

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

**2021 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 (Registru centre)
Galiojančių įstatų registravimo data:	2021-03-19
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 2021 metų birželio 30 d. sudarė 5 nariai:	
Tarybos pirmininkas:	Vilma Mačerauskienė, Finansų ministerijos Finansų rinkų politikos departamento direktorė;
Tarybos pirmininko pavaduotoja:	Lina Frejutė, Finansų ministerijos Projektų valdymo skyriaus patarėja;
Tarybos nariai:	Audrutė Dziskienė, Finansų ministerijos Finansų rinkos politikos, Kredito ir mokėjimų rinkų skyriaus patarėja; Renata Bagdonienė, Lietuvos banko Bankų ir draudimo įmonių priežiūros departamento direktorė; Jokūbas Markevičius, Lietuvos banko Ekonomikos ir finansinio stabilumo tarnybos Finansinio stabilumo departamento direktorius.
Įmonės direktorė:	Aurelija Mažintienė
Bankas:	AB SEB bankas

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

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

2021 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS

2021 m. liepos 21 d.

2021 m. 6 mėnesiai

pateikiamo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2021-06-30	2020-12-31
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14.604.969	9.322.174
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	15.665	3.850
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		12.713	14
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		2.952	3.836
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	18.386	22.138
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir kiti statiniai		6.812	8.180
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		0	0
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		11.574	13.958
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	14.570.918	9.296.186
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas		14.570.918	9.296.186
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.528.266	6.792.385
1.	ATSARGOS	4	212	166
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		33	34
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		179	132
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	55.952	115.449
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Kitos gautinos sumos		55.952	115.449
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	3	1.224.995	4.024.293
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	247.107	2.654.477
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	13.035	6.127
	TURTO IŠ VISO		16.146.270	16.120.686

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2021-06-30	2020-12-31
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8	16.066.217	16.038.802
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		7.043.444	6.983.691
5.1.	Privalomasis		7.043.444	6.983.691
5.2.	Kiti rezervai			
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		27.415	59.753
6.1.	Ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai)		27.415	59.753
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	79.553	81.884
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		79.553	81.884
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		3.818	5.287
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75.735	76.597
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
H.	SUKAUPTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	10	500	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		16.146.270	16.120.686

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

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

2021 M. BIRŽELIO 30 D.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. liepos 21 d.

2021 m. 6 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-06-30	2020-06-30
1.	Pardavimo pajamos	11	328.401	337.435
2.	Pardavimo savikaina			
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		328.401	337.435
5.	Veiklos sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	11	(328.401)	(337.435)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	12	29.650	31.999
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	12	(2.235)	(1.856)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		27.415	30.143
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		27.415	30.143

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDELIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

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

2021 M. BIRŽELIO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. liepos 21 d.

2021 m. 6 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavyn, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2019-12-31	8.995.358					6.928.675	55.016	15.979.049
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas								
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	8.995.358					6.928.675	55.016	15.979.049
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)							59.753	59.753
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						55.016	(55.016)	
12. Panaudoti rezervai								
13. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2020-12-31	8.995.358					6.983.691	59.753	16.038.802
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) (2021.01.01-2021.06.30)							27.415	27.415
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						59.753	(59.753)	
24. Panaudoti rezervai								
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-06-30	8.995.358					7.043.444	27.415	16.066.217

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDELIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

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

2021 M. BIRŽELIO 30 D.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. liepos 21 d.

2021 m. 6 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2021-06-30	2020-06-30
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		389.851	384.873
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų (administruojamų fondų)		388.607	384.406
1.1.2.	Kitos įplaukos		1.244	467
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(333.196)	(330.051)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(48.873)	(41.907)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(274.554)	(255.778)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		0	
1.2.4.	Kitos išmokos		(9.769)	(32.366)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		56.655	54.822
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(14.221)	(6.145)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(5.313.690)	(418.074)
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas		2.800.000	0
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		67.904	60.403
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(2.018)	(1.856)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(2.462.025)	(365.672)
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 gražinimas			
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)		(2.405.370)	(310.850)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2.652.477	622.529
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	6	247.107	311.679

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė

VALSTYBĖS ĮMONĖ „INDĖLIŲ IR INVESTICIJŲ DRAUDIMAS“

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

2021 M. KOVO 31 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 indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatyme (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;
- atlieka šiuo ir kitais įstatymais jai pavestas funkcijas.

2021 m. birželio 30 d. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

2021 m. birželio 30 d. Įmonė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2021 m. birželio 30 d. Įmonė neturėjo įsteigusi dukterinių įmonių.

2021 m. birželio 30 d. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 17. 2020 m. birželio 30 d. – 17.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Įmonės tarpines finansines ataskaitas už 2021 m. 6 mėnesius, pasibaigusius 2021 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 2021 m. 3 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 Investicijos

Vadovaujantis 18-uju 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.

2.7 Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Vadovaujantis 18-uju 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.

2.8 Atsargos

Atsargos apskaitomos vadovaujantis 9-uju VAS „Atsargos“. Registruojant atsargas apskaitoje ir taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas atsargų balansine verte. 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.

2.9 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.

2.10 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.

2.11 Skoliniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 18-uju VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, Įmonės skolos iš pradžių pripažįstamos įsigijimo savikaina.

2.12 Įmonės nuosavas kapitalas

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

2.13 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.

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

2.14 Mokesčiai

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

2.15 Užsienio valiuta

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

2.16 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 šnaudų 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.

2.17 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.

2.18 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.

2.19 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 2021 m. 6 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 Vyriausybių 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 7 yra priimtinas rizikos lygis (2021 m. vasario 2 d. LR finansų ministro įsakymu Nr. 1K-437 patvirtintas „VĮ „Indėlių ir investicijų draudimas“ nuosavo kapitalo lėšų investavimo tvarkos aprašas“).

3. Sutrumpinto aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

1 lentelė. Ilgalaikio nematerialaus turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį

	Rodikliai	Plėtos darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31)				14	3.836	3.850
a)	Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31) 2021 m. 6 mėn. pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				70.619 12.705 (4.730)	9.672	80.291 12.705 (4.730)
	Laikotarpio pabaigoje 2021-06-30				78.594	9.672	88.266
b)	Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31) 2021 m.6 mėn.pokyčiai: - 2021 m. 6 mėn. amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				70.605 (4.724)	5.836 884	76.441 884 (4.724)
	Laikotarpio pabaigoje 2021-06-30				65.881	6.720	72.601
c)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31) 2021 m. 6 mėn. pokyčiai: - 2021 m. 6 mėn. vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						
	Laikotarpio pabaigoje 2021-06-30						
d)	Likutinė vertė pabaigoje 2021-06-30 (a)-(b)-(c)				12.713	2.952	15.665

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 įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31)		8.180		0	13.958			22.138
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31)		100.408		16.798	93.331			210.537
2021 m. 6 mėn. pokyčiai:								
- turto įsigijimas					1.516			1.516
- perleistas ir nurašytas turtas (-)					(16.703)			(16.703)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Laikotarpio pabaigoje 2021 -06-30		100.408		16.798	78.144			195.350
b) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31)		92.228		16.798	79.373			188.399
2021 m. 6 mėn. pokyčiai:								
- 2021 m. 6 mėn. nusidėvėjimas		1.368		-	3.891			5.259
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					(16.694)			(16.694)
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Laikotarpio pabaigoje (2021-06-30)		93.596		16.798	66.570			176.965
c) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31)								
2021 m. 6 mėn. pokyčiai:								
- 2021 m. 6 mėn. vertės sumažėjimas								
- atstatantys įrašai (-)								
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)								
Laikotarpio pabaigoje (2021-06-30)								
d) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje (2021-06-30)		6.812		0	11.574			18.386
(a)-(b)-(c)								

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 Vyriausybių vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas sueina po vienerių metų ir vėliau.

Balanso B skyriuje „Trumpalaikės investicijos“ eilutėje pateikti duomenys apie Įmonės trumpalaikius Vyriausybių vertybinius popierius, kurių išpirkimo terminas iki vienerių metų.

3 lentelė. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto pokyčiai

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2020-12-31	Per ataskaitinį laikotarpį (2021m. 6 mėnesius)								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-06-30
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę/indėliai	Amortizacijos suma/sukauptos atkarpos	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nuraušytas	Nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	9.296.186	5.313.690			28.946		(67.904)			14.570.918
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos	9.296.186	5.313.690			28.946		(67.904)			14.570.918
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	4.024.293				702		(2.800.000)			1.224.995
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos	4.024.293				702		(2.800.000)			1.224.995
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai										
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	0									0
3.	Iš viso	13.320.479	5.313.690			29.648		(2.867.904)			15.795.913

4 pastaba. Atsargos

Balanso B skyriaus 1.1. eil. „Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės“ sudarė 33 eurus.

Balanso B skyriaus 1.7. eil. „Sumokėti avansai“ pateikti duomenys apie Įmonės įvykdytus išankstinius apmokėjimus – 179 eurai.

5 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

Balanso B skyriaus 2 eil. „Per vienus metus gautinos sumos“ pateikti duomenys apie kitas gautinas sumas: Indėlių draudimo fondo skola už fondo administravimą – 54.506 eurai, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo skola – 738 eurai, kt. – 708 eurai.

4 lentelė. Gautinos sumos

Pavadinimas	2021-06-30	2020-12-31
Kitos gautinos sumos	55.952	115.449
Iš viso:	55.952	115.449

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įmonė turėjo pinigų bankų sąskaitose.

5 lentelė. Piniginės lėšos bankuose

Pavadinimas	2021-06-30	2020-12-31
Pinigai bankų sąskaitose	247.107	2.652.477
Iš viso:	247.107	2.652.477

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Balanso C skyriaus dalyje pateikti duomenys apie Įmonės ateinančių laikotarpių sąnaudas.

6 lentelė. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Straipsniai	2021-06-30	2020-12-31
Prenumerata, licencijos	4.274	3.824
Turto draudimas	324	222
Kvalifikacijos kėlimas	2.081	2.081
Dalyvavimas tarptautinių organizacijų veikloje (EFDI)	4.000	-
Patikėjimo teise valdomo turto mokestis	2.249	-
Kitos	107	-
Iš viso:	13.035	6.127

8 pastaba. Nuosavas kapitalas

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Įmonės savininko kapitalas sudarė 8.995.358 eurus, privalomasis rezervas sudarė 6.983.691 eurus, ankstesnių metų nepaskirstyto pelno suma – 59.753 eurai. Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pradžiai buvo 16.038.802 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį Įmonė turėjo pajamų iš finansinės investicinės veiklos (žr. 10 lentelę) ir gavo 27.415 eurų pelno. Gauta pelno suma padidėjo Įmonės nuosavas kapitalas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 16.066.217 eurų.

9 pastaba. Įmonės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

7 lentelė. Mokėtinos sumos

Rodikliai	2021-06-30	2020-12-31
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis		
Skolos tiekėjams	3.818	5.287
Gauti išankstiniai apmokėjimai		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	75.735	76.597
iš jų:		
– kiti sukaupti rezervai	27.335	28.689
– atostogų rezervas	48.262	36.033
-kitu su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	138	(15)
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:	-	-
Kiti įsipareigojimai	-	-
Iš viso:	79.553	81.884

10 pastaba. Ateinančių laikotarpių pajamos

Balanso H skyriuje „Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos“ rodoma ateinančių laikotarpių pajamos, kurios sudaro 500 eurų.

11 pastaba. Įmonės pardavimo pajamos ir bendrosios bei administracinės sąnaudos

8 lentelė. Įmonės pardavimo pajamos

Rodikliai	2021-06-30	2020-06-30
Pardavimo pajamos:	328.401	337.435
Atlyginimas už IDF administravimą	327.163	336.538
Atlyginimas už IIFD administravimą	738	397
PF administravimo įmokos*	500	500
Iš viso:	328.401	337.435

*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. Per ataskaitinį laikotarpį Įmonė už PF administravimą, apskaitoje registravo 500 eurų pajamų.

9 lentelė. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Rodikliai	2021-06-30	2020-06-30
Įmonės personalo išlaikymo sąnaudos:	271.740	261.906
Atlyginimai darbuotojams	266.852	257.376
Mokesčiai, susiję su darbo užmokesčiu	4.888	4.530
Administracinės ir turto naudojimo bei priežiūros sąnaudos:	50.517	66.390
Administracinės sąnaudos	35.786	49.084
Turto naudojimo ir priežiūros sąnaudos	14.731	17.306
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	6.144	9.139
Iš viso:	328.401	337.435

12 pastaba. Kitos palūkanų ir panašios pajamos, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

10 lentelė. Finansinės investicinės veiklos pajamos -sąnaudos

	Rodikliai	2021-06-30	2020-06-30
a)	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	29.650	31.999
	<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
	Palūkanos už VVP	29.648	30.049
	Palūkanos už terminuotus indėlius Lietuvos banke ir lėšas, esančias Įmonės sąskaitoje.		
	Valiutų kursų pasikeitimo teigiamas rezultatas		
	Delspinigiai ir baudos	2	
	Kt. finansinės veiklos pajamos (palūkanos už terminuotą indėlį)	0	1.950
b)	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(2.235)	(1.856)
	<i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i>		
	VVP saugojimo mokesčiai ir komisiniai	(2.235)	(1.856)
	Valiutų kursų pasikeitimo neigiamas rezultatas		
	Delspinigiai ir baudos		
c)	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b)	27.415	30.143

13 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Įmonė, atlikdama savo funkcijas, dalyvauja teisiniuose ginčiuose, susijusiuose su Indėlių draudimo fondo įsipareigojimų, susijusių su bankrutavusiomis kredito įstaigomis, vykdymu. 2021 m. birželio 30 d. duomenimis, Įmonė kaip atsakovas ar tretysis asmuo, atstovaudama Indėlių draudimo fondą, dalyvavo 8-niose neužbaigtose bylose.

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 2021 m. birželio 30 d.

14 pastaba. Administruojami fondai

Įmonė administruoja Indėlių draudimo fondą, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondą, Pertvarkymo fondą, kurie nėra juridiniai asmenys. Įmonės administruojamų fondų turtas sudaro 216.595.393 eurus (žr. 11 lentelę).

11 lentelė. Įmonės administruojamų fondų turtas

Įmonės administruojamas fondas	2021-06-30	2020-12-31
Indėlių draudimo fondas	213.702.016	207.648.571
Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas	2.886.377	2.823.400
Pertvarkymo fondas	7.000	6.000
Viso	216.595.393	210.477.971

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 2021 metų 6 mėnesius finansinių ataskaitų rinkinius.

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė