UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas

(įmonės pavadinimas)

124261860, Blindžių g. 17, Vilnius, tel. 2608406, faks. 2608405

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2014 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2015 m. sausio 19 d. Nr. 1

(ataskaitos sudarymo data)

2014.01.01-2014.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**90389831**	**86992801**
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	166241	121097
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		166241	121097
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	300784	369000
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		250439	301376
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės			
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		50345	67624
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS	3	89922806	86501120
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
III.4.	Kitas finansinis turtas		89922806	86501120
III.4.1	Garantijų fondas		69617944	55321703
III.4.2	Paskolų fondas		20304862	31179417
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	4	-	1584
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			1584
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**5406909**	**19224776**
I.	ATSRAGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	5	70669	52256
I.1.	Atsargos		39	139
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		39	139
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		70630	52117
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	175143	223622
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		114416	63498
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		60727	160124
II.3.1	Garantijų fondas			68184
II.3.2	Paskolų fondas		60727	91940
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	7	3520645	18514786
III.1.	Trumpalaikės investicijos		2744413	17047490
III.2.	Terminuoti indėliai		675381	1020527
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		100851	446769
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	1640452	434112
IV.1.	Garantijų fondas		399966	423199
IV.2.	Paskolų fondas		1240486	10913
	TURTO IŠ VISO:		**95796740**	**106217577**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**	9	**13061368**	**13741173**
I.	KAPITALAS		8600000	8600000
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		8600000	8600000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		4179290	4665732
III.1.	Privalomasis		867256	867256
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		3312034	3798476
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		282078	475441
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		282078	475441
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			-
D.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	10	**161431**	**173219**
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**82573941**	**92303185**
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		82436440	92157171
I.1.	Finansinės skolos		-	-
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams	11	317	906
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai	12	60830048	60873995
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo		60830048	60873995
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (Paskolų fondo	13	21606075	31282270
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		137501	146014
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	14	588	588
II.2.	Finansinės skolos		-	-
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams			
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	15	23667	11314
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	16		
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17	87393	104799
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	18	25853	29313
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		**95796740**	**106217577**

Direktorė — Danguolė Čukauskienė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus viršininkė — Irena Ramanauskienė

(parašas)

Pilnos pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas

(įmonės pavadinimas)

124261860, Blindžių g. 17, Vilnius, tel. 2608406, faks. 2608405

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PAVIRTINTA
Lietuvos Respublikos
žemės ūkio ministro
2014 m. balandžio d.
įsakymu Nr. 3D-

2014 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2015 m. sausio 19 d. Nr. 2

(ataskaitos sudarymo data)

2014.01.01-2014.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai, 2014 m.	Finansiniai metai, 2013 m.
I.	**PARDAVIMO PAJAMOS**	19	**1248929**	**2212991**
II.	**PARDAVIMO SAVIKAINA**	19	**1124036**	**1991692**
III.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**124893**	**221299**
IV.	**VEIKLOS SĄNAUDOS**	20	**1928933**	**1906139**
IV.1	Pardavimo			
IV.2	Bendrosios ir administracinės		1928933	1906139
V.	**TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**(1804040)**	**(1684840)**
VI.	**KITA VEIKLA**	21	**409070**	**270286**
VI.1.	Pajamos		409070	270286
VI.2.	Sąnaudos		-	-
VII.	**FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA**	22	**1720795**	**2040826**
VII.1.	Pajamos		3008938	3361994
VII.2.	Sąnaudos		1288143	1321168
VIII.	**ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**325825**	**626272**
IX.	**PAGAUTĖ**			
X.	**NETEKIMAI**			
XI.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**325825**	**626272**
XII.	**PELNO MOKESTIS**	23	**43747**	**150831**
XIII.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**282078**	**475441**

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danguolė Čukauskienė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus viršininkė

(parašas)

Irena Ramanauskienė

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Premijoms	Administracijos	Kiti		
33. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)											282078	282078
34. Dividendai											(961883)	(961883)
35. Kitos išmokos									(98544)	(3702432)	3800976	-
36. Sudaryti rezervai									70000	3242034	(3312034)	-
37. Panaudoti rezervai												-
38. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												-
39. Įnašai nuostoliams padengti												-
40. Likutis 2014-12-31	**8600000**	-	-	-	-	**867256**	-	-	**67500**	**3242034**	**284578**	**13061368**

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danguolė Čukauskienė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus viršininkė

(parašas)

Irena Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

Tiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas

(įmonės pavadinimas)

124261860, Blindžių g. 17, Vilnius, tel 2608406, faks. 2608405

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2014 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015 m. sausio 19 d.
(finansinės atskaitomybės sudarymo diena)

2014.01.01-2014.12.31
(ataskaitinis laikotarpis)

LTL
(finansinės atskaitomybės valiuta ir jos tikslumo lygis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2014 01 01 - 2014 12 31)	Finansiniai metai (2013 01 01 - 2013 12 31)
I.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1686813	2361344
I.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1316447	1776944
I.1.2.	Pinigų įplaukos iš kaimo plėtros ir verslo skatinimo programos		368557	567304
I.1.3.	Kitos įplaukos		1809	17096
I.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(3157909)	(5105765)
I.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(455430)	(409471)
I.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(950006)	(934972)
I.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(579543)	(2083900)
I.2.4.	Kitos išmokos		(1172930)	(1677422)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**(1471096)**	**(2744421)**
II.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(151591)	(125065)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(18604376)	(34294264)
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		16252036	30820564
II.5.	Į terminuotus indėlius pervestos lėšos		(674599)	(1017355)
II.6.	Iš terminuotų indėlių atgautos lėšos suėjus terminui		1017355	4621451
II.7.	Gautos palūkanos iš VP ir terminuotų indėlių		4116221	3745611
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		1237617	(59936)
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**3192663**	**3691006**
III.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1.	Akcijų išleidimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai (2014 01 01 - 2014 12 31)	Finansiniai metai (2013 01 01 - 2013 12 31)
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(515227)	(1000000)
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(515227)	(1000000)
IV.	**Ypatingųjų straipsnių pinigų srautai**		-	-
IV.1.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų padidėjimas			
IV.2.	Ypatingųjų straipsnių pinigų srautų sumažėjimas			
V.	**Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
VI.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**1206340**	**(53415)**
VII.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**434112**	**487527**
VIII.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**1640452**	**434112**

Direktorė _____ Danguolė Čukauskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus viršininkė _____ Irena Ramanauskienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas

(įmonės pavadinimas)

124261860, Blindžių g. 17, Vilnius, tel. 2608406, faks. 2608405

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

2014 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2015 m. sausio 19 d. Nr. 4

(ataskaitos sudarymo data)

2014.01.01-2014.12.31

(ataskaitinis laikotarpis)

Litai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Premijoms	Administracijos	Kiti		
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	**8600000**					**867256**		**6434**	**96044**	**4335695**	**360303**	**14265732**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas												-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas												-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje (2012-12-31)	**8600000**	-	-	-	-	**867256**	-	**6434**	**96044**	**4335695**	**360303**	**14265732**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)												
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											600	600
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)											382848	382848
10. Dividendai											(1000000)	(1000000)
11. Kitos išmokos								(6434)		(633263)	639697	

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Premijoms	Administracijos	Kiti		
12. Sudaryti rezervai												
13. Panaudoti rezervai												
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												
15. Įnašai nuostoliams padengti												
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje (2013-09-30)	**8600000**					**867256**		-	**96044**	**3702432**	**383448**	**13649180**
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)												-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)											91993	91993
22. Dividendai												-
23. Kitos išmokos												-
24. Sudaryti rezervai												-
25. Panaudoti rezervai												-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												-
27. Įnašai nuostoliams padengti												-
28. Likutis 2013-12-31	**8600000**	-	-	-	-	**867256**	-	-	**96044**	**3702432**	**475441**	**13741173**
29. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												-
30. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)												-
31. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)												-
32. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)												-

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai			Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti	Premijoms	Administracijos	Kiti		
33. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)											268748	268748
34. Dividendai											(961883)	(961883)
35. Kitos išmokos									(98544)	(3702432)	3800976	-
36. Sudaryti rezervai									70000	3242034	(3312034)	-
37. Panaudoti rezervai												-
38. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)												-
39. Įnašai nuostoliams padengti												-
40. Likutis 2014-12-31	**8600000**	-	-	-	-	**867256**	-	-	**67500**	**3242034**	**271248**	**13048038**

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danguolė Čukauskienė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus viršininkė

(parašas)

Irena Ramanauskienė
(vardas ir pavardė)

UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas
2014 m. gruodžio 31 d.

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

I. Bendroji informacija

UAB Žemės ūkio paskolų garantijų fondas (toliau – Bendrovė) yra uždaroji akcinė bendrovė, įregistruota 1997 m. lapkričio 26 d. Bendrovės registracijos Juridinių asmenų registre kodas 124261860. Galiojanti Bendrovės įstatų redakcija įregistruota Juridinių asmenų registre 2014 m. vasario 19 d.
Bendrovės buveinės adresas yra Blindžių g.17, Vilniuje. Bendrovės veikla vykdoma buveinės adresu.
Bendrovė teikia garantijas kredito įstaigoms ir finansinės nuomos (lizingo) bendrovėms dėl kreditų ir (ar) finansinės nuomos (lizingo) paslaugų, skirtų:

- investicijoms ir teikiamų:
  - ūkio subjektams, užsiimantiems žemės ūkio ir (ar) alternatyvia žemės ūkiui veikla;
  - kooperatinėms bendrovėms (kooperatyvams), nustatyta tvarka pripažintoms žemės ūkio kooperatinėmis bendrovėmis;
  - mokslo ir studijų institucijoms ir profesinio mokymo įstaigoms (nebiudžetinėms įstaigoms), turinčioms eksperimentinius, parodomuosius, mokomuosius ar bandymų ūkius ir įgyvendinančioms investicijų projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos paramos fondo lėšų;
  - kaimo bendruomenėms ir vietos veiklos grupėms, įgyvendinančioms investicijų projektus, finansuojamus iš Europos Sąjungos paramos fondų lėšų;
  - įmonėms, superkančioms ir (ar) perdirbančioms, ir (ar) realizuojančioms žemės ūkio produktus;
- trumpalaikiam turtui įsigyti ir paslaugoms apmokėti;
- žemės ūkio produktams supirkti ir teikiamų įmonėms superkančioms ir (ar) perdirbančioms, ir (ar) realizuojančioms žemės ūkio produktus;
- Dėl naujos (nenaudotos) gamybinės įrangos ir (ar) naujų (nenaudotų) įrenginių, finansinės nuomos (lizingo) sutartyje nustatytos kainos dalies sumokėjimo;
- žemės ūkio ir maisto produktų intervencijų pirkimams bei kreditams grąžinti ir teikiamų VĮ Lietuvos žemės ūkio ir maisto produktų rinkos reguliavimo agentūrai.

Bendrovė 2009 metais paskirta valdyti ir administruoti finansų inžinerijos priemonę - Paskolų fondą. Paskolų fondo paskirtis – pagerinti finansavimo prieinamumą ūkio subjektams, apibrėžtiems Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos priemonių „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis" ir „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas – parama paskolomis" (toliau - Priemonės) reikalavimuose, naudojant finansų inžinerijos priemones, ir tuo būdu skatinti ekonominę žemės ūkio sektoriaus plėtrą, didinti žemės ūkio ir maisto sektoriaus konkurencingumą.
Paskolų fondas laikomas atskira finansine grupe Paskolų fondo valdytojo sudėtyje (atskiru apskaitos vienetu), kurios buhalterinė apskaita tvarkoma atskirai nuo Bendrovės buhalterinės apskaitos ir kuri vykdo Europos žemės ūkio fondo kaimo plėtrai ir nacionalinio biudžeto lėšų, skirtų ūkio subjektams kredituoti, valdytojo funkcijas. Per 2009-2011 metus į Paskolų fondą gauta 181,1 mln. Lt. Iš viso Nacionalinei mokėjimo agentūrai yra grąžinta 143,1 mln. Lt Paskolų fondo lėšų. Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 m. programos valdymo komitetas 2014 m. gruodžio 23 d. priėmė sprendimą nuo 2014 m. IV ketvirčio grįžtančių Paskolų fondo lėšų nebenaudoti investicinei paramai, jas kaupti ir užbaigus Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 m programos įgyvendinimą panaudoti naujoms finansinėms priemonėms įgyvendinti.

II. Apskaitos politika

Ši finansinė atskaitomybė yra parengta pagal Verslo Apskaitos Standartus. Tarpinė finansinė atskaitomybė sudaryta 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 2014 m. I-IV ketvirčius ilgalaikio nematerialiojo turto buvo įsigyta už 117.376 Lt. Bendrovėje nenaudojamo ir pasenusio turto buvo nurašyta už 51.240 Lt.

Bendrovės veikloje yra naudojamas jau amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas:

	Įsigijimo savikaina (Lt)
Programinė įranga	311.542

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)
Pastatai ir statiniai	20
Transporto priemonės	5 – 10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3 – 7

Per 2014 m. I-IV ketvirčius įrangos įsigyta buvo už 12.191 Lt. Nenaudojamo ir pasenusio turto buvo nurašyta už 44.091 Lt. Bendrovės veikloje yra naudojamas jau nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	151.848

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 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė Paskolų fondo lėšomis suteiktos ilgalaikės tikslinės paskirties paskolos finansiniams tarpininkams (kredito įstaigoms) bei įvairūs išpirkti Vyriausybės ir bankų vertybiniai popieriai.

Paskolų fondo lėšomis finansiniams tarpininkams (kredito įstaigoms) suteiktas ilgalaikes tikslinės paskirties paskolas sudarė 20.304.862 Lt, iš to skaičiaus:
Žemės ūkio valdų modernizavimas, Lt – 3.872.515 Lt;
Žemės ūkio valdų modernizavimas, Eur – 13.600.653 Lt;
Žemės ūkio produktų perdirbimas, Eur – 2.831.694 Lt.

Bendrovė ilgalaikiais investavimo tikslais 2014 m. gruodžio 31 d. turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės vertybinių popierių už 66.055.141 Lt, bankų vertybinių popierių už 3.562.803 Lt.

4. Kitas ilgalaikis turtas

Bendrovės kito ilgalaikio turto straipsnyje 2014 m. gruodžio 31 d. nėra sąnaudų, kurios bus patirtos po vienerių metų.

5. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės išankstinių apmokėjimų straipsnyje buvo apskaityti 6.607 Lt išankstiniai apmokėjimai už numatomas įsigyti prekes bei paslaugas, išankstiniai mokėjimai biudžetui 95 Lt, ateinančių laikotarpių sąnaudos 63.928 Lt, kurios bus patirtos ateinančiais laikotarpiais, atsargos – 39 Lt.

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

6. Per vienerius metus gautinos sumos

Bendrovės per vienerius metus gautinas sumas sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Gautinos sumos iš pirkėjų	114.416	63.498
Kitos gautinos sumos	60.727	160.124
Iš viso:	175.143	223.622

Bendrovės gautinas sumas iš pirkėjų sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Gautinos sumos iš pirkėjų	8.560.211	5.528.820
Abejotinos gautinos sumos	(8.445.795)	(5.465.322)
Iš viso:	114.416	63.498

Bendrovės kitas gautinas sumas sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Gautina suma iš Žemės ūkio ministerijos	-	68.127
Iš finansinių tarpininkų gautinos palūkanos	60.727	91.940
Atskaitingi asmenys	-	57
Iš viso:	60.727	160.124

Bendrovės iš finansinių tarpininkų gautinas palūkanas 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė priskaičiuotos palūkanos finansiniams tarpininkams už Paskolos fondo suteiktas tikslines paskolas:

Priemonės pavadinimas	2014 12 31	2013 12 31
Žemės ūkio valdų modernizavimas, Lt	19.421	27.450
Žemės ūkio valdų modernizavimas, Eur	34.177	55.052
Žemės ūkio produktų perdirbimas, Lt	-	-
Žemės ūkio produktų perdirbimas, Eur	7.129	9.438
Iš viso:	60.727	91.940

7. Kitas trumpalaikis turtas

Bendrovės kitą trumpalaikį turtą sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Trumpalaikės investicijos	2.744.416	17.047.490
Terminuoti indėliai	675.381	1.020.527
Iš anksto sumokėtas pelno mokestis	100.851	446.769
Iš viso:	3.520.645	18.514.786

Bendrovės trumpalaikes investicijas sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Vyriausybės vertybiniai popieriai	2.744.413	17.047.490
Iš viso:	2.744.413	17.047.490

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės terminuotus indėlius sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Terminuoti indėliai	675.381	1.020.527
Iš viso:	675.381	1.020.527

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigų sumas sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Pinigai banke	1.640.452	240.483
Pinigai Bendrovės kasoje	-	579
Iš viso:	1.640.452	241.062

Paskolų fondo pinigų sumas sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Pinigai banke:		
Sąskaita „Žemės ūkio valdų modernizavimas", Lt	56.504	71
Sąskaita „Žemės ūkio valdų modernizavimas" Eur, Lt	1.183.689	10.346
Sąskaita „Žemės ūkio produktų perdirbimas", Lt	-	5
Sąskaita „Žemės ūkio produktų perdirbimas" Eur, Lt	4	23
Valdymo išlaidų sąskaita	190.470	182.605
Iš viso:	1.430.667	193.050

9. Nuosavas kapitalas

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė:

	Akcijų skaičius, vnt.	Suma, Lt
Paprastosios akcijos	860	8.600.000
Iš viso:	860	8.600.000

2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės rezervus sudarė įstatymų numatytas privalomasis rezervas, skirtas Bendrovės nuostoliams padengti, rezervas, skirtas Bendrovės socialinėms reikmėms, atidėjimams garantinių įsipareigojimų vykdymui, 2014 m. I-IV ketv. nepaskirstytas pelnas.

10. Dotacijos ir subsidijos

Paskolų fondo veiklai finansuoti, 2009 m. rugpjūčio 3 d. LR Žemės ūkio ministerija, Nacionalinė mokėjimo agentūra ir Bendrovė pasirašė finansų inžinerijos priemonės įgyvendinimo ir finansavimo sutartį Nr. 8P-0204/TP11-(2.13)-120/51B-2009/46, pagal kurią Bendrovei skiriamas finansavimas.

Žemiau esančioje lentelėje pateikiama informacija apie dotacijų, subsidijų panaudojimą:

	Suma, Lt
Dotacijų, subsidijų likutis finansinių metų pradžioje	173.219
Gautos dotacijos per 2014 m. (avanso suma)	328.141
Dotacijos, subsidijos, pripažintos panaudotomis per 2014 m. I –IV ketv.	-339.929
Dotacijų, subsidijų likutis metų pabaigoje	161.431

11. Skolos tiekėjams

Šiame balanso straipsnyje apskaityta už įsigytą planšetinį kompiuterį skola 317 Lt, kurią reiks išmokėti daugiau negu po vienerių metų.

12. Ilgalaikiai atidėjiniai

Šiame balanso straipsnyje kaupiami atidėjimai galimiems įsipareigojimams dėl ūkio subjektų negrąžintų paskolų kredito įstaigoms įvykdyti. Čia apskaitomi suformuoti atidėjiniai nuo garantinio užmokesčio, nepriklausomai nuo to, ar garantinis užmokestis gautas iš ūkio subjektų, ar kompensuotas kaimo plėtros ir verslo skatinimo programos lėšomis. 2014 m. gruodžio 31 d. sukaupta 60.830.048 Lt atidėjimų garantiniams įsipareigojimams vykdyti.

13. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Šiame balanso straipsnyje apskaitomos tikslinių paskolų lėšos bei palūkanos, kurios turės būti grąžinamos pabaigus finansų inžinerijos projektą. Palūkanos, uždirbtos nuo tikslinių paskolų, nelaikomos Bendrovės pajamomis.

Bendrovės grąžintinas tikslines paskolas pagal priemones sudarė:

Priemonės pavadinimas	2014 12 31	2013 12 31
Žemės ūkio valdų modernizavimas, Lt	3.908.475	5.475.397
Žemės ūkio valdų modernizavimas (Eur), Lt	14.559.019	21.961.272
Žemės ūkio produktų perdirbimas, Lt	-	-
Žemės ūkio produktų perdirbimas (Eur), Lt	3.010.865	3.753.114
Iš viso:	21.478.359	31.189.783

Į tikslinių paskolų grąžintinas sumas neįtraukta bankrutuojančio AB banko Snoras grąžintina suma pagal priemonę Žemės ūkio valdų modernizavimas, Eur -11.190.794,26 Lt bei pagal priemonę Žemės ūkio produktų perdirbimas, Eur - 4.191.683,66 Lt. Iš viso 15.382.477,92 Lt.
Į Bendrovės grąžintinų tikslinių paskolų sumą neįtraukta bankrutavusio AB Ūkio bankui, negrąžinta tikslinė paskola pagal priemonę „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis, litais" 977.196 Lt, pagal priemonę „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis, eurais" 2.600.104 Lt ir pagal priemonę „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas - parama paskolomis eurais" 2.637.892 Lt į ilgalaikį finansinį turtą neįtraukta ir apskaitoma Bendrovės užbalansinėse sąskaitose.

Iš viso bankrutavus AB bankui Snoras ir AB Ūkio bankui į grąžintinų tikslinių paskolų sumą neįtraukta ir apskaitoma užbalansinėse sąskaitose pagal priemonę „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis, litais" 977.196 Lt, pagal priemonę „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis, eurais" 13.790.898 Lt ir pagal priemonę „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas - parama paskolomis eurais" 6.829.576 Lt. Iš viso 21.597.670 Lt.

Bendrovės grąžintinas palūkanas už tikslines paskolas pagal priemones sudarė:

Priemonės pavadinimas	2014 12 31	2013 12 31
Žemės ūkio valdų modernizavimas, Lt	39.673	27.451
Žemės ūkio valdų modernizavimas (Eur), Lt	71.185	55.054
Žemės ūkio produktų perdirbimas, Lt	-	-
Žemės ūkio produktų perdirbimas (Eur), Lt	14.876	9.440
Paskolų fondo investicinis prieaugis	1.982	542

Iš viso:	127.716	92.487

Į grąžintinas palūkanas už tikslines paskolas neįtraukta bankrutuojančio AB banko Snoras palūkanų suma už laikotarpį nuo 2011 m. spalio 1 d. iki 2011 m. gruodžio 7 d. (bankroto iškėlimo dienos) pagal priemonę Žemės ūkio valdų modernizavimas, Eur - 48.828 Lt bei pagal priemonę Žemės ūkio produktų perdirbimas, Eur -7.822 Lt. Iš viso 56.650 Lt.
Į Bendrovės grąžintinas palūkanas už tikslines paskolas neįtrauktos palūkanos AB Ūkio bankas priskaičiuotos palūkanos už tikslinių paskolų naudojimąsi 2013 m. I ketvirtyje iki banko bankroto bylos iškėlimo (2013 m. gegužės 2 d.) pagal priemonę „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis, Lt" - 6.742 Lt „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis, eurais" – 8.914 Lt ir pagal priemonę „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas - parama paskolomis, eurais" 8.940 Lt į gautinas sumas neįtrauktos ir yra apskaitomos Bendrovės užbalansinėse sąskaitose. Iš viso 24.596 Lt.

Iš viso į Bendrovės grąžintinas palūkanas už tikslines paskolas neįtrauktos palūkanos pagal priemonę „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis, Lt" - 6.742 Lt „Žemės ūkio valdų modernizavimas - parama paskolomis, eurais" – 57.742 Lt ir pagal priemonę „Žemės ūkio produktų perdirbimas ir pridėtinės vertės didinimas - parama paskolomis, eurais" 16.762 Lt į gautinas sumas neįtrauktos ir yra apskaitomos Bendrovės užbalansinėse sąskaitose. Iš viso 81.246 Lt.

14. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis

Šiame balanso straipsnyje apskaityta už įsigytą planšetinį kompiuterį skola 588 Lt, kurią reiks išmokėti per vienerius metus.

15. Išankstiniai mokėjimai ir ateinančių laikotarpių pajamos

Šiame straipsnyje parodytos ateinančio laikotarpio kitos veiklos pajamos, kurios pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pajamomis, kai skolininkai, už kuriuos įvykdyti garantiniai įsipareigojimai, grąžina skolas Bendrovei bei įvairūs gauti išankstiniai apmokėjimai.
Bendrovės gautus išankstinius apmokėjimus 2014 m. gruodžio 31 d. sudarė gauta garantinio užmokesčio suma – 23.667 Lt.

16. Pelno mokesčio įsipareigojimai

Bendrovės pelno mokesčio įsipareigojimus sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Priskaičiuota pelno mokesčio permoka 2013 m.	(446.769)	151.431
Avansu sumokėtas pelno mokestis (-)	(144.598)	(598.200)
Priskaičiuotas pelno mokestis už 2014 m.	43.747	-
Užskaityta pelno mokesčio permoka dividendams (-)	446.656	
Delspinigiai (-)	113	-
Iš viso:	(100.851)	(446.769)

Priskaičiuotas pelno mokesčio avansas už 2014 m., tačiau pelno mokestis priskaičiuotas mažesnis, todėl susidarė permoka (žr.7 pastabą).

17. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Bendrovės su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Mokėtinas darbo užmokestis	-	-
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos ir gyventojų pajamų mokestis	-	-

Atostoginių kaupimai	87.393	104.799
Iš viso:	87.393	104.799

18. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Bendrovės kitas mokėtinas sumas ir trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

	2014 12 31	2013 12 31
Nekilnojamo turto mokestis	-	1.822
Kitos mokėtinos sumos (tiekėjai)	25.853	27.491
Iš viso:	25.853	29.313

19. Pardavimo pajamos ir savikaina

Bendrovės pardavimų pajamas sudaro už ūkio subjektams suteiktus kreditus su garantija gautas garantinis užmokestis: iš ūkio subjektų 728.092 Lt, kaimo plėtros ir verslo skatinimo programos lėšomis kompensuojama garantinio užmokesčio dalis 300.430 Lt bei garantinis užmokestis už garantijos termino pratęsimą 220.407 Lt.

Pardavimo savikainos straipsnyje apskaitomi Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyti privalomieji atidėjimai 90 proc. nuo garantinio užmokesčio 1.124.036 Lt.

20. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudos - per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos (1.928.933 Lt), susijusios su tipine Bendrovės veikla.

21. Kitos veiklos rezultatai

Bendrovės kitos veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

	2014 m. I-IV ketvirtis	2013 m. I-IV ketvirtis
Kitos veiklos pajamos		
Klientų grąžintos skolos	406.277	250.551
Kitos pajamos	2.793	19.735
Kitos veiklos pajamos iš viso:	409.070	270.286
Kitos veiklos sąnaudos		
Kitos netipinės veiklos sąnaudos	-	-
Kitos veiklos grynasis rezultatas:	409.070	270.286

22. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos grynąjį rezultatą sudarė:

	2014 m. I-IV ketvirtis	2013 m. I-IV ketvirtis
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
Bankų palūkanos už terminuotus indėlius	13.919	78.805
Vyriausybės vertybinių popierių palūkanos	2.994.963	3.206.535
Vertybinių popierių amortizacija	-	76.118
Baudos, delspinigiai	56	536
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos iš viso:	3.008.938	3.361.994

TARPINĖS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

(Visos sumos yra litais, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
Vertybinių popierių amortizacija	1.254.250	1.286.229
Kitos sąnaudos	33.893	34.939
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos iš viso:	1.288.143	1.321.168
Finansinės ir investicinės veiklos grynasis rezultatas:	**1.720.795**	**2.040.826**

21. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Bendrovės garantiniams įsipareigojimams vykdyti Finansų ministerijos vardu atidarytoje sąskaitoje laikomos lėšos yra rodomos Bendrovės užbalansinėje sąskaitoje. Šių lėšų likutis 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 9.818.9684 Lt.

Per 2014 m. I-IV ketvirčius žemdirbiams, kaimo verslininkams, perdirbimo įmonėms buvo suteiktos 146 garantijos už 42,7 mln. Lt.

Direktorė Danguolė Čukauskienė

Finansų skyriaus viršininkė Irena Ramanauskienė