir žuvininkystės produktų gamybos, perdirbimo ir prekybos srityse, likvidumui užtikrinti COVID-19 ligos protrūkio laikotarpiu“. Šio fondo lėšomis buvo įsigytas nematerialus ilgalaikis turtas finansinių priemonių įgyvendinimui ir apskaitai.

Taip pat Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministerija ir Bendrovė 2021 m. vasario 10 d. pasirašė sutartį, pagal kurią Bendrovei už Žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros skatinimo programos priemonės „Finansinių priemonių įgyvendinimas“ papriemonę „UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondo valstybės pagalbos priemonių administravimas ir veiklos plėtros užtikrinimas“ yra skirtas finansavimas 348.000 Eur. Faktiškai per 2021 m. 9

## TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

mėnesius buvo gauta 305.900 Eur panaudota 64.743 Eur darbo užmokesčio, ryšių, komunalinių paslaugų, kanceliariinių, prekių ir kitų sąnaudų kompensavimui, kompiuterinei programai skirtos lėšos dar nepanaudotos.

Informacija apie dotacijų, subsidijų panaudojimą:

	Suma
Dotacijų, subsidijų likutis finansinių metų pradžioje	15.619
Gautos dotacijos, subsidijos valstybės pagalbos priemonės administravimui ir veiklos plėtros užtikrinimui	305.900
Gautos dotacijos ŽŪF finansinių priemonių programų tobulinimui	1.320
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I-III ketv. (Paskolų fondas)	(5.199)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I-III ketv. (Žemės ūkio fondas fondas)	(5.820)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I-III ketv. (valstybės pagalbos administravimas)	(64.743)
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2021 m. I-III ketv. (Valstybės pagalbos administravimas, ilgalaikis turtas)	(1.354)
Dotacijų, subsidijų likutis laikotarpio pabaigoje	245.723

### 11. Atidėjiniai

Šiame balanso straipsnyje kaupiami atidėjiniai galimiems įsipareigojimams dėl ūkio subjektų negrąžintų paskolų finansų įstaigoms įvykdyti. Čia apskaitomi suformuoti atidėjiniai nuo garantinės įmokos, nepriklausomai nuo to, ar garantinė įmoka gauta iš ūkio subjektų, ar kompensuota žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros skatinimo programos lėšomis. 2021 m. rugsėjo 30 d. sukaupta 18.015.764 Eur atidėjinių garantiniams įsipareigojimams vykdyti, iš to skaičiaus garantiniams įsipareigojimams, nukentėjusiems nuo COVID-19 ligos protrūkio – 33.604 Eur.

### 12. Gauti avansai

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

Bendrovės gautus avansus sudarė:

	2021 09 30	2020 12 31
Iš anksto gauta garantinė įmoka	5.227	3.084

### 13. Skolos tiekėjams

Šiame straipsnyje parodytos skolos 26.941 Eur tiekėjams, kurie Bendrovei suteikė paslaugas ar pateikė prekes, už kurias Bendrovė dar nesumokėjo, tačiau turi sumokėti per trumpesnį laikotarpį nei per 12 mėnesių.

### 14. Pelno mokesčių įsipareigojimai

Pelno mokesčio įsipareigojimus sudaro pelno mokestis už ataskaitinį laikotarpį, atskaičius sumokėtą avansą. Pelno mokesčio įsipareigojimai 62.811 Eur.

## TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurais, jei nenurodyta kitaip)

### 15. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2021 09 30	2020 12 31
Darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai	36.213	-
Atostoginių kaupimai	30.608	30.608
Iš viso:	<u>66.821</u>	<u>30.608</u>

### 16. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė permokėtos ir grąžintinos garantinės įmokos

	2021 09 30	2020 12 31
Kitos mokėtinos sumos	297	13.714
Iš viso:	<u>297</u>	<u>13.714</u>

### 17. Pardavimo pajamos ir savikaina

	2021 m. 9 mėnesiai	2020 m. 9 mėnesiai
<i>Pajamos:</i>		
Garantinės įmokos	258.591	187.464
Žemės ūkio, maisto ūkio ir kaimo plėtros skatinimo programos lėšomis kompensuojama garantinės įmokos dalis	776.832	493.187
Garantinė įmoka už garantijos termino pratęsimą, kiti mokesčiai už garantijų teikimą	19.173	23.754
Iš viso:	<u>1.054.596</u>	<u>704.405</u>
<i>Savikaina</i> (privalomieji atidėjiniai nuo garantinės įmokos)	527.193	170.211
Bendrasis pelnas	<u>527.403</u>	<u>534.194</u>

### 18. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos - per 2021 m. 9 mėnesius patirtos sąnaudos 389.195Eur) yra susijusios su tipine Bendrovės veikla (darbo užmokestis, turto nusidėvėjimas, kompiuterinių programų aptarnavimas ir serverių nuoma, draudimas ir kt.), išskyrus finansinių priemonių administravimo išlaidas, kurios parodytos finansinėse ataskaitose, sudarytose pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

### 19. Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitos veiklos rezultatą sudarė:

	2021 m. 9 mėnesiai	2020 m. 9 mėnesiai
<i>Kitos veiklos pajamos</i>		
Klientų grąžintos skolos	133.492	13.110
Kitos pajamos	-	1.051
Kitos veiklos pajamos iš viso:	<u>133.492</u>	<u>14.161</u>
<i>Kitos veiklos sąnaudos</i>		
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	-	-
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	<u>133.492</u>	<u>14.161</u>

## TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra eurai, jei nenurodyta kitaip)

### 20. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos

Bendrovės ilgalaikių investicijų pajamas sudarė:

	<u>2021 m. 9 mėnesiai</u>	<u>2020 m. 9 mėnesiai</u>
Ilgalaikių ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių išpirkimo terminas baigiasi vėliau nei po 12 mėnesių	192.251	177.530
	<u>192.251</u>	<u>177.530</u>

### 21. Palūkanų ir kitos panašios pajamos

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos už vertybinius popierius uždirbtos pajamos:

	2021 m. 9 mėnesiai	2020 m. 9 mėnesiai
Ne nuosavybės vertybinių popierių, kurių išpirkimo terminas baigiasi per 12 mėnesių	28.997	82.316
Terminuoti indėliai	3.254	3.254
	<u>32.251</u>	<u>85.570</u>

### 22. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

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

	<u>2021 m. 9 mėnesiai</u>	<u>2020 m. 9 mėnesiai</u>
Ne nuosavybės vertybinių popierių amortizacijos sąnaudos	138.952	174.013
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos		
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos iš viso	<u>138.952</u>	<u>174.013</u>

### 22. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Bendrovės garantiniams įsipareigojimams vykdyti Finansų ministerijos vardu atidarytoje sąskaitoje laikomos lėšos yra rodomos Bendrovės užbalansinėje sąskaitoje. Šių lėšų likutis 2021 m. rugsėjo 30 d. buvo 1.172.845 Eur.

Per 2021 m. 9 mėnesius, žemdirbiams, kaimo verslininkams buvo suteiktos 291 garantijos už 30,5 mln. Eur.

L. e. direktoriaus pareigas



Romalda Globienė

Finansų valdymo skyriaus vadovė



Irena Ramanauskienė