

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

**2021 M. TARPINIS (9 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 rugsėjo 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. RUGSĖJO 30 D. BALANSAS

2021 m. spalio 21 d.

2021 m. 9 mėnesiai

pateikiamo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | STRAIPSNIAI | Pastabos Nr. | 2021-09-30 | 2020-12-31 |
|-----------|--|--------------|-------------------|-------------------|
| | TURTAS | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 14.604.672 | 9.322.174 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1 | 15.011 | 3.850 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.2. | Programinė įranga | | 12.501 | 14 |
| 1.3. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | | |
| 1.4. | Kitas nematerialusis turtas | | 2.510 | 3.836 |
| 1.5. | Sumokėti avansai | | | |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 2 | 16.894 | 22.138 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir kiti statiniai | | 6.127 | 8.180 |
| 2.3. | Mašinos ir įranga | | | |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 0 | 0 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 10.767 | 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 | 14.572.767 | 9.296.186 |
| 3.1. | Po vienu metų gautinos sumos | | | |
| 3.2. | Kitas finansinis turtas | | 14.572.767 | 9.296.186 |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| 4.1. | Atidėtojo pelno mokesčio turtas | | | |
| 4.2. | Biologinis turtas | | | |
| 4.3. | Kitas turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 1.516.111 | 6.792.385 |
| 1. | ATSARGOS | 4 | 468 | 166 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 25 | 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 | | 443 | 132 |
| 2. | PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS | 5 | 53.074 | 115.449 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | | |
| 2.2. | Kitos gautinos sumos | | 53.074 | 115.449 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | 3 | 0 | 4.024.293 |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 6 | 1.462.569 | 2.654.477 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 7 | 6 765 | 6.127 |
| | TURTO IŠ VISO | | 16.127.548 | 16.120.686 |

| Eil. Nr. | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabos Nr. | 2021-09-30 | 2020-12-31 |
|-----------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | 8 | 16.080.213 | 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) | | 41.411 | 59.753 |
| 6.1. | Ataskaitinio laikotarpio (nuostoliai) | | 41.411 | 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 | 47.085 | 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 | | 47.085 | 81.884 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | | |
| 2.3. | Gauti avansai | | | |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 3.957 | 5.287 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | | |
| 2.6. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | |
| 2.7. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 43.128 | 76.597 |
| 2.8. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| H. | SUKAUPOTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | 10 | 250 | 0 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO | | 16.127.548 | 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. RUGSĖJO 30 D.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. spalio 21 d.

| <i>2021 m. 9 mėnesiai</i> | | <i>Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais</i> | | |
|---------------------------|---|---|-------------------|-------------------|
| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021-09-30 | 2020-09-30 |
| 1. | Pardavimo pajamos | 11 | 487.720 | 492.178 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | | |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 487.720 | 492.178 |
| 5. | Veiklos sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės sąnaudos | 11 | (487.720) | (492.178) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | | |
| 8. | Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | | |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | 12 | 44.779 | 48.216 |
| 10. | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | | | |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | | |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 12 | (3.368) | (2.792) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 41.411 | 45.424 |
| 14. | Pelno mokestis | | | |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 41.411 | 45.424 |

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. RUGSĖJO 30 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. spalio 21 d.

2021 m. 9 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) | | | | | | | 41.411 | 41.411 |
| 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 | 41.411 | 16.080.213 |

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. RUGSĖJO 30 D.

2021 m. spalio 21 d.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. 9 mėnesiai

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | 2021-09-30 | 2020-09-30 |
|-----------|--|--------------|--------------------|------------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM) | | 552.332 | 554.170 |
| 1.1.1. | Pinigų įplaukos iš klientų (administruojamų fondų) | | 549.845 | 384.406 |
| 1.1.2. | Kitos įplaukos | | 2.487 | 505 |
| 1.2. | Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos | | (516.028) | (485.746) |
| 1.2.1. | Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM) | | (58.618) | (68.546) |
| 1.2.2. | Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais | | (447.185) | (385.501) |
| 1.2.3. | Sumokėti į biudžetą mokesčiai | | (3.998) | (4.498) |
| 1.2.4. | Kitos išmokos | | (6.227) | (27.201) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | 36.304 | 68.424 |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas | | (15.519) | (6.145) |
| 2.2. | Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas | | | |
| 2.3. | Ilgalaikių investicijų įsigijimas | | (5.313.690) | (418.074) |
| 2.4. | Ilgalaikių investicijų perleidimas | | 4.025.200 | 0 |
| 2.5. | Paskolų suteikimas | | | |
| 2.6. | Paskolų susigrąžinimas | | | |
| 2.7. | Gautos palūkanos | | | |
| 2.8. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas | | 80.979 | 95.379 |
| 2.9. | Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas | | (3.182) | (2.773) |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (1.226.212) | (331.613) |
| 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) | | (1.189.908) | (263.189) |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | | 2.652.477 | 622.529 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 6 | 1.462.569 | 359.340 |

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. RUGSĖJO 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”, įstatymo nuo 2021-01-01 nauja redakcija (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. rugsėjo 30 d. Įmonė filialų ir atstovybių neturėjo.

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

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

2021 m. rugsėjo 30 d. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 17. 2020 m. rugsėjo 30 d. – 16.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Pagrindiniai apskaitos principai, taikyti rengiant Įmonės tarpines finansines ataskaitas už 2021 m. 9 mėnesius, pasibaigusius 2021 m. rugsėjo 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. 9 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-uoju 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-uoju 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-uoju 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-uoju 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 oficialų 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“). 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 nematerialusis 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. 9 mėn. pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | | | | 70.619 13.552 (4.730) | 9.672 | 80.291 13.552 (4.730) |
| | Laikotarpio pabaigoje 2021-09-30 | | | | 79.441 | 9.672 | 89.113 |
| b) | Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31) 2021 m. 6 mėn. pokyčiai: - 2021 m. 9 mėn. amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | | | | 70.605 1.059 (4.724) | 5.836 1.326 | 76.441 2.385 (4.724) |
| | Laikotarpio pabaigoje 2021-09-30 | | | | 66.940 | 7.162 | 74.102 |
| c) | Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31) 2021 m. 6 mėn. pokyčiai: - 2021 m. 9 mėn. vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | | | |
| | Laikotarpio pabaigoje 2021-09-30 | | | | | | |
| d) | Likutinė vertė pabaigoje 2021-09-30 (a)-(b)-(c) | | | | 12.501 | 2.510 | 15.011 |

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.9 mėn. pokyčiai: | | | | | | | | |
| - turto įsigijimas | | | | | 2.815 | | | 2.815 |
| - perleistas ir nurašytas turtas (-) | | | | | (16.703) | | | (16.703) |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | | | | | | | | |
| Laikotarpio pabaigoje 2021 -09-30 | | 100.408 | | 16.798 | 79.443 | | | 196.649 |
| b) Nusidėvėjimas | | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31) | | 92.228 | | 16.798 | 79.373 | | | 188.399 |
| 2021 m. 9 mėn. pokyčiai: | | | | | | | | |
| - 2021 m. 9 mėn..nusidėvėjimas | | 2.053 | | - | 5.997 | | | 8.050 |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) | | | | | (16.694) | | | (16.694) |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | | | | | | | | |
| Laikotarpio pabaigoje(2021-09-30) | | 94.281 | | 16.798 | 68.676 | | | 179.755 |
| c) Vertės sumažėjimas | | | | | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje (2020-12-31) | | | | | | | | |
| 2021 m. 9 mėn. pokyčiai: | | | | | | | | |
| - 2021 m. 9 mėn.vertės sumažėjimas | | | | | | | | |
| - atstatantys įrašai (-) | | | | | | | | |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-) | | | | | | | | |
| - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) | | | | | | | | |
| Laikotarpio pabaigoje (2021-09-30) | | | | | | | | |
| d) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje (2021-09-30) (a)-(b)-(c) | | 6.127 | | 0 | 10.767 | | | 16.894 |

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.

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. 9 mėnesius) | | | | | | | | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021-09-30 |
|-----------|---|---|--|--|--|---------------------------------------|------------------------------|--------------------|------------|--------------|---|
| | | | 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 | Nurashytas | 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 | | | 43.870 | | (80.979) | | | 14.572.767 |
| 1.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Obligacijos | 9.296.186 | 5.313.690 | | | 43.870 | | (80.979) | | | 14.572.767 |
| 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 | | | | 907 | | (4.025.200) | | | 0 |
| 2.1. | Suteiktos paskolos | | | | | | | | | | |
| 2.2. | Obligacijos | 4.024.293 | | | | 907 | | (4.025.200) | | | 0 |
| 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 | | | 44.777 | | (4.106.179) | | | 14.572.767 |

4 pastaba. Atsargos

Balanso B skyriaus 1.1. eil. „Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės“ sudarė 25 eurus.

Balanso B skyriaus 1.7. eil. „Sumokėti avansai“ pateikti duomenys apie Įmonės įvykdytus išankstinius apmokėjimus – 443 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 – 51.978 eurai, Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondo skola – 1.096 eurai.

4 lentelė. Gautinos sumos

| Pavadinimas | 2021-09-30 | 2020-12-31 |
|----------------------|---------------|----------------|
| Kitos gautinos sumos | 53.074 | 115.449 |
| Iš viso: | 53.074 | 115.449 |

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įmonė turėjo pinigų bankų sąskaitose.

5 lentelė. Piniginės lėšos bankuose

| Pavadinimas | 2021-09-30 | 2020-12-31 |
|--------------------------|------------|------------|
| Pinigai banko sąskaitose | 1.462.569 | 2.652.477 |
| Iš viso: | 1.462.569 | 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 | 2021-09-30 | 2020-12-31 |
|---|------------|------------|
| Prenumerata, licencijos | 3.472 | 3.824 |
| Turto draudimas | 129 | 222 |
| Kvalifikacijos kėlimas | - | 2.081 |
| Dalyvavimas tarptautinių organizacijų veikloje (EFDI) | 2.000 | - |
| Patikėjimo teise valdomo turto mokestis | 1.125 | - |
| Kitos | 39 | - |
| Iš viso: | 6.765 | 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 41.411 eurų pelno. Gauta pelno suma padidėjo Įmonės nuosavas kapitalas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 16.080.213 eurų.

9 pastaba. Įmonės mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

7 lentelė. Mokėtinos sumos

| Rodikliai | 2021-09-30 | 2020-12-31 |
|---|------------|------------|
| Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis | | |
| Skolos tiekėjams | 3.957 | 5.287 |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai | | |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 43.128 | 76.597 |
| iš jų: | | |
| – kiti sukaupti rezervai | 3.052 | 28.689 |
| – atostogų rezervas | 41.480 | 36.033 |
| -kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | (1.404) | (15) |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai: | - | - |
| Kiti įsipareigojimai | - | - |
| Iš viso: | 47.085 | 81.884 |

10 pastaba. Ateinančių laikotarpių pajamos

Balanso H skyriuje „Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos“ rodoma ateinančių laikotarpių pajamos, kurios sudaro 250 eurų.

11 pastaba. Įmonės pardavimo pajamos ir bendrosios bei administracinės sąnaudos

8 lentelė. Įmonės pardavimo pajamos

| Rodikliai | 2021-09-30 | 2020-09-30 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Pardavimo pajamos: | 487.720 | 492.178 |
| Atlyginimas už IDF administravimą | 485.874 | 490.848 |
| Atlyginimas už IIDF administravimą | 1.096 | 580 |
| PF administravimo įmokos* | 750 | 750 |
| Iš viso: | 487.720 | 492.178 |

*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 750 eurų pajamų.

9 lentelė. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

| Rodikliai | 2021-09-30 | 2020-09-30 |
|--|----------------|----------------|
| Įmonės personalo išlaikymo sąnaudos: | 410.577 | 381.224 |
| Atlyginimai darbuotojams | 403.270 | 374.624 |
| Mokesčiai, susiję su darbo užmokesčiu | 7.307 | 6.600 |
| Administracinės ir turto naudojimo bei priežiūros sąnaudos: | 66.708 | 97.029 |
| Administracinės sąnaudos | 47.169 | 65.712 |
| Turto naudojimo ir priežiūros sąnaudos | 19.539 | 31.317 |
| Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 10.435 | 13.925 |
| Iš viso: | 487.720 | 381.224 |

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

10 lentelė. Finansinės investicinės veiklos pajamos - sąnaudos

| | Rodikliai | 2021-09-30 | 2020-09-30 |
|-----------|--|----------------|----------------|
| a) | Kitos palūkanų ir panašios pajamos | 44.779 | 48.216 |
| | <i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i> | | |
| | Palūkanos už VVP | 44.777 | 45.291 |
| | 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 | 2.925 |
| b) | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | (3.368) | (2.792) |
| | <i>Reikšmingų sumų detalizavimas:</i> | | |
| | VVP saugojimo mokesčiai ir komisiniai | (3.368) | (2.792) |
| | Valiutų kursų pasikeitimo neigiamas rezultatas | | |
| | Delspinigiai ir baudos | | |
| c) | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (a-b) | 41.411 | 45.424 |

13 pastaba. Poataskaitiniai įvykiai

Įmonė, atlikdama savo funkcijas, dalyvauja teisiniuose ginčuose, susijusiuose su Indėlių draudimo fondo įsipareigojimų, susijusių su bankrutavusiomis kredito įstaigomis vykdymu. 2021 m. rugsėjo 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. rugsėjo 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 220.712.052 eurus (žr. 11 lentelę).

11 lentelė. Įmonės administruojamų fondų turtas

| Įmonės administruojamas fondas | 2021-09-30 | 2020-12-31 |
|---|--------------------|--------------------|
| Indėlių draudimo fondas | 217.816.625 | 207.648.571 |
| Įsipareigojimų investuotojams draudimo fondas | 2.888.427 | 2.823.400 |
| Pertvarkymo fondas | 7.000 | 6.000 |
| Viso | 220.712.052 | 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 9 mėnesius finansinių ataskaitų rinkinius.

Direktorė

Aurelija Mažintienė

Vyr. buhalterė

Laima Tankevičiūtė