

**VALSTYBĖS ĮMONĖ
„INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“**

**2019 M. TARPINIS (6 MĖNESIŲ)
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Turinys

Informacija apie įmonę	3
Balansas	4
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Sutrumpintas aiškinamasis raštas	9

PAGRINDINIAI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

Bendrovės pavadinimas: VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“

Įstatinis kapitalas: 8.995.358 eurų

Įregistravimo data: 1996-12-16

Įmonės kodas: 110069451

Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: LR Finansų ministerija

Buveinės adresas: Algirdo g. 31, LT-03219, Vilnius

Teisinė forma: Valstybės Įmonė

Duomenys kaupiami ir saugomi: Juridinių asmenų registre (Registrų centre)

Galiojančių įstatų registravimo data: 2018-03-01

Telefono numeris: (8-5) 213 56 57

Elektroninio pašto adresas: idf@idf.lt

Interneto tinklalapis: www.iidraudimas.lt

Įmonės valdymo organai: Taryba ir Įmonės vadovas.

Įmonės tarybą 2019 metų birželio 30 d. sudarė 5 nariai:

Tarybos pirmininkas: Sigitas Mitkus, Finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento direktorius;

Tarybos pirmininko pavaduotoja: Lina Frejutė, Finansų ministerijos Projektų valdymo skyriaus vedėjo pavaduotoja;

Tarybos nariai: Audrutė Dziskienė, Finansų ministerijos Kredito ir mokėjimų rinkų skyriaus patarėja;

Renata Bagdonienė, Lietuvos banko Priežiūros tarnybos Riziką ribojančios priežiūros departamento direktorė;

Gediminas Šimkus, Lietuvos banko Ekonomikos ir finansinio stabilumo tarnybos direktorius;

Įmonės direktorė: Aurelija Mažintienė

Bankas: AB SEB bankas

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDELIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g. 31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir sugomi Juridinių asmenų registre

2019 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS

2019 m. liepos 17 d.

2019 m. 6 mėnesiai

pateikiamo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2019-06-30	2018-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11.574.862	7.226.662
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	8.544	14.961
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		5.251	10.944
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		3.293	4.017
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	31.778	30.182
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir kiti statiniai		12.287	13.656
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		3.966	5.366
2.5.	Kita įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		15.525	11.160
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			
3.	FINANSINIS TURTAS	3	11.534.540	7.181.519
3.1.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas		11.534.540	7.181.519
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.414.386	8.757.518
1.	ATSARGOS	4	142	405
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		48	26
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		94	379
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	68.587	124.023
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Kitos gautinos sumos		68.587	124.023
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3	3.424.302	494.381
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	921.355	8.138.709
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	8.222	3.141
	TURTO IŠ VISO		15.997.470	15.987.321

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2019-06-30	2018-12-31
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8	15.948.089	15.924.033
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		8.995.358	8.995.358
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI		6.928.675	6.883.319
5.1.	Privalomasis		6.928.675	6.883.319
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24.056	45.356
6.1.	Ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai)		24.056	45.356
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	49.381	63.288
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
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.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		49.381	63.288
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		6.028	16.509
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43.317	46.699
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		36	80
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		15.997.470	15.987.321

Direktorė

L.e. vyr. buhalterės pareigas




Aurelija Mažintienė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2019 M. BIRŽELIO 30 D.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019 m. liepos 17 d.

2019 m. 6 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019-06-30	2018-06-30
1.	Pardavimo pajamos	10	329.130	270.952
2.	Pardavimo savikaina			
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		329.130	270.952
5.	Veiklos sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	10	(329.130)	(270.952)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	11	25.266	18.922
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	11	(1.210)	(312)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		24.056	18.610
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24.056	18.610

Direktorė

L.e.vyr. buhalterės pareigas

Aurelija Mažintienė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2019 M. BIRŽELIO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019 m. liepos 17 d.

2019 m. 6 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	8.995.358					6.839.903	43.416	15.878.677
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
4. Persikaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	8.995.358					6.839.903	43.416	15.878.677
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonė turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
8. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)							45.356	45.356
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								
10. Turtą kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
11. Sudaryti (atstatyti) rezervai						43.416	(43.416)	
12. Panaudoti rezervai								
13. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	8.995.358					6.883.319	45.356	15.924.033
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)								
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai) (2019.01.01-2019.06.30)							24.056	24.056
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								
23. Sudaryti rezervai						45.356	(45.356)	0
24. Panaudoti rezervai								
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2019-06-30)	8.995.358					6.928.675	24.056	15.948.089

Direktorė

Aurelija Mažintienė

L.e. vyr. buhalterės pareigas

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g.31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2019 M. BIRŽELIO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

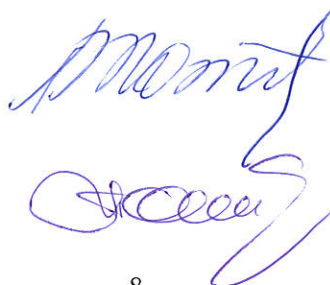
2019 m. liepos 17 d.

2019 m. 6 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

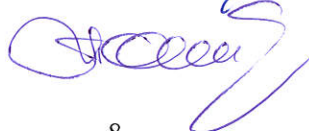
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2019-06-30	2018-06-30
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		389.549	240.129
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		386.789	223.956
1.1.2.	Kitos įplaukos		2.760	6.173
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(347.363)	(277.632)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(66.867)	(57.856)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(271.963)	(212.603)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai			
1.2.4.	Kitos išmokos		(8.533)	(4.498)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		42.186	(37.503)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas			
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(4.362.044)	(1.296.836)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		70.822	55.166
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		32.421	24.102
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(3.000.739)	(312)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(7.259.540)	(1.217.880)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
3.2.1.	Paskolų gavimas			
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai			
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(7.217.354)	(1.255.383)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		8.138.709	12.433.192
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	6	921.355	11.177.809

Direktorė



Aurelija Mažintienė

L.e.vyr. buhalterės pareigas



Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

įm. kodas 110069451, Algirdo g. 31, LT-03219 Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2019 M. BIRŽELIO 30 D.

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

Valstybės įmonė „Indėlių ir investicijų draudimas“ (toliau – Įmonė) yra Lietuvos Respublikos Vyriausybės iš valstybės turto teisės aktų nustatyta tvarka įsteigta Įmonė. Jos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra LR Finansų ministerija.

Įmonės pagrindinės veiklos pobūdis yra detalizuotas Lietuvos Respublikos 2015 m. lapkričio 19 d. įstatyme Nr. XII-2054 “Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų draudimo įstatymas” (toliau – Įstatymas). Šio įstatymo 36 straipsnio 4 punkte yra nustatyti Įmonės veiklos tikslai – šio įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka drausti indėlininkų indėlius, įsipareigojimus investuotojams, administruoti Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą ir Pertvarkymo fondą (toliau – administruojami fondai), taip pat atlikti kitas įstatymų nustatytas funkcijas.

Įgyvendindama veiklos tikslus ir vadovaudamasi Įstatymo 38 straipsniu, Įmonė:

- surenka indėlių draudimo, įsipareigojimų investuotojams draudimo ir pertvarkymo fondų įmokas ir kaupia jas atitinkamame administruojamame fonde;
- apskaičiuoja ir išmoka indėlių draudimo išmokas ir įsipareigojimų investuotojams draudimo išmokas;
- investuoja administruojamų fondų ir draudimo įmonės nuosavo kapitalo lėšas;
- tvarko administruojamų fondų buhalterinę apskaitą, rengia finansinių ataskaitų rinkinius, pajamų ir išlaidų sąmatas ir teikia jas tvirtinti draudimo įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai;
- prižiūri, ar indėlių draudimo sistemos dalyviai ir įsipareigojimų investuotojams draudimo sistemos dalyviai laikosi šio įstatymo ir jo įgyvendinamųjų teisės aktų nustatytų reikalavimų;
- įvertina trečiųjų valstybių, kurių kredito įstaigos, finansų maklerių įmonės ar valdymo įmonės steigia filialus Lietuvos Respublikoje, indėlių ar įsipareigojimų investuotojams draudimo (kompensavimo) arba kitokio saugumo užtikrinimo sąlygas;
- vertina savo, Indėlių draudimo fondo ir Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo riziką;
- bendradarbiauja ir keičiasi informacija su kitų valstybių narių ir trečiųjų valstybių indėlių draudimo sistemų administratoriais, priežiūros institucijomis ir Europos bankininkystės institucija;
- atlieka indėlių draudimo sistemos testavimą nepalankiausiomis sąlygomis.

2019 m. birželio 30 d. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

2019 m. birželio 30 d. Įmonė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2019 m. birželio 30 d. Įmonė neturėjo įsteigusi dukterinių įmonių.

2019 m. birželio 30 d. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 17. 2018 m. birželio 30 d. – 18.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Įmonės tarpines finansines ataskaitas už 2019 m. 6 mėnesius, pasibaigusius 2019 m. birželio 30 d., yra šie:

2.1 Finansinių ataskaitų forma

Įmonės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal verslo apskaitos standartus (toliau – VAS), kurie apima standartus ir išaiškinimus, patvirtintus Audito ir apskaitos tarnybos prie LR Finansų ministerijos.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais.

2.2 Finansinės atskaitomybės atitikimas standartams

Įmonės 2019 m. 6 mėnesių tarpinė finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis VAS, kaip tai numatyta Įstatymo 45 straipsnio 1 punkte. Įmonės apskaitos politika, patvirtinta 2017 m. sausio 16 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-04.

2.3 Finansinių ataskaitų valiuta

Įmonė apskaitą tvarko ir šiose finansinės ataskaitose visas sumas pateikia eurais.

2.4 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uju VAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Įmonė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką. Įmonės nematerialusis turtas amortizuojamas per 3 metų laikotarpį.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimas pripažįstamas nematerialiu ilgalaikiu turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį. Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami remonto ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.5 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-uju VAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir/arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės.

Įmonės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 500 eurų.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Patalpos	50 metų;
Transporto priemonės	6 metai;
Biuro baldai	6 metai;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4 metai;
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 metai.

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

2.6 Ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto vertės sumažėjimas

Finansinių ataskaitų sudarymo dieną Įmonė peržiūri likutinę turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Įmonė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). 2019 m. birželio 30 d. Įmonėje tokio turto vertės sumažėjimo nenustatyta.

2.7 Investicijos

Vadovaujantis 18-uoju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ Investicijos į Vyriausybės vertybinius popierius Įmonėje yra traktuojamos kaip iki išpirkimo laikomi vertybiniai popieriai.

Įmonės nuosavo kapitalo lėšos investuojamos vadovaujantis Įstatymu, Įmonės įstatais, Įmonės tarybos patvirtinta Nuosavo kapitalo ir administruojamų fondų investavimo politika bei kitais susijusiais teisės aktais.

Lėšos investuojamos vadovaujantis saugumo, likvidumo ir pelningumo kriterijais.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis finansinis turtas. Jei išpirkimo terminas sueina per vienus metus skaičiuojant nuo balanso datos, finansinis turtas rodomas balanso trumpalaikio turto straipsnyje Trumpalaikės investicijos.

Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomas kaip trumpalaikis turtas, jei jos ketinamos realizuoti per dvylikos mėnesių nuo balanso dienos.

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Įsigijimo metu investicijos apskaitoje yra registruojamos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, tačiau neįtraukiant sandorio sudarymo sąnaudų.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos palūkanų sąnaudų straipsniuose.

Vyriausybės vertybiniai popieriai, kurie bus išperkami per vienerius metus nuo finansinių ataskaitų datos, balanse parodomi Kito trumpalaikio turto straipsnyje, eilutėje „Trumpalaikės investicijos“, o kurių išpirkimo terminas po metų ir vėliau – balanso Ilgalaikio finansinio turto straipsnyje, eilutėje „Kitas finansinis turtas“.

Su vertybinių popierių įsigijimu susijusios išlaidos pripažįstamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitose.

2.8 Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Vadovaujantis 18-uoju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra pripažįstamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

2.9 Atsargos

Atsargos apskaitomos vadovaujantis 9-uoju VAS „Atsargos“. Registruojant atsargas apskaitoje ir taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuodama sunaudotų Įmonės veikloje ar parduotų atsargų savikainą, Įmonė taiko FIFO būdą (darant prielaidą, kad pirmiausiai sunaudojamos anksčiausiai įsigytos ar pagamintos atsargos). Ūkinis inventorių, kuris naudojamas Įmonės veikloje ilgiau kaip vienerius metus ir kurio kaina yra nuo 50 iki 500 eurų, po perdavimo į eksploataciją ir nurašymo į veiklos sąnaudas apskaitomas nebalansinėje apskaitoje.

2.10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Vadovaujantis 18-uju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai Įmonės sąskaitoje banke. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

2.11 Pavestas administruoti turtas

Vadovaujantis Įstatymo 36 straipsnio 4 punktu, Įmonės veiklos vienas iš tikslų yra administruoti Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą ir Pertvarkymo fondą (toliau – administruojami fondai).

Nuo 1996 m. Įmonė administruoja Indėlių draudimo fondą, nuo 2002 m. – Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą, o nuo 2015 m. pabaigos – Pertvarkymo fondą.

Administruojami fondai nėra juridiniai asmenys. Juos administruoja ir jų vardu veikia Įmonė. Administruojamų fondų objektai ir pobūdis detalizuoti Įstatymo antrajame, trečiajame ir ketvirtajame skirsniuose.

Vadovaujantis Įstatymo 45 straipsnio 2 punktu, administruojamų fondų buhalterinę apskaitą Įmonė tvarko kiekvieno atskirai ir sudaro kiekvieno atskirus finansinių ataskaitų rinkinius LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo nustatyta tvarka.

2.12 Skoliniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 18-uju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, Įmonės skolos iš pradžių pripažįstamos įsigijimo savikaina. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas skoliniai įsipareigojimai yra iš naujo įvertinami iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.13 Įmonės nuosavas kapitalas

Įmonės nuosavas kapitalas sudaromas vadovaujantis Įstatymo 43 straipsniu. Visas Įmonės pelnas yra skiriamas į privalomąjį rezervą.

2.14 Įmonės pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Įmonės pajamos ir sąnaudos apskaitoje registruojamos ir pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose laikantis pajamų ir sąnaudų kaupimo principo.

Vadovaujantis 10-uju VAS „Pajamos“ Įmonės pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje bei rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Vadovaujantis Įstatymo 44 straipsniu Įmonės pajamomis pripažįstamos:

- atlyginimas už fondų (Indėlių draudimo, Įsipareigojimų investuotojams draudimo ir Pertvarkymo) administravimą;
- pajamos iš Įmonės nuosavo kapitalo investavimo;
- kitos pajamos.

Vadovaujantis 11-uju VAS „Sąnaudos“ sąnaudos – pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką ir kai galima patikimai nustatyti jų vertę.

Vadovaujantis Įstatymo 44 straipsniu Įmonės sąnaudomis pripažįstamos:

- administruojamų fondų administravimo išlaidos;
- Įmonės kapitalo investavimo išlaidos;
- kitos išlaidos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, įskaitant PVM. Įmonės sąnaudos, susijusios su pavestais administruoti fondais yra skirstomos į Įmonės personalo išlaikymo sąnaudas, administracines ir turto naudojimo bei priežiūros sąnaudas ir nusidėvėjimą (amortizaciją).

2.15 Finansinio turto vertės sumažėjimas

Vadovaujantis 18-uju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvienai balanso sudarymo datai.

Kai paaiškėja, kad Įmonė neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostolis yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolio atstatymas turi būti apskaitytas, kai šio nuostolio sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

2.16 Mokesčiai

Įmonė nemoka pelno, nekilnojamojo turto, pridėtinės vertės mokesčių. Nuo 2005 m. Įmonė moka į valstybės biudžetą mokestį už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise. Mokesčio tarifas – 0,05 proc. nuo Įmonės savininko kapitalo dydžio.

2.17 Užsienio valiuta

Vadovaujantis 22-uju VAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimas“ užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienos yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.18 Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Vadovaujantis 19-uju VAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas bei poataskaitiniai įvykiai“, reikia atlikti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie įtakoja pateiktas turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumas bei neapibrėžtumų atskleidimą. Šios finansinės atskaitomybės reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas nėra apskaitomas Įmonės finansinėje atskaitomybėje, nes nėra nustatytas.

2.19 Susijusios šalys

Vadovaujantis 30-uju VAS „Susiję asmenys“ susijusiomis šalimis pripažįstami LR Finansų ministerija, Įmonės tarybos nariai, kurie tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja Įmonę ir galiojant sąlygai, kad šis ryšys suteikia galimybę vienai iš šalių kontroliuoti kitą šalį arba daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ar valdymo sprendimus.

2.20 Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įmonės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), yra atspindimi finansinėje atskaitomybėje. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.21 Finansinės rizikos valdymas

Įmonė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikų valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę.

Valiutos rizika

Įmonė nesusiduria su užsienio valiutos kurso kitimo rizika dėl pirkimų ir pardavimų sumų, kurios yra apskaitomos kitomis valiutomis nei euras. Per 2019 m. 3 mėnesius Įmonė neturėjo užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika

Įmonės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą. Lėšos investuojamos į aukštą skolinimosi reitingą turinčių Vyriausybės skolos vertybinių popierių, todėl norimu laiku yra galimybė parduoti investicijas.

Palūkanų normos rizika

Valdant palūkanų normos riziką, laikoma, kad investicijų į vertybinius popierius modifikuotos trukmės rodiklis, kurio reikšmė neviršija 5 yra priimtinas rizikos lygis. Kiekvienos rūšies finansiniam turtui ir įsipareigojimams įvertinti yra naudojami tokie metodai ir prielaidos:

- trumpalaikių prekybos gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei;
- ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma remiantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

3. Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

1 lentelė. Ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas

	Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2018-12-31)				10.944	4.017	14.961
a)	Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2018-12-31) 2019 m. 6 mėn. pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				70.619	5.800	76.419
	Laikotarpio pabaigoje 2019-06-30				70.619	5.800	76.419
b)	Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2018-12-31) 2019 m. 6 mėn. pokyčiai: - 2019 m. 6 mėn. amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				59.675 5.693	1.783 725	61.458 6.418
	Laikotarpio pabaigoje 2019-06-30				65.368	2.507	67.876
c)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2018-12-31) 2019 m. 6 mėn. pokyčiai: - 2019 m. 6 mėn. vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
	Laikotarpio pabaigoje 2019-06-30						
d)	Likutinė vertė pabaigoje 2019-06-30 (a)-(b)-(c)				5.251	3.293	8.544

Amortizacijos sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas Įmonės pelno (nuostolio) ataskaitos 6 eilutėje.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

2 lentelė. Ilgalaikio materialaus turto judėjimas

	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2018-12-31)		13.656		5.366	11.160			30.182
a)	Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2018-12-31.) 2019 m. 6 mėn. pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		100.408		16.798	75.243 7.872			192.449 7.872
	Laikotarpio pabaigoje 2019 -06-30		100.408		16.798	83.115			200.321
b)	Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2018-12-31) 2019 m. 6 mėn. pokyčiai: - 2019 m. 6 mėn. nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		86.752 1.369		11.432 1.400	64.083 3.507			162.267 6.276
	Laikotarpio pabaigoje (2019-06-30)		88.121		12.832	67.590			168.543
c)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2018-12-31) 2019 m. 6 mėn. pokyčiai: - 2019 m. 6 mėn. vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
	Laikotarpio pabaigoje (2019-06-30)								
d)	Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje (2019-06-30) (a)-(b)-(c)		12.287		3.966	15.525			31.778

Nusidėvėjimo sąnaudos įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas Įmonės pelno (nuostolio) ataskaitos 6 eilutėje.

3 pastaba. Finansinis turtas

Balanso A skyriaus „Finansinis turtas“ eilutėje pateikti duomenys apie Įmonės įsigytus ilgalaikius Vyriausybės vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas sueina po vienerių metų ir vėliau.

Balanso B skyriuje „Trumpalaikės investicijos“ eilutėje pateikti duomenys apie Įmonės trumpalaikius Vyriausybės vertybinius popierius ir terminuotus indėlius iki vieno metų.

3 lentelė. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto pokyčiai

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė 2018-12-31	Per 2019 m. 6 mėnesius								Balansinė vertė 2019-06-30
			Išigyta (išigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę/indėliai	Amortizacijos suma/sukauptos atkarpos	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nuraušyta	Nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	7.181.519	4.362.044			23.398		(32.421)			11.534.540
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos	7.181.519	4.362.044			23.398		(32.421)			11.534.540
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	494.381			3.000.000	743		(70.822)			3.424.302
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos	494.381				743		(70.822)			424.302
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai				3.000.000						3.000.000
3.	Iš viso	7.675.900	4.362.044		3.000.000	24.141		(103.243)			14.958.842

4 pastaba. Atsargos

Atsargų vertės 142 eurus sudaro: degalai 48 eurai, sumokėti avansai tiekėjams ir administruojamiems fondams 94 eurai.

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Balanso B skyriaus 2 eil. "Per vienus metus gautinos sumos" pateikti duomenys apie kitas gautinas sumas: (priteistos Įmonei atgautinos bylinėjimosi išlaidos – 29 eurai, išmokos susijusios su darbo užmokesčiu – 1.623 eurai, Indėlių draudimo fondo skola už fondo administravimą – 65.384 eurų, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo skola – 426 eurai, už terminuotą trumpalaikį indėlį sukauptos gautinos palūkanos – 1.125 eurai).

4 lentelė. Gautinos sumos

Pavadinimas	2019-06-30	2018-12-31
Kitos gautinos sumos	68.587	124.023
Iš viso:	68.587	124.023

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įmonė turėjo pinigų bankų sąskaitose.

5 lentelė. Piniginės lėšos bankuose

Pavadinimas	2019-06-30	2018-12-31
Pinigai banko sąskaitose	921.355	8.138.709
Iš viso:	921.355	8.138.709

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Balanso C eilutėje atvaizduota būsimųjų laikotarpių sąnaudos (prenumerata, turto draudimas, licencijų ir kt. sąnaudos). Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sąnaudų suma sudarė 8.222 eurus.

8 pastaba. Nuosavas kapitalas

2018-12-31 Įmonės savininko kapitalas sudarė 8.995.358 eurus, privalomasis rezervas sudarė 6.928.675 eurus, nuosavas kapitalas 15.924.033 eurus.

Per 2019 m. 6 mėnesius Įmonė turėjo pajamų iš finansinės investicinės veiklos (žr. 9 lentelę) ir gavo 24.056 eurus pelno. Gauta pelno suma padidėjo Įmonės nuosavas kapitalas ir 2019-06-30 sudarė 15.948.089 eurus.

9 pastaba. Įmonės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

6 lentelė. Mokėtinos sumos

Rodikliai	2019-06-30	2018-12-31
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	6.028	16.509
Gauti išankstiniai apmokėjimai		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	43.317	46.699
iš jų:		
– kiti sukaupiti rezervai	7.181	25.930
– atostogų rezervas	35.808	19.969
– su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	328	800
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	36	80
Sukauptos sąnaudos		
Kiti įsipareigojimai	36	80
Iš viso:	49.381	63.288

10 pastaba. Įmonės pardavimo pajamos - bendrosios ir administracinės sąnaudos

7 lentelė. Įmonės pardavimo pajamos

Rodikliai	2019-06-30	2018-06-30
Pardavimo pajamos:	329.130	270.952
Atlyginimas už IDF administravimą	327.617	269.670
Atlyginimas už IIDF administravimą	513	282
PF administravimo įmokos*	1.000	1.000
Iš viso:	329.130	270.952

*Vadovaujantis Įmonės apskaitos politikos 44 punktu "Pajamų pripažinimas" ir LR Finansų ministro 2017-08-03 įsakymu Nr. 1K-297 "Dėl Pertvarkymo fondo metinių administravimo įmokų apskaičiavimo metodikos patvirtinimo", patvirtinta Pertvarkymo fondo metinių administravimo įmokų apskaičiavimo Metodika, pajamomis pripažįstama administravimo įmokos už Pertvarkymo fondą. Metinė administravimo įmokos dalis yra ne mažesnė kaip 1.000 eurų.

8 lentelė. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	2019-06-30	2018-06-30
Įmonės personalo išlaikymo sąnaudos:	263.181	224.667
Atlyginimai darbuotojams	258.601	170.091
Mokesčiai, susiję su darbo užmokesčiu	4.580	54.576
Administracinės ir turto naudojimo bei priežiūros sąnaudos:	53.255	33.053
Administracinės sąnaudos	39.058	21.648
Turto naudojimo ir priežiūros sąnaudos	14.197	11.405
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	12.694	13.232
Iš viso:	329.130	270.952

11 pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos / Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

9 lentelė. Finansinės investicinės veiklos pajamos - sąnaudos

	Rodikliai	2019-06-30	2018-06-30
a)	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	25.266	18.922
	<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
	Palūkanos už VVP	24.141	18.922
	Palūkanos už terminuotus indėlius Lietuvos banke ir lėšas, esančias Įmonės sąskaitoje.		
	Valiutų kursų pasikeitimo teigiamas rezultatas		
	Delspinigiai ir baudos		
	Kt. finansinės veiklos pajamos (palūkanos už terminuotą indėlį)	1.125	
b)	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(1.210)	(312)
	<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
	VVP saugojimo mokesčiai ir komisiniai	(1.210)	(312)
	Valiutų kursų pasikeitimo neigiamas rezultatas		
	Delspinigiai ir baudos		
c)	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	24.056	18.610

12 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Įmonė, atlikdama savo funkcijas, dalyvauja teisiniuose ginčiuose, susijusiuose su Indėlių draudimo fondo kreditorinių reikalavimų bankrutavusiose įstaigose vykdymu. Atsižvelgiant į teismo nutartis, atitinkamai gali keistis Įmonės sąnaudos dėl teisinių išlaidų apmokėjimo/kompensavimo. 2019 m. birželio 30 d. duomenimis, Įmonė kaip atsakovas ar tretysis asmuo turi 45 neužbaigtų teisminių ginčų.

Be aukščiau paminėtų, iki šių tarpinių finansinių ataskaitų sudarymo dienos neįvyko jokių kitų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos tarpinėms finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti tarpinėse finansinėse ataskaitose 2019 m. birželio 30 d.

13 pastaba. Administruojami fondai

Įmonė administruoja Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą, Pertvarkymo fondą, kurie nėra juridiniai asmenys. Įmonės administruojamų fondų turtas sudaro 202.914.355 eurus (žr. 10 lentelę).

10 lentelė. Įmonės administruojamų fondų turtas

Įmonės administruojamas fondas	2019-06-30	2018-12-31
Indėlių draudimo fondas	200.156.935	199.362.251
Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas	2.752.420	2.693.136
Pertvarkymo fondas	5.000	4.009

Fondų apskaita yra tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Kiekvienam fondui atskirai yra sudaromi finansinių ataskaitų rinkiniai.

Plačiau apie kiekvieno fondo finansinę būklę ir aiškinamąją informaciją *žiūrėti* Fondų už 2019 metų 6 mėnesius finansinių ataskaitų rinkinius.

Direktorė

Aurelija Mažintienė

L.e.vyr. buhalterės pareigas

Laima Tankevičiūtė