

VĮ TURTO BANKAS

VALSTYBĖS ĮMONĖ TURTO BANKAS
Juridinio asmens kodas 112021042

2011 M. TARPINIS ŠEŠIŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Buveinės adresas Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius

VALSTYBĖS ĮMONĖ TURTO BANKAS

Turinys

Balansas	3
Pelno (nuostolių) ataskaita	5
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Pinigų srautų ataskaita	7
Aiškinamasis raštas	9

2010 M. BIRŽELIO 30 D. BALANSAS
 (Atskirosios finansinės būklės ataskaitos duomenys)

Finansinių ataskaitų laikotarpis – Nuo 2011-01-01 iki 2011-06-30
 Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2011-08-08

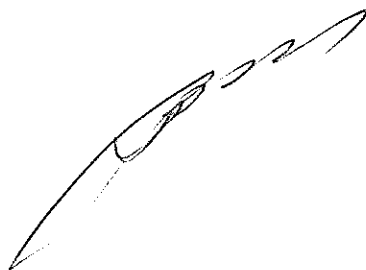
Informacija pateikiama

tūkstančiais litų

	TURTAS	Pastabos Nr.	2011-06-30	2010-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		76.109	73.047
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	13	18
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Patentai, licencijos			
I.3.	Programinė įranga		13	18
I.4.	Kitas materialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	4.839	4.965
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai ir statiniai		4.665	4.746
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės		125	154
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		49	65
II.6.	Nebaigta statyba (nebaigti darbai)			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS	3	71.203	68.010
III.1.	Kitos ilgalaikės investicijos		5.080	5.078
III.2.	Po vienerių metų gautinos sumos		2.617	2.697
III.3.	Po vienerių metų gautinos paskolos		63.339	60.068
III.4.	Kitas finansinis turtas		167	167
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		54	54
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	24	54	54
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		102.834	82.887
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		60.647	43.771
I.1.	Atsargos		23	18
I.2.	Išankstiniai mokėjimai		42	22
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys	4	60.582	43.731
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		2.782	1.300
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas			3
II.2.	Suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos	3	2.782	1.297
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		28.353	35.699
III.1.	Trumpalaikės investicijos	3	10.945	18.580
III.2.	Terminuoti indėliai	3	14.414	14.600
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas	6	2.994	2.519
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3	11.052	2.117
D.	ILGALAIKIS TURTAS, LAIKOMAS PARDAVIMUI	5	121.074	122.889
	TURTO IŠ VISO:		300.017	278.823

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2011-06-30	2010-12-31
E.	NUOSAVAS KAPITALAS		10.846	10.926
I.1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		8.891	
I.2.	ĮMONĖS ĮSTATINIS KAPITALAS			8.891
II.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS.			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAI (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI		890	905
IV.1.	Privalomasis		890	890
IV.2.	Kiti			15
V.	NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1.065	1.130
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		685	-1.225
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		380	2.355
F.	ĮSIPAREIGOJIMAI		168.097	145.008
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		136.036	110.742
I.1.	Finansinės skolos		89.814	67.755
I.1.1.	Finansinės nuomos (lizingo) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Dukterinėms, asocijuotosioms ir bendroms įmonėms			
I.1.4.	Kitos finansinės skolos	9	89.814	67.755
I.2.	Prekybos skolos tiekėjams ir rangovams			
I.3.	Gauti išankstiniai mokėjimai			
I.4.	Išvestinės finansinės priemonės			
I.5.	Atidėjiniai		0	0
I.5.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.5.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.5.3.	Kiti atidėjiniai			
I.6.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai			
I.7.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	7	12.114	12.183
I.8.	Dotacijos ir subsidijos	8	34.108	30.804
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		32.061	34.266
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		21.020	19.526
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Dukterinėms, asocijuotosioms ir bendroms įmonėms			
II.2.3.	Kitos finansinės skolos	9	21.020	19.526
II.3.	Skolos tiekėjams ir rangovams	10	4.883	9.126
II.4.	Gauti išankstiniai mokėjimai		2.839	2.836
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		153	32
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	725	684
II.7.	Išvestinės finansinės priemonės			
II.8.	Atidėjiniai	27	1.856	1.856
II.9.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	12	585	206
G.	ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ILGALAIKIU TURTU, LAIKOMU PARDAVIMUI	5	121.074	122.889
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		300.017	278.823

Valstybės įmonės Turto bankas
generalinis direktorius



Arnoldas Burkovskis

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(Atskirosios bendrųjų pajamų ataskaitos duomenys (sąnaudų pobūdžio))

Finansinių ataskaitų laikotarpis – Nuo 2011-01-01 iki 2011-06-30
Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2011-08-08

Informacija pateikiama

tūkstančiais litų

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos	2011-06-30	2010-06-30
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	14	2,949	3,004
II.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	15	122	198
III.	SĄNAUDOS		-2,441	-3,002
III.1.	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų vertės padidėjimas (sumažėjimas)			
III.2.	Žaliavų ir sunaudotų medžiagų			
III.3.	Susijusios su darbuotojais	16	-1,967	-2,456
III.4.	Amortizacijos ir nusidėvėjimo		-134	-169
III.5.	Ilgalaikio materialinio turto nuvertėjimo			
III.6.	Gautinų sumų nuvertėjimo			
III.7.	Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo turto			
III.8.	Kitos	19	-340	-377
IV.	IV. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		176	444
IV.1.	Pajamos	17	186	452
IV.2.	Sąnaudos		-10	-8
V.	ASOCIJUOTŲJŲ ĮMONIŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ DALIS			
VI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		806	644
VII.	PELNO MOKESTIS		-121	0
VII.1.	Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		-121	
VII.2.	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)			
VIII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĘSIAMOS VEIKLOS		685	644
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ NUTRAUKIAMOS VEIKLOS			
X.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		685	644
XI.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS		0	0
XI.1.	Galimo parduoti finansinio turto perleidimo rezultatas			
XI.2.	Iš pinigų srautų apsidraudimo sandorių			
XI.3.	Turto perkainojimo rezultatas			
XI.4.	Nustatytų išmokų pensijų planų aktuarinis pelnas(nuostoliai)			
XII.	PELNO MOKESTIS NUO KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ			
XIII.	KITOS BENDROSIOS PAJAMOS, ATĖMUS PELNO MOKESTĮ		0	0
XIV.	ATASKAITINIŲ METŲ BENDROSIOS PAJAMOS		685	644

Valstybės įmonės Turto bankas
generalinis direktorius

Arnoldas Burkovskis

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(Atskirtosios nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos duomenys)

Finansinių ataskaitų laikotarpis – Nuo 2011-01-01 iki 2011-06-30
Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2011-08-08

Informacija pateikiama

tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Rodikliai	Išstatinis kapitalas	Įmonės savininko kapitalas		Perkainojimo rezervas (rezultatai)	Rezervai		Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai		
1.	2009 m. Gruodžio 31 d. likutis	8.891				890	15	2.978	12.774
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								0
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas								0
4.	2009 m. gruodžio 31 d. perskaičiuotas likutis	8.891				890	15	2.978	12.774
5.	Bendrujų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostolis)								0
6.	Dividendai								0
7.	Kitos išmokos							(623)	(623)
8.	Išstatinio arba pagrindinio kapitalo didinimas (mažinimas)								0
9.	Ataskaitinių metų bendrosios pajamos							644	644
10.	2010m. Birželio 30 d. likutis	8.891				890	15	2.999	12.795
11.	Bendrujų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								0
12.	Dividendai								0
13.	Kitos išmokos								0
14.	Įmonės savininko kapitalo formavimas								0
15.	Ataskaitinių metų bendrosios pajamos							(1.869)	(1.869)
16.	2010 m. gruodžio 31 d. likutis	8.891				890	15	1.130	10.926
17.	Bendrujų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								0
18.	Dividendai							(765)	(765)
19.	Kitos išmokos						(15)	15	0
20.	Įmonės savininko kapitalo formavimas	(8.891)	8.891						0
22.	Ataskaitinių metų bendrosios pajamos							685	685
21.	2011 m. birželio 30 d. likutis		8.891			890		1.065	10.846

Valstybės įmonės Turto bankas
generalinis direktorius

Arnoldas Burkovskis

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(Atskirosios pinigų srautų ataskaitos, sudaromos netiesioginiu būdu, duomenys)

Finansinių ataskaitų laikotarpis – nuo 2011-01-01 iki 2011-06-30
Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2011-08-08

Informacija pateikiama

tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2011-06-30	2010-06-30
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		685	644
I.1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) iš tęsiamos veiklos		685	644
I.1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) iš nutraukiamos veiklos			
I.2.	Koregavimai dėl:		-17781	-9077
I.2.1.	Nusidėvėjimo, amortizacijos ir nuvertėjimo		133	170
I.2.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo		0	18
I.2.3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		-176	-443
I.2.3.1.	Palūkanų pajamos		-186	-451
I.2.3.2.	Dividendų pajamos			
I.2.3.3.	Investicijų vertės (padidėjimas) sumažėjimas			
I.2.3.4.	Palūkanų sąnaudos			
I.2.3.5.	Kitos sąnaudos		10	8
I.2.4.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.2.5.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		-5	5
I.2.6.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		0	-81
I.2.7.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		-20	1
I.2.8.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		3	4
I.2.9.	Dukterinių įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.2.10.	Asocijuotų ir bendrų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.2.11.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		-1.485	-945
I.2.12.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			
I.2.13.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		3	372
I.2.14.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.243	-1.992
I.2.15.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		121	0
I.2.16.	Atidėtojo pelno mokesčio padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
I.2.17.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		41	83
I.2.18.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)		0	0
I.2.19.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		-96	-1.152
I.2.20.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		-12.057	-5.117
I.3.	Pinigų srautai iš veiklos			
I.4.	Sumokėtos palūkanos			
I.5.	Sumokėtas pelno mokestis			
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		-17.096	-8.433
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		-2	-1
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			4
II.3.	Ilgalaikių investicijų (išskyrus investicijas į dukterines įmones) įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų (išskyrus investicijų į dukterines įmones) perleidimas			
II.5.	Dukterinių įmonių įsigijimas, atėmus įsigytus grynuosius pinigus ir pinigų ekvivalentus			
II.6.	Dukterinių įmonių pardavimas, atėmus parduotos dukterinės įmonės pinigus ir pinigų ekvivalentus			
II.7.	Paskolų suteikimas		0	0

II.7.1.	Dukterinėms įmonėms			
II.7.2.	Asocijuotosioms ir bendroms įmonėms			
II.7.3.	Įmonės darbuotojams			
II.7.4.	Kitos suteiktos paskolos			
II.8.	Paskolų susigrąžinimas		7.650	16.803
II.8.1.	Iš dukterinių įmonių			
II.8.2.	Iš asocijuotų ir bendrų įmonių			
II.8.3.	Iš įmonės darbuotojų			
II.8.4.	Kitų paskolų grąžinimas		7.650	16.803
II.9.	Gauti dividendai		0	0
II.9.1.	Iš dukterinių įmonių			
II.9.2.	Iš kitų			
II.10.	Gautos palūkanos		118	450
II.11.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		-3.087	-2.263
II.12.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		0	0
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		4.679	14.993
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-765	-623
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Savų akcijų pardavimas			
III.1.5.	Dividendų išmokėjimas		-765	-623
III.1.6.	Kitos išmokos, susijusios su įstatinio kapitalo mažinimu			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		58	-7
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		68	1
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		68	1
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.1.3.	Vekselių skolų padidėjimas, atėmus apmokėjimus			
III.2.1.4.	Gautas lizingo finansavimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-10	-8
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		-10	-8
III.2.2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai			
III.2.2.5.	Sumokėti dividendai			
III.3.	Įstatinio arba pagrindinio kapitalo pokyčiai		-8891	
III.4.	Įmonės savininko kapitalo pokyčiai		8891	
III.5.	Gautos dotacijos ir subsidijos			
III.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		22.059	-3
III.7.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.8.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.9.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		21.352	-633
IV.	IV. Valiutų kursų pokyčio poveikis gryųjų pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	V. Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		8.935	5.927
VI.	VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2.117	2.547
VII.	VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		11.052	8.474

Valstybės įmonės Turto bankas
generalinis direktorius

Arnoldas Burkovskis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BANKO VEIKLOS ORGANIZAVIMAS IR APSKAITOS PRINCIPAI

Bendroji dalis

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos pateiktos litais. VĮ Turto banko (toliau – Bankas) finansinės ataskaitos parengtos remiantis VĮ Turto banko apskaitos principais, kurių santrauka pateikiama žemiau ir kurie parengti vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais. Žemiau pateikti Banko apskaitos principai atitinka praėjusiais metais taikytus principus.

Banko veikla

Bankas įsigyja, valdo, naudoja ir disponuoja neveiksniais aktyvais ir juos realizuoja, atlieka investicinių akcinių bendrovių ir bankų likvidatoriaus funkcijas, administruoja paskolas, suteiktas iš valstybės vardu gautų paskolų lėšų, ir skolas, susidariusias įvykdžius valstybės garantijas, bei administruoja šias garantijas, išieško skolas valstybinėms institucijoms ir mokestines nepriemokas, atlieka valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkcijas bei verčiasi kita, įstatuose numatyta, veikla.

Banko veiklos juridinis pagrindas

Banko veiklos juridinis pagrindas nustatytas akcinės bendrovės Turto banko įstatų patvirtinimo įstatyme Nr. I-1502, kurį Seimas priėmė 1996 m. rugpjūčio 22 d., pakeitė 2007 m. sausio 18 d. akcinės bendrovės Turto banko įstatų patvirtinimo įstatymo 3 straipsnio pripažinimo netekusiu galios ir priedėlio pakeitimo įstatymu Nr. X-1025. Lietuvos Respublikos Seimas 2010 m. lapkričio 12 d. priėmė Lietuvos Respublikos akcinės bendrovės Turto banko pertvarkymo į valstybės įmonę Turto banką įstatymą (Nr. XI-1107) bei Lietuvos Respublikos valstybės įmonės Turto banko įstatymą (Nr. XI-1108). 2011 m. kovo 29 d. Lietuvos Respublikos finansų ministras įsakymu Nr. 1K-110 patvirtino valstybės įmonės Turto banko įstatus bei įregistravo VĮ Registrų centre. Banko įstatai turi tokią pačią juridinę galią kaip ir kiti įstatymai.

VĮ Turto bankas, juridinio asmens kodas 112021042, įregistruotas Juridinių asmenų registre, pagrindinės buveinės adresas: Kęstučio g. 45 LT-08124 Vilnius. Nuo 2011 m. balandžio 1 d. akcinės bendrovės Turto banko įstatinis kapitalas (8 890 900 litų) tapo valstybės įmonės Turto banko savininko kapitalu. Banko suformuotas privalomasis rezervas yra pakankamas ir atitinka įstatymų reikalavimus.

Įstatuose nustatyti Banko veiklos tikslai – organizuoti ir koordinuoti valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą, išieškoti pagal sutartis perduotas administruoti paskolas, valstybės garantijas bei kitus turtinius įsipareigojimus.

Banko apskaita yra tvarkoma remiantis VĮ Turto banko apskaitos principais, paremtais Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais, kiek tai neprieštarauja Lietuvos Respublikos įstatymams ir kitiems teisės aktams.

Neveiksnių aktyvų įsigijimas

1997 m. Bankas perėmė likviduojamos AB Lietuvos akcinio inovacinio banko (toliau – LAIB) aktyvus. Šių aktyvų perėmimo ir disponavimo jais teisinės nuostatos nustatytos 1997 m. balandžio 22 d. akcinės bendrovės Lietuvos akcinio inovacinio banko prievolių banko kreditoriams įvykdymo bei jo turto perėmimo įstatyme Nr. VIII-191 ir 1997 m. gruodžio 23 d. akcinės bendrovės

Lietuvos akcinio inovacinio banko prievolių banko kreditoriams įvykdymo bei jo turto perėmimo įstatymo įgyvendinimo įstatyme Nr. VIII-581.

1998 m. ir 1999 m. remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1998 m. kovo 26 d. nutarimu Nr. 354 „Dėl akcinės bendrovės Lietuvos valstybinio komercinio banko įsipareigojimų ir turto perdavimo“ ir 1999 m. sausio 18 d. nutarimu Nr. 18 „Dėl akcinės bendrovės Lietuvos valstybinio komercinio banko turto perdavimo“ Bankas perėmė neveiksnius AB Lietuvos valstybinio komercinio banko (toliau – LVKB) aktyvus.

Perimti aktyvai finansinėje atskaitomybėje yra įtraukti į Banko turtą, o jų vertė – į įsipareigojimus Lietuvos Respublikos finansų ministerijai. Kadangi visą su šiuo turtu susijusią riziką prisiėmė valstybė, tai jo vertės koregavimai yra apskaityti įsipareigojimuose Lietuvos Respublikos finansų ministerijai ir neįtraukti į pelno (nuostolių) ataskaitą. Paskolos ir kitos perimtos skolos dėl neapibrėžto jų termino įtrauktos į ilgalaikį turtą, o įsipareigojimai į ilgalaikius įsipareigojimus.

Parduotinas materialusis turtas įtrauktas į trumpalaikį turtą, o skolos už išsimokėtinai parduotą turtą priklausomai nuo jų grąžinimo grafiko paskirstytos į ilgalaikį ir trumpalaikį turtą.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2007 m. rugpjūčio 29 d. nutarimu Nr. 931 „Dėl atlygio akcinei bendrovei Turto bankui už skolų administravimą ir valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą apskaičiavimo taisyklių ir lėšų, likusių atnaujinus valstybės nekilnojamąjį turtą, naudojimo taisyklių patvirtinimo“ patvirtino atlygio VĮ Turto bankui už skolų administravimą ir valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą apskaičiavimo taisykles. Pagal šias taisykles už neveiksnių aktyvų realizavimą VĮ Turto bankui mokamas atlygis, todėl pajamos iš disponavimo neveiksniais aktyvais laikomos atlygio apmokėjimu.

Per 1997 m. ir 1998 m. už Vyriausybės vertybinius popierius (toliau – VVP) bankams restruktūrizuoti Bankas išpirko dalį neveiksnių aktyvų iš LVKB bei AB Lietuvos žemės ūkio banko (toliau – LŽŪB). Įsigydamas šiuos neveiksnius aktyvus Bankas veikė savo vardu, t. y. kaip šalis turto įsigijimo sutartyse ir prisiėmė riziką, susijusią su šiuo turtu.

Neatlygintinai perduotos bankrutavusių bankų reikalavimo teisės

Pagal Lietuvos Respublikos bankų įstatymo 86 straipsnio 2 dalį nustatyta tvarka neparduotos ir kreditorių neperimtos bankrutavusio banko reikalavimo teisės neatlygintinai perduodamos Vyriausybės nustatytai institucijai. Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2004 m. birželio 22 d. nutarimu Nr. 778 „Dėl bankrutavusio banko reikalavimo teisių perleidimo akcinei bendrovei Turto bankui“ nustatė, kad VĮ Turto bankas yra institucija, kuriai neatlygintinai perduodamos bankrutavusio banko nustatyta tvarka neparduotos ir kreditorių neperimtos reikalavimo teisės.

Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimas ir koordinavimas

Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 16¹ straipsniu VĮ Turto bankui pavestos valstybės nekilnojamojo turto, kai jis neatitinka valstybės įmonių, įstaigų ar organizacijų poreikių įgyvendinant valstybines funkcijas, atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkcijos. Atnaujinimas vykdomas remiantis Vyriausybės patvirtintu atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašu.

VĮ Turto bankui perduotas atnaujinti turtas balansine verte, kurią buvo įtrauktas į perduodančios institucijos apskaitą, įtraukiamas į atskiras balansines turto ir įsipareigojimų sąskaitas. Atnaujintą turtą pardavus turto balansinė vertė ir įsipareigojimų suma patikslinama pagal pardavimo kainą.

Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo jį rekonstruojant arba įsigyjant (perkant, statant) išlaidos įskaitomos į šio turto įsigijimo savikainą. Į nekilnojamojo turto įsigijimo savikainą įskaitomas Vyriausybės nustatyta tvarka apskaičiuotas atlygis VĮ Turto bankui ir skolinimosi išlaidos, patirtos skolinantis lėšas valstybės nekilnojamajam turtui atnaujinti.

Parduodamas atnaujintinas valstybės nekilnojamas turtas nepriklausomų turto vertintojų įvertinamas rinkos kaina ir parduodamas aukcionuose Vyriausybės nustatyta tvarka.

Pavestas valdyti turtas

2000-2006 m. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, vadovaudamasi Valstybės skolos įstatymu Nr. I-1508, kurį Seimas priėmė 1996 m. rugpjūčio 22 d. ir pakeitė 2005 m. birželio 16 d. Valstybės skolos įstatymo pakeitimo įstatymu Nr. X-251, ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. liepos 12 d. nutarimu Nr. 811 „Dėl paskolų ir valstybės garantijų, Finansų ministerijos perduodamų administruoti akcinei bendrovei Turto bankui“, pagal pavedimo sutartis Bankui perdavė administruoti dalį paskolų, suteiktų iš valstybės vardu gautų vidaus ir užsienio paskolų lėšų, ir dalį valstybės garantijų. Už paskolų administravimą Vyriausybės nustatyta tvarka Bankui mokamas atlygis.

Pagal Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų nuostatas tokios paskolos nėra Banko turtas, tačiau pagal Lietuvos banko valdybos 1996 m. spalio 24 d. nutarimo Nr. 294 „Dėl bankų publikuojamų metinių finansinių ataskaitų“ patvirtintas bankų publikuojamų ataskaitų sudarymo nuostatas 2000-2002 m. administruojamos paskolos ir kitos su jomis susijusios skolos buvo įtraukiamos į balansinės atskaitos turto skyriaus straipsnį „Pavestas valdyti turtas“ ir į įsipareigojimų skyriaus straipsnį „Įsipareigojimai dėl pavesto valdyti turto“. Lietuvos banko valdyba 2005 m. liepos 28 d. nutarimu Nr. 114 pripažino netekusiais galios visus Lietuvos banko valdybos nutarimus, reglamentuojančius bankų finansinės atskaitomybės sudarymą. Atsižvelgus į auditorių pastabas, nuo 2011 m. pavestas valdyti turtas nebepateikiamas atskirai nuo balansinių eilučių balanse, tačiau informacija apie šį turtą bei su juo susijusius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto 13 pastaboje. Šis turtas ir įsipareigojimai yra apskaitomi perdavimo verte, atėmus paskolų grąžinimus ir nurašymus.

Pagal Garantinio fondo įstatymo 5 straipsnio 3 dalį ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. balandžio 5 d. nutarimą Nr. 472 „Dėl Garantinio fondo reikalavimo teisės perleidimo akcinei bendrovei Turto bankui“ ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. birželio 7 d. nutarimo Nr. 685 „Dėl Garantinio fondo steigimo dalinio pakeitimo“ Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracija prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos Bankui perleido reikalavimo teises į kreditorinius reikalavimus dėl negrąžintų finansinės paramos lėšų, skirtų iš Fondo bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojų reikalavimams, susijusiems su darbo santykiais, tenkinti, ir kreditorinius reikalavimus dėl atgręžtinio reikalavimo teise neišieškotų lėšų, skirtų iš Garantinio fondo išmokoms bankrutuojančių ir bankrutavusių įmonių darbuotojams. Nuo 2010-07-14 šį fondą administruoja Įmonių bankroto ir valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos.

Vadovaudamasis Mokesčių administravimo įstatymu, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. vasario 15 d. įsakymu Nr. 46 patvirtinta Mokestinės nepriemokos bei importo ir eksporto mokesčių ir muitų, baudų ir delspinigių

išieškojimo perdavimo akcinei bendrovei Turto bankui tvarka, Muitinės departamentas prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Bankui perleido reikalavimo teisę į iš skolininkų ir garantų neišieškotus importo ir eksporto muitus ir mokesčius, su jais susijusias baudas, delspinigius ir palūkanas, kai jų suma yra nekintama ir teismo patvirtinta kaip kreditoriaus reikalavimas įmonės bankroto arba įmonės restruktūrizavimo byloje. Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Bankui perleido reikalavimo teises į įmonių mokestines nepriemokas, susidariusias iki teismo nutarties iškelti bankroto bylą įsiteisėjimo dienos.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. gegužės 7 d. nutarimu Nr. 631 „Dėl reikalavimo teisių perleidimo akcinei bendrovei Turto bankui“ ir 2002 m. rugpjūčio 29 d. nutarimu Nr. 1369 „Dėl reikalavimo teisių perleidimo akcinei bendrovei Turto bankui“ Finansų ministerija perleido Bankui reikalavimo teisę į bankrutavusius bankus dėl Gyventojų indėlių kompensavimo fondo lėšų, panaudotų gyventojų indėlių kompensacijoms išmokėti, ir kitų skolų, į įmones dėl negrąžintų paskolų, išduotų iš valstybės fondų, ir į gyventojus dėl kaip garantas sumokėtų komerciniams bankams dalies skolų, susidariusių negrąžinus lengvatinėmis sąlygomis suteiktų paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti.

Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo (2004 m. lapkričio 4 d. įstatymo Nr. IX-2535 redakcija) 29 straipsnio 2 dalies 12 punkto nustatyta, kad Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba turi teisę perleisti įmonės, kuriai iškelta bankroto ar restruktūrizavimo byla, mokestinės nepriemokos reikalavimo teisę Bankui abipusio susitarimo pagrindu. 2005 – 2010 m. tokių reikalavimo teisių Bankui nebuvo perduota.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2005 m. gegužės 30 d. nutarimu Nr. 590 „Dėl Europos Sąjungos finansinės paramos, Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų bei bendrojo finansavimo lėšų, išmokėtų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto specialiųjų programų ir (arba) panaudotų pažeidžiant teisės aktus, grąžinimo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, šių lėšų registravimo, apskaitos, projektų vykdytojų skolų pripažinimo abejotinomis ir abejotinių skolų nurašymo taisyklių patvirtinimo“ nustatė, kad VI Turto bankas yra institucija, kuriai perduodamos reikalavimo teisės į projekto vykdytojo negrąžintą sumą.

Perleistų skolų tikroji vertė nenustatyta ir Bankui neperduota rizika dėl šių skolų. Bankas pagal nurodytas perleistas reikalavimo teises išieškotas lėšas reikalavimo perleidimo sutartyse nustatytais terminais, atskaitęs už reikalavimo teisės išieškojimą pagal reikalavimo teisės perleidimo sutartį Bankui priklausančią atlygį ar sąnaudų kompensaciją, perveda į reikalavimo perleidimo sutartyse nurodytas sąskaitas. Atsižvelgiant į šias aplinkybes perleistos reikalavimo teisės nepripažįstamos Banko turtu ir įtraukiamos į straipsnį „Pavestas valdyti turtas“.

Apskaitos politika

Pajamų pripažinimas

Palūkanų pajamos yra pripažįstamos remiantis kaupimo principu. Sukauptos palūkanos už paskolas, kurioms nustatyti 100 proc. dydžio vertės sumažėjimo nuostoliai, pajamomis nepripažįstamos. Komisiniai ir atlygis už paslaugas įtraukiami į pajamas jas atlikus. Atlygis už perduotų paskolų administravimą, kompensuojamos mokestinės nepriemokos ir kitų skolų išieškojimo sąnaudų pajamomis pripažįstamos kas mėnesį pagal faktinius Banko veiklos rezultatus ir įtraukiamos į atlygio ir skolų išieškojimo sąnaudų kompensacijos pajamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Bankas, atsižvelgdamas į tai, kad atskiro valstybės nekilnojamojo turto vieneto atnaujinimo pradžios ir pabaigos datos paprastai patenka į skirtingus ataskaitinius laikotarpius ir siekdamas

teisingai paskirstyti pajamas ir išlaidas laikotarpiams, per kuriuos atliekami turto atnaujinimo darbai, 2011 metų I pusmetį pajamas ir sąnaudas iš valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo pripažino pagal 11 TAS „Statybos sutartys“ nuostatas, t. y. pajamomis pripažino patirtų išlaidų dalį, kuri tikėtina, bus padengta.

Sandoriai užsienio valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra įvertintos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kiekvienai dienai nustato Lietuvos bankas.

Sandoriai užsienio valiuta yra perskaičiuoti į litus, taikant sandorio metu galiojusį Lietuvos banko nustatytą oficialų keitimo kursą. Turtas ir įsipareigojimai, išreikšti užsienio valiuta, yra perskaičiuojami į litus, taikant oficialų valiutos keitimo kursą, galiojusį balanso sudarymo dieną.

Paskolų ir kitų skolų vertės sumažėjimas

Bankas įvertina į balansą įtrauktų paskolų, sukaupytų palūkanų ir kitų skolų (toliau – paskolų) būsimuosius pinigų srautus ir nustato šių aktyvų vertės sumažėjimo nuostolius, diskontuodamas tikėtinus pinigų srautus pradine efektyvia palūkanų norma.

Iš Vyriausybės nustatytų bankų perimtų paskolų ir kitų skolų vertės pasikeitimo rezultatais koreguoti įsipareigojimai Finansų ministerijai.

Skolos vertybiniai popieriai

Vyriausybės skolos vertybiniai popieriai (VVP) atsižvelgiant į planuojamus pinigų srautus yra traktuojami kaip iki išpirkimo laikomi vertybiniai popieriai.

Investicijos į diskontinius VVP yra apskaitomos amortizuota savikaina, amortizuojant diskonto sumą per laikotarpį nuo įsigijimo iki išpirkimo. Amortizuotas diskontas įtraukiamas į palūkanų pajamas bei Vyriausybės vertybinių popierių vertę.

Investicijos į VVP su atkarpa apskaitomos amortizuota savikaina. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu ir įtraukiamos į balanso Vyriausybės vertybinių popierių straipsnį. Diskontas (premija) amortizuojamas per laikotarpį nuo įsigijimo iki išpirkimo, ir palūkanų pajamos padidinamos (sumažinamos) amortizuoto diskonto (premijos) suma.

VVP, kurie bus išpirkti po vienerių metų, išskyrus gautinų sumų einamųjų metų dalį, priskiriami ilgalaikiam turtui.

Perimtas materialusis turtas ir akcijos

Materialusis turtas ir akcijos, perimti iš buvusių AB „Aurabankas“ klientų, LAIB, LVKB, LŽŪB ir jų klientų bei kitų skolininkų vertinami taip:

a) materialusis turtas vertinamas žemesniąja iš perėmimo vertės arba Lietuvos atestuočių turto vertintojų nustatytos rinkos vertės;

b) akcijos vertinamos žemesniąja iš perėmimo kainos, rinkos vertės arba valdomos nuosavo kapitalo dalies balansinės vertės.

Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Nematerialusis ir materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina mažesnė negu 300 litų, nepriklausomai nuo jo naudojimo laiko, įtraukiamas į sąnaudas, pradėjus jį naudoti. Minimali įsigijimo savikaina yra bendra visoms materialiojo turto grupėms.

Nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą (jei toks yra). Nematerialusis turtas yra amortizuojamas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą, o naudingas nematerialiojo turto tarnavimo laikas yra 3 metai.

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius (jei tokių yra). Ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą. Naudingo tarnavimo laikas (metais) skirtingoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra pateikiamas žemiau:

Pastatai ir Banko patalpos	15 – 40 metų
Transporto priemonės	5 – 6 metai
Įranga	3 – 25 metai

Mokesčiai

Mokesčius ir kitas įmokas į valstybės biudžetą ir fondus Bankas apskaičiuoja ir moka mokesčių administravimo įstatymo ir kitų įstatymų nustatyta tvarka. Bankas apskaičiuoja pelno mokestį, susijusį su apmokestinamomis pajamomis, kurias apskaičiuoja pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius mokestinius normatyvinius dokumentus.

Lietuvos Respublikos įmonėms 2011 m. apmokestinamajam pelnui taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Atidėtieji mokesčiai apskaitomi taikant įsipareigojimų metodą. Atidėtasis pelno mokestis atspindi laikinus mokestinius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų, parodytų finansinėje atskaitomybėje, ir turto bei įsipareigojimų, parodytų mokestinėje atskaitomybėje. Atidėtojo mokesčio turtas (įsipareigojimai) yra vertinami taikant pelno mokesčio normą, kuri galios, kai minėti laikini mokestiniai skirtumai realizuosis.

Atidėtasis mokesčio turtas apskaitomas balanse tada, kai vadovybė tikisi gauti tiek planuojamo mokestinio pelno artimoje ateityje, kad jo pakaktų turtui realizuoti. Jei yra tikėtina, kad dalies atidėtojo mokesčio turto realizuoti nepavyks, ši atidėtojo mokesčio dalis finansinėje atskaitomybėje nėra pripažįstama.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai apima lėšas bankų korespondentinėse sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų pradinis terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra apskaitomi finansinėje atskaitomybėje, tačiau jie yra atskleidžiami, išskyrus tuos atvejus, kai jų įtaka finansiniams rezultatams yra nereikšminga.

Neapibrėžtas turtas nėra apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, tačiau yra atskleidžiamas, jei iš jo yra tikimasi gauti ekonominės naudos.

Įvertinimų naudojimas finansinėje atskaitomybėje

Vadovybė, rengdama finansinę atskaitomybę, padarė tam tikrus vertinimus ir prielaidas, kurie įtakojo turto, įsipareigojimų, pajamų, išlaidų ir neapibrėžtumų atskleidimą. Šioje finansinėje atskaitomybėje reikšmingos sritys, kuriose naudojami vertinimai yra nusidėvėjimas ir skolų vertės sumažėjimas.

Dėl ateityje atsitiksiančių įvykių vertinimams naudotos prielaidos gali keistis. Tokių pokyčių įtaka vertinimams bus pateikta finansinėje atskaitomybėje jiems atsiradus.

1. PASTABA. NEMATERIALUSIS TURTAS

(tūkst. litų)

	Kompiuterių programos	Iš viso
Įsigijimo savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	503	503
Pasikeitimai per 2011 m. I pusmetį:		
iš jų įsigijimai		
iš jų nurašymai		
Įsigijimo savikaina 2011 m. birželio 30 d.	503	503
Sukaupta amortizacija 2010 m. gruodžio 31 d.	485	485
Priskaičiuota per metus	5	5
Nurašytam turtui tenkanti dalis		
Sukaupta amortizacija 2011 m. birželio 30 d.	490	490
Likutinė vertė 2010 m. gruodžio 31 d.	18	18
Likutinė vertė 2011 m. birželio 31 d.	13	13

2. PASTABA. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

(tūkst. litų)

	Pastatai ir kitas nekilnojamas turtas	Transporto priemonės	Įstaigos įranga ir kitas turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina 2010 m. gruodžio 31 d.	6 167	413	1 987	8 567
Pasikeitimai per 2011 m. I pusmetį:			2	2
iš jų įsigijimai			2	2
iš jų nurašymai ir perleidimai				
Likutis 2011 m. birželio 30 d.	6 167	413	1 989	8 569
Sukauptas nusidėvėjimas 2010 m. gruodžio 31 d.	1 421	259	1 922	3 602
Priskaičiuota per metus	81	29	18	128
Nurašytam turtui tenkanti dalis ir perleidimai				
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. birželio 30 d.	1 502	288	1 940	3 730
Likutinė vertė:				
2010 m. gruodžio 31 d.	4 746	154	65	4 965
2011 m. birželio 30 d.	4 665	125	49	4 839

Banko veikloje naudojamas visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas (įsigijimo savikaina):

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Transporto priemonės	66	66
Įstaigos įranga	1 936	1 836
Iš viso	2 002	1 902

2010 m. ir 2011 m. birželio 30 d. Banko ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas kitoms įmonėms, įstaigoms ar organizacijoms.

3. PASTABA. FINANSINIS TURTAS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Ilgalaikis finansinis turtas	71 203	68 010
Kitos ilgalaikės investicijos – išdo obligacijos	5 080	5 078
Po vienerių metų gautinos sumos	2 617	2 697
iš komercinių bankų perimtos paskolos	2 203	2 269
nuosavos ir už VVP iš bankų pirktos paskolos	414	428
Po vienerių metų gautinos paskolos	63 339	60 068
Kitas finansinis turtas	167	167
Trumpalaikis finansinis turtas	39 193	36 597
Terminuoti indėliai	14 414	14 600
Trumpalaikės investicijos	10 945	18 580
išdo vekseliai	10 877	18 416
per vienerius metus išperkamos išdo obligacijos	68	164
Pirkėjų įsiskolinimas	0	3
Kitos gautinos sumos	2 782	1 297
atlygis už skolų administravimą ir skolų išieškojimo sąnaudų kompensacija	2 277	546
gautinos bylų administravimo išlaidos	11	9
gautinas pirkimo PVM	370	217
valstybės turto valdytojų skolos už panaudotas banko lėšas	29	459
gautinos palūkanos	32	26
kitos gautinos sumos	63	40
Pinigai ir pinigų ekvivalentas	11 052	2117
Iš viso	110 396	104 607

4. PASTABA. NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Atnaujinamo nekilnojamojo turto nebaigta statyba:		
Atlikti statybos darbai	53 860	38 510
Projektavimo darbai	2 517	1 963
Atlygis turto bankui	2 647	2 470
Statybai finansuoti panaudotų lėšų skolinimosi išlaidos	655	79
Kitos išlaidos	903	709
Iš viso	60 582	43 731

5. PASTABA. PERDUOTAS ATNAUJINTI VALSTYBĖS NEKILNOJAMASIS TURTAS

Bankas 2007 – 2011 metais iš valstybės turto valdytojų perėmė valdyti patikėjimo teise atnaujintino nekilnojamojo turto, įtraukto į Atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007-10-10 nutarimu Nr. 1082, 2008-10-14 nutarimu Nr. 1074 ir 2009-07-22 Nr.812:

(tūkst. litų)

Turto pavadinimas	Perimta iš viso	Perduotas panaudai	Parduodamas	Įgytas	Perduotas	Parduotas	
						Balansinė vertė	Pardavimo kaina
Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	122 889	46 191	76 698	167	(167)	1 448	4 493
Pasikeitimai per 2011m. I pusm.	(1 815)	(6 934)	5 119			32	3 618
Iš jų perimta	802	(4 421)	5 223				
Iš jų įgytas							
Iš jų parduota	(32)		(32)				
Iš jų grąžinta	(2 585)	(2 513)	(72)			32	3 618
Likutis 2011 m. birželio 30 d.	121 074	39 257	81 817	167	(167)	1 480	8 111

6. PASTABA. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Į PVM sąskaitas faktūras neįtrauktos pajamos	2 985	2 510
Avansai tiekėjams ir rangovams		
Iš komercinių bankų perimtas materialusis turtas	9	9
Iš viso	2 994	2 519

7. PASTABA. KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai Finansų ministerijai už iš LAIB ir LVKB perimtus neveiksnius aktyvus: 2011-06-30 12 114 tūkst. litų ir 2010-12-31 12 183 tūkst. litų. Įsipareigojimų už perimtus neveiksnius aktyvus pagrindai nurodyti skyriaus „Banko veiklos organizavimas ir apskaitos principai“ poskyryje „Neveiksnių aktyvų įsigijimas“. Įsipareigojimai per 2011 metų I pusmetį sumažėjo 69 tūkst. Litų.

Šie įsipareigojimai nėra laikomi finansiniais įsipareigojimais, kadangi jie yra padengti perimtu turtu ir nėra įsipareigojimo juos padengti pinigais.

8. PASTABA. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Į šį balanso straipsnį įtrauktas nemokamai AB Turto bankui perduotas valstybės turtas, skirtas vykdyti pavestą valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkciją:
 (tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Lėšos gautos už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą	6 710	3 401
Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui (naujo turto statybai) panaudotos lėšos, gautos realizavus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus	27 398	27 403
Iš viso	34 108	30 804

9. PASTABA. KITOS FINANSINĖS SKOLOS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Finansų ministerijos perskolintos paskolos	89 814	67 755
Įsipareigojimai už perduotus VVP bankams restruktūrizuoti	8 311	8 311
Įsipareigojimai už realizuotus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus	9 881	9 693
Įsipareigojimai už realizuotus iš LAIB perimtus neveiksnius aktyvus	813	739
Valstybės institucijoms dėl nebaigtų atsiskaitymų už išieškotas lėšas	179	446
Apskaičiuotos palūkanos už perskolinimą paskolą valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui	1 563	154
Valstybės turto valdytojams už lėšas, uždirbtas disponuojant perduotu valstybės nekilnojamojo turto	273	183
Iš viso	110 834	87 281

10. PASTABA. SKOLOS TIEKĖJAMS IR RANGOVAMS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Įsiskolinimas rangovams už atliktus valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo darbus	4 868	9 054
Nesumokėtos sumos nuolatiniais tiekėjams, įtrauktos į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas	15	72
Iš viso	4 883	9 126

11. PASTABA. SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Nepanaudotų atostogų apmokėjimo rezervas	227	227
Išeitinių pašalpų rezervas	325	365
Mokėtini atlyginimai	48	
Į biudžetą mokėtini mokesčiai	22	
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	103	92
Iš viso	725	684

12. PASTABA. KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
I biudžetą mokėtini mokesčiai	106	119
Sukauptos audito sąnaudos	19	38
Kiti įsipareigojimai	460	49
Iš viso	585	206

13. PASTABA. PAVESTAS VALDYTI TURTAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI DĖL PAVESTO VALDYTI TURTO

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-12-31
Finansų ministerijos perduotos administruoti paskolos, suteiktos iš valstybės vardu gautų vidaus ir užsienio paskolų lėšų, ir skolos, susidariusios įvykdžius valstybės garantiją	689 369	700 198
Finansų ministerijos perleista reikalavimo teisė į LAB Vakarų bankas	3 112	3 168
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į bankrutuojančius bankus dėl skolų Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	196	205
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl iš Privatizavimo fondo suteiktų paskolų	14 680	14 680
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų į lengvatines paskolas gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti	110	113
Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracijos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl skolų Garantiniam fondui	99 137	60 820
Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos perduota išieškoti mokestinė nepriemoka	596 496	492 052
Muitinės departamento prie Finansų ministerijos perduoti išieškoti importo ir eksporto muitai ir mokesčiai, su jais susijusios baudos, delspinigiai ir palūkanos	16 734	16 424
Perduotos reikalavimo teisės į finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžintinas lėšas	25 329	25 447
Iš viso trečiųjų šalių pavestas valdyti turtas	1 445 163	1 313 107
Įsipareigojimai susiję su trečiųjų šalių pavestu valdyti turtu	1 445 163	1 313 107

Pavesto valdyti turto perėmimo ir perleidimo pagrindai nurodyti skyriaus „Banko veiklos organizavimas ir apskaitos principai“ poskyryje „Pavestas valdyti turtas“. Bankas, valdydamas šioje lentelėje išvardintas paskolas, skolas ir mokestines nepriemokas, veikia kaip administratorius, gauna atlygį už perduotų administruoti paskolų ir valstybės garantijų administravimą ir sąnaudų kompensaciją už pagal reikalavimo perleidimo sutartis perduotų skolų išieškojimą ir neprisiima jokios rizikos dėl jų.

14. PASTABA. PARDAVIMO PAJAMOS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-06-30
Atlygis už skolų administravimą ir kompensuojamos skolų išieškojimo sąnaudos	2 085	1 801
Atlygis už valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą	390	247
Sukauptos pagal darbų atlikimą	474	956
Iš viso	2 949	3 004

15. PASTABA. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-06-30
Nuosavų neveiksnių aktyvų realizavimo pajamos	71	151
Išieškotos skolos pagal likviduojamų bankų neatlygintinai perduotas reikalavimo teises	51	43
Kitos pajamos		4
Iš viso	122	198

16. PASTABA. ATLYGINIMAI, SOCIALINIO DRAUDIMO ĮMOKOS IR KITOS SU DARBUOTOJAI SUSIJUSIOS IŠLAIDOS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-06-30
Valdybai	90	185
Personalui	1 877	2 271
Iš viso	1 967	2 456
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	63	65

17. PASTABA. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-06-30
Palūkanos už išdo skolos vertybinius popierius	114	444
Palūkanos už bankuose laikomas lėšas	72	8
Iš viso	186	452

19. PASTABA. KITOS SĄNAUDOS

(tūkst. litų)

	2011-06-30	2010-06-30
Transporto ir ryšių paslaugų	60	63
Pastatų ir patalpų eksploatavimo	64	59
Įrangos eksploatavimo ir trumpalaikio turto	42	50
Mokesčiai į biudžetą ir fondus	48	45
Tiesioginės valstybės nekilnojamojo turto pardavimo sąnaudos	73	76
Praeito laikotarpio sąnaudos, tenkančios ataskaitinių metų pajamoms		
Tiesioginės skolų išieškojimo sąnaudos	24	67
Teismų priteistos sumos		
Kitos	29	17
Iš viso	340	377

20. PASTABA. NUOSAVO KAPITALO POKYČIAI

VĮ Turto bankas valdyba, valdydama patikėtą kapitalą, nuolat seka, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip ½ įstatuose nurodyto savininko kapitalo dydžio. 2011 m. birželio 30 d. nuosavas kapitalas buvo 1,20 karto didesnis už įstatuose nurodytą savininko kapitalą.

Akcinės bendrovės Turto bankas akcininko sprendimu iš nepaskirstytojo pelno ataskaitinių metų pradžioje 765 tūkst. litų buvo skirti dividendams išmokėti.

21. PASTABA. ĮSIPAREIGOJIMŲ LIKVIDUMAS

(tūkst. litų)

Įsipareigojimų pavadinimas	Iki pareikala vimo	Iki 3 mėn.	Nuo 3 iki 12 mėn.	Nuo 12 iki 36 mėn.	Neapibrėžti terminai	Iš viso
Patikėjimo teise valdyti perduotas ir VĮ Turto banko parduodamas valstybės nekilnojamasis turtas					81 817	81 817
Patikėjimo teise perduotas ir VĮ Turto banko perduotas panaudai valstybės nekilnojamasis turtas					39 257	39 257
Lėšos, gautos už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą	6 299					6 299
VĮ Turto bankui perskolinta paskola valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui				89 814		89 814
Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui panaudotos lėšos, gautos realizavus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus					27 398	27 398
Už perduotus VVP bankams restruktūrizuoti	8 311					8 311
Už realizuotus perimtus neveiksnius aktyvus	813				9 881	10 694
Už perimtus neveiksnius aktyvus					12 114	12 114
Skolos tiekėjams ir rangovams		2 190	2 693			4 883
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	119	172	434			725
Kiti einamieji finansiniai įsipareigojimai	179		1 563		273	2 015
Kiti įsipareigojimai		555	61	121	4 696	5 433
Iš viso	15 721	2 917	4 751	89 935	175 436	288 760

Įsipareigojimams už neveiksnius aktyvus, perimtus iš komercinių bankų, terminai nenustatyti. Terminas (iki pareikalavimo) atsiranda tik už pinigus, gautus realizavus perimtus neveiksnius aktyvus. Bankas palūkanas moka tik už paskola valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui. Paskolą grąžinti ir palūkanas mokėti įsipareigota lėšomis, gautomis pardavus perimtą atnaujintiną valstybės nekilnojamąjį turtą. Kiti įsipareigojimai dėl trumpo arba neapibrėžto termino apskaityti įsigijimo savikaina.

22. PASTABA. FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ TIKROSIOS VERTĖS ATSKLEIDIMAS

(tūkst. litų)

	2011-06-30		2010-12-31	
	Balansinė vertė	Tikroji vertė	Balansinė vertė	Tikroji vertė
Finansinis turtas				
Investicijos – išdo obligacijos ir vekseliai	16 025	15 592	23 658	23 229
Paskolos ir kitos gautinos sumos	5 399	5 399	3 994	3 994
Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo finansavimas	63 339	63 339	60 068	60 068
Kitas finansinis turtas	167	167	167	167
Pirkėjų įsiskolinimas už parduotą turtą			3	3
Terminuoti indėliai	14 414	14 414	14 600	14 600
Pinigai ir pinigų ekvivalentas	11 052	11 052	2 117	2 117
Iš viso finansinio turto	110 396	109 963	104 607	104 178
Finansiniai įsipareigojimai				
Už VVP bankams restruktūrizuoti ir realizuoti neveiksnius aktyvus	19 005	19 005	18 743	18 743
Valstybės nekilnojamajam turtui atnaujinti panaudotos lėšos, gautos realizavus neveiksnius aktyvus	27 398	27 398	27 403	27 403
Perskolintos paskolos valstybės nekilnojamajam turtui atnaujinti	89 814	89 814	67 755	67 755
Lėšos, gautos už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą	6 710	6 710	3 401	3 401
Skolos tiekėjams ir rangovams	4 883	4 883	9 126	9 126
Kiti einamieji įsipareigojimai	2 015	2 015	783	783
Iš viso finansinių įsipareigojimų	149 825	149 825	127 211	127 211

Paskolų ir kitų skolų balansinė vertė atitinka tikrąją vertę, nes nustatant jų balansinę vertę, būsimieji pinigų srautai buvo diskontuoti taikant arba rinkos palūkanų normą, nesant galimybės nustatyti pirminės efektyvios palūkanų normos, arba pirminę efektyvią palūkanų normą ir nustatytas individualus vertės sumažėjimas, kuris atspindi geriausią Banko įvertinimą.

Finansinių įsipareigojimų tikroji vertė atitinka jų rinkos vertę, nes šie įsipareigojimai yra neapibrėžto termino, arba labai trumpo termino.

23. PASTABA. NEBALANSINIAI BANKO ĮSIPAREIGOJIMAI

2011 m. birželio 30 d. ir 2010 m. gruodžio 31 d. Bankas neturėjo išvestinių finansinių priemonių ir nebalansinių įsipareigojimų, išskyrus pavestą valdyti turtą.

24 PASTABA. PELNO MOKESTIS

2010 m. Bankas sudarė 245,9 tūkst. litų išeitinių pašalpų rezervą darbuotojams, su kuriais ketinama nutraukti darbo sutartis 2011 metais ir su kuriais yra sudaryti susitarimai arba deramasi dėl jų. Taip pat buvusiam įmonės vadovui siekiant teismuose prisiteisti neišmokėtą darbo užmokestį bei kompensacines išmokas, sudarytas rezervas 118,6 tūkst. Lt. Bendra rezervų suma 364,5 tūkst.

Lt. Šis rezervas įtrauktas į 2010 m. sąnaudas, o pelno mokesčio deklaracijoje – į neleidžiamų atskaitymų sumą. Dėl to susidaręs 2010 m. pelno mokesčio skirtumas 54 tūkst. litų balanse parodytas atidėtojo mokesčio turto straipsnyje.

25. PASTABA. BANKO PRISIIMAMOS RIZIKOS RŪŠYS

Banko veiklos pobūdis išieškant parduotas administruoti paskolas ir perduotas išieškoti kitas skolas toks, kad įsipareigojimais mokėti pinigus atsiranda Bankui išieškojus perduotas skolas, t. y. gavus pinigus, todėl šioje veikloje Bankas nesusiduria su likvidumo problema. Be to, Banko likvidumą kiekvienu momentu užtikrina turimas Vyriausybės skolos vertybinių popierių (išdo vekselių ir obligacijų), turinčių likvidžią antrinę rinką, portfelis (detaliau žiūrėti 4 pastabą „Finansinis turtas“).

Bankas nėra išleidęs jokių garantijų, todėl maksimalus kredito rizikos poveikis yra lygus turto balansinei vertei. Palūkanų už paskolas ir skolas vertybinius popierius normos yra fiksuotos, todėl palūkanų normų pasikeitimo įtakos Banko finansiniams rezultatams rizikos nėra. Bankas neturi įsipareigojimų užsienio valiuta, o finansinis turtas užsienio valiuta yra nereikšmingas, todėl valiutų rizikos yra nereikšminga.

Bankas susiduria su politine ir teisine aplinkos rizika. VĮ Turto banko veiklą reglamentuoja Lietuvos Respublikos įstatymai, Vyriausybės nutarimai ir kiti teisės aktai, todėl bendrovės veikla ir jos rezultatai priklauso nuo teisės aktų galimų pakeitimų, Vyriausybės priimamų sprendimų bei jos vykdomų programų.

Vykdydamas valstybės turto atnaujinimo funkciją Bankas susiduria su rinkos rizika nekilnojamojo turto srityje, ko pasekmėje mažėja objektų vertė, sulėtėja objektų pardavimas, didėja turto priežiūros sąnaudos.

Jeigu VĮ Turto bankui pardavus jam perduotą atnaujintą valstybės nekilnojamąjį turtą ir jam priskirtą valstybinės žemės sklypą gautų lėšų nepakanka valstybės nekilnojamajam turtui atnaujinti ir kitoms su turto atnaujinimu susijusioms išlaidoms padengti, trūkstamų lėšų išskyrimą valstybės biudžeto rengimą, tvirtinimą ir vykdymą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka inicijuoja valstybės turto valdytojas ir valstybės biudžeto asignavimų valdytojas, jei valstybės turto valdytojas nėra valstybės biudžeto asignavimų valdytojas, tačiau išlieka rizika, dėl valstybės finansinių galimybių skirti trūkstamas lėšas. Be to, valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo veikloje egzistuoja ir politinė rizika jeigu Vyriausybė nuspręstų stabdyti pradėtas valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo programas, dėl ko kiltų problemų dėl patirtų atnaujinimo išlaidų padengimo.

Banko veikloje galima operacinė rizika dėl darbuotojų neatliktų ar netinkamai atliktų funkcijų, dėl informacinės sistemos veiklos sutrikimų ir dėl išorės veiksmų. Banke įdiegta vidaus kontrolės sistema, užtikrinanti operacinės rizikos valdymą.

26. PASTABA. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Per 2011 m. I pusmetį ir 2010 m. Bankas nesudarė sandorių su susijusiomis šalimis. Valstybinės institucijos nėra laikomos susijusiomis šalimis.

27. PASTABA. ATIDĖJINIAI

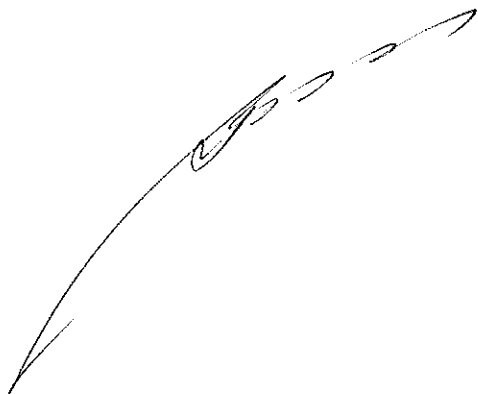
2007 m. Lietuvos Aukščiausiojo Teismo sprendimu Bankui iš vieno atsakovo buvo priteista 4 105 tūkst. litų išieškoma suma (susidedanti iš pagrindinės sumos grąžinimo, priskaičiuotų palūkanų ir delspinigių). Atsakovas, pagrįsdamas ieškinį tuo, kad paaiškėjo naujos aplinkybės, pasiekė, kad Vilniaus apygardos teismas patenkintų atsakovo prašymą atnaujinti procesą šioje civilinėje byloje, todėl egzistavo tikimybė, kad teismas gali priimti kitokį sprendimą nei buvo

priimtas anksčiau. Pasibaigus finansiniams metams 2011 03 25 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi, paliktas galioti Vilniaus apygardos teismo 2009 10 02 sprendimas. Bankas sprendimą apskundė Lietuvos Aukščiausiam Teismui. Banko vadovybė atsižvelgdama į minėtas aplinkybes, yra priėmusi sprendimą suformuoti atidėjimą, pagal teismo nutartį 1 856 tūkst. Lt.

28. PASTABA. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Esminių pobalansinių įvykių, turinčių įtakos Banko veiklai, nebuvo.

Valstybės įmonės Turto bankas
generalinis direktorius



Arnoldas Burkovskis

2011 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINĖ VEIKLOS ATASKAITA

Turto bankas savo veiklą pradėjo 1996 m. Jis įkurtas siekiant maksimaliai sumažinti 1995 m. Lietuvos bankų krizės nuostolius. 2010 m. lapkričio 12 d. Lietuvos Respublikos Seime buvo priimtas Lietuvos Respublikos akcinės bendrovės Turto banko pertvarkymo į valstybės įmonę Turto banką įstatymas. Turto banko teisinės formos pakeitimas į valstybės įmonę sietinas su įmonės reorganizavimu sujungimo būdu su kita valstybės įmone – Valstybės turto fondu, turint tikslą po reorganizavimo veiksiančiai įmonei perduoti valstybės politikos įgyvendinimo valstybės nekilnojamojo turto srityje funkciją.

2011 m. kovo 29 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro 2011 m. kovo 29 d. įsakymu Nr.1K-110 patvirtinti valstybės įmonės Turto banko įstatai. Pertvarkant akcinę bendrovę Turto bankas į valstybės įmonę Turto banką, akcinės bendrovės Turto banko įstatinis kapitalas (8 890 900 litų), tapo valstybės įmonės Turto bankas savininko kapitalu, o akcinės bendrovės Turto banko turtas – valstybės nuosavybe. Šį turtą Turto bankas valdo patikėjimo teise.

VĮ Turto banko veiklos tikslai – organizuoti ir koordinuoti valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą bei išieškoti pagal sutartis perduotas administruoti paskolas, valstybės garantijas bei kitus turtinius įsipareigojimus valstybei.

Nuo veiklos pradžios realizavęs iš Vyriausybės nustatytų komercinių bankų perimtus ir už VVP pirktus neveiksnius aktyvus, VĮ Turto bankas išieškojo 164,0 mln. litų, iš jų per 2011 m. I pusmetį - 0,2 mln. litų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likusių nerealizuotų neveiksnių aktyvų nominali vertė 98,5 mln. litų (balansinė vertė 2,5 mln. litų).

2000 m. Turto banko veikla pasipildė naujomis funkcijomis – paskolų, suteiktų iš valstybės vardu pasiskolintų lėšų, valstybės vardu suteiktų garantijų ir jas vykdant atsiradusių skolų administravimu. Nuo perdavimo pradžios jau išieškota 930,0 mln. litų, iš jų per 2011 m. I pusmetį – 15,0 mln. litų šių paskolų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bankas administravo 689,4 mln. litų paskolų, suteiktų iš valstybės vardu gautų vidaus ir užsienio paskolų lėšų ir paskolų su valstybės garantija bei 146,2 mln. litų valstybės suteiktų garantijų.

Nuo 2002 m. Turto bankui pavestas mokestinių nepriemokų valstybinėms mokesčių inspekcijoms ir Muitinės departamentui bei skolų Garantiniam fondui, kurį nuo 2010-07-14 administruoja Įmonių bankroto ir valdymo departamentas prie Ūkio ministerijos, ir kitoms valstybės institucijoms išieškojimas pagal perleistą reikalavimo teises. Per 2011 m. I pusmetį išieškota 1,8 mln. litų šių skolų, o perleistų reikalavimo teisių skolų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 730,5 mln. litų. Perduotų išieškoti skolų apimtis didėja, tačiau ši funkcija virsta perduotų skolų administravimu. Pavyzdžiui, 2008–2011 metų I pusmetį buvo baigtas skolų Garantiniam fondui išieškojimo procesas iš 731 skolininkų, iš 654 skolininkų (89,5 % skolininkų, iš kurių išieškojimo procesas buvo baigtas) neišieškota nei cento ir jų 29,4 mln. litų skola skolininkus likvidavus buvo nurašyta. Turto bankas, kaip naujasis kreditorius dalyvauja skolininkų, įskaitant ir tuos, kurių skolos beviltiškos, bankroto procedūrose.

Išieškojimo apimčių mažėjimas yra pagrįstas objektyviomis, ne nuo VĮ Turto banko priklausančiomis priežastimis – pastaruoju metu perduodamos administruoti skolos tokių bankrutuojančių įmonių, turinčių mokestinių nepriemokų valstybei, kurios visai neturi turto, kurį realizavus būtų tenkinami kreditoriniai reikalavimai, arba turtas prievolių vykdymo užtikrinimui yra įkeistas komerciniams bankams.

2006 m. Turto bankui pavestas Europos Sąjungos finansinės paramos, Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų bei bendrojo finansavimo lėšų, išmokėtų iš Lietuvos

Valstybės įmonės TURTO BANKAS

Juridinio asmens kodas 112021042, buveinės adresas Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius

Respublikos valstybės biudžeto specialiųjų programų ir (arba) panaudotų pažeidžiant teisės aktus, išieškojimas bei grąžinimas į valstybės biudžetą. 2011 m. birželio 30 d. VĮ Turto bankas administravo 25,3 mln. litų išieškotinų sumų. Per ataskaitinį laikotarpį išieškota 6,5 tūkst. litų. Tokį žemą išieškojimo lygį sąlygoja tai, kad daugumai įmonių, neteisėtai panaudojusioms paramos lėšas, iškeltos bankroto bylos. Dažnai tokios įmonės teturi tik tą turtą, kuris sukurtas iš gautos paramos lėšų, o pastarasis įkeistas komerciniams bankams.

Siekiant paspartinti nuo 1995 – 1997 m. užsitęsusių bankrutavusių bankų likvidavimą, nuo 2002 m. Turto bankui neatlygintinai perduotos dešimtys bankrutavusių bankų nustatyta tvarka neparduotos ir kreditorių neperimtos reikalavimo teisės į jų skolininkus. Šios reikalavimo teisės mažai vertingos, nes išieškojimo procese daugeliu atveju paaiškėja, kad nėra jokio skolininkų turto, į kurį būtų galima nukreipti išieškojimą, netinkamai bankų įformintos reikalavimo teisės ir kt. Per 2011 m. I pusmetį išieškota 51,0 tūkst. litų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VĮ Turto bankas dar turėjo reikalavimo teisę į 279,4 mln. litų skolas, kurios beveik visos yra beviltiškos.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos kontroliuojančių investicinių bendrovių įstatymu, Turto bankas buvo paskirtas 112 investicinių akcinių bendrovių likvidatoriumi. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VĮ Turto bankas dar tęsė 5 investicinių akcinių bendrovių likvidavimą.

Nuo 2007 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 16¹ straipsniu AB Turto bankui pavestos valstybės nekilnojamojo turto, reikalingo valstybinėms funkcijoms įgyvendinti, bet neatitinkančio šias funkcijas įgyvendinančių valstybės įmonių, įstaigų ar organizacijų poreikių, atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkcijos. 2008 m. liepos 15 d. įstatymu Nr. X-1714 pakeitus minėto įstatymo 16¹ straipsnį ir Lietuvos Respublikos Vyriausybei 2008 m. spalio 14 d. nutarimu Nr. 1074 ir 2009 m. liepos 22 d. nutarimu Nr. 812 pakeitus 2007 m. spalio 10 d. nutarimu Nr. 1082 patvirtintą atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą, Turto bankas vykdo valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo veiklą.

Į atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą įtraukti 18 žinybų priklausantys 32 atnaujintini valstybės nekilnojamojo turto objektai. Su 15 valstybės turto valdytojų Turto bankas sudarė 22 susitarimus dėl jiems patikėto valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo. Įgyvendindamas šiuos susitarimus, Turto bankas iš valstybės turto valdytojų perėmė valdyti patikėjimo teise 277 nekilnojamojo turto vienetų (pastatus, kitus statinius ir žemės sklypus), iš kurių 113 vienetų, kurie yra naudojami valstybės turto valdytojų, perduoti jiems panaudai, o 164 - parduodami. Turto bankas vykdo užsakovo funkcijas statant vieną objektą ir rengiant 3 objektų techninius projektus (1 techninis projektas yra parengtas ir 2011-01-04 gautas leidimas statybai), be to, atlieka 3 objektų, kurių statybos užsakovo funkcijos nebuvo perduotos, finansuotojo funkcijas.

Didelę neigiamą įtaką Turto banko veiklos rodikliams turėjo išorinės aplinkos veiksniai. Dėl apskričių reformos, keičiantis atnaujintino valstybės nekilnojamojo turto priklausomybei, buvo stabdomas kai kurių objektų atnaujinimas, dėl žemės sklypų, esančių į kultūros vertybių registrą įrašytose miestų teritorijose, neišspręstų pardavimo teisinių klausimų sustabdytas kai kurių objektų pardavimas. Didelę neigiamą įtaką turi sąstingis nekilnojamojo turto rinkoje. Per 2011 m. I pusmetį Turto banko organizuotus 37 nekilnojamojo turto pardavimo aukcionus buvo parduoti tik 5 nekilnojamojo turto objektai už 3 618 tūkst. Lt, o viso parduodamo turto priežiūros ir pardavimo sąnaudos per metus sudarė 73,1 tūkst. litų. Naujo (atnaujinto) turto statybos finansavimo problemos dėl numatyto parduoti valstybės nekilnojamojo turto rinkos kainų sumažėjimo taip pat turi neigiamą įtaką valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo veiklai.

Valstybės įmonės TURTO BANKAS

Juridinio asmens kodas 112021042, buveinės adresas Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius

Turto banko veiklos pagrindiniai finansiniai rodikliai:

	2009 m. 01-06 mėn.	2010 m. 01-06 mėn.	2011 m. 01-06 mėn.
Pajamos, tūkst. litų	2922	3654	3257
EBITDA	374	813	940
Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius, tūkst. litų	171	644	806
Grynasis pelnas, tūkst. litų	171	644	685
Grynasis pelningumas, proc.	5,85	17,62	21,03
Kapitalo grąža, proc. *	0,1	4,9	12,58

* už 2009 m. ir 2010 m. pateikiami metiniai rodiklio duomenys

2011 m. I pusmečio veiklos efektyvumui turėjo įtakos geresni nei tikėtasi išieškoti perduotų mokesčių nepriemokų išieškojimo rodikliai. Ši tendencija matyti iš šių duomenų:

	Mokestinė nepriemoka			Skolos Garantiniam fondui		
	2009 m. 01-06 mėn.	2010 m. 01-06 mėn.	2011 m. 01-06 mėn.	2009 m. 01-06 mėn.	2010 m. 01-06 mėn.	2011 m. 01-06 mėn.
Išieškota (mln. Lt)	3,1	0,5	1,5	1,0	0,03	0,2
% nuo vidutinės 6 mėnesių skolų sumos	1,1	0,13	0,27	1,91	0,06	0,26

Pagrindinės rizikos rūšys, su kuriomis susiduria VĮ Turto bankas, apibūdintos finansinių atskaitų aiškinamojo rašto 25 pastaboje. Išvestinėmis finansinėmis priemonėmis VĮ Turto bankas nesinaudoja bei neatlieka sandorių, dėl kurių reikėtų naudoti apsidraudimo priemones.

Metinis Turto banko darbo užmokesčio fondas yra 4 361 tūkst. Lt. VĮ Turto banko vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis nustatomas remiantis LRV 2009 m. spalio 14 d. nutarimo Nr. 1318 „Dėl Lietuvos Respublikos vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarytų akcinių bendrovių vadovų, pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“ pakeitimo“ nuostatų pagrindu ir patvirtintas finansų ministro įsakymu.

Informacija apie vidutinį mėnesinį bruto darbo užmokestį pagal pareigas, Lt

Pareigų pavadinimas	2011 m. I pusmetis	Darbuotojų skaičius
Generalinis direktorius	8 857	1
Administracijos vadovo pavaduotojas	8 320	1
Administracijos vadovo pavaduotojas - teisės departamento direktorius	7 487	1
Skyriaus viršininkas	6 189	7
Skyriaus viršininko pavaduotojas	5 237	2
Poskyrio viršininkas	4 329	6
Vyresnysis specialistas	3 994	16
Specialistas	3 360	8
Teisininkas	4 750	4
Vyresnysis buhalteris	3 849	2
Buhalteris	3 560	2
Budėtojas	1 355	4
Valytojas	1 513	4

Valstybės įmonės TURTO BANKAS

Juridinio asmens kodas 112021042, buveinės adresas Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius

Informacija apie vidutinį mėnesinį bruto darbo užmokestį pagal padalinius, Lt

Padalinys	2011 m. I pusmetis
Turto atnaujinimo skyrius	3 878
Skolų valdymo skyrius	4 298
Teisės skyrius	4 738
Bendrųjų reikalų skyrius	2 979
Finansų skyrius	3 755
Teisės departamentas	6 099

VĮ Turto banko organizacinė struktūra nuosekliai tobulinama derinant ją su atliekamų funkcijų apimtimi. 2011 m. birželio 30 d. metų pabaigoje darbo sutartys buvo sudarytos su 63 darbuotojais (neįskaitant vaiko priežiūros atostogose esančių darbuotojų), 1 sutartimi mažiau, negu buvo metų pradžioje.

VĮ Turto bankas ir toliau tęs pradėtus darbus, susijusius su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo funkcija ir skolų išieškojimu. Per 2011 m. planuojama atnaujinti 1 valstybės nekilnojamojo turto objektą, baigti rengti 3 objektų statybos techninius projektus, užbaigti 1 objekto statybą, pradėti 2 rekonstruojamų objektų projektavimo darbus ir parduoti atnaujintinų objektų už 17,6 mln. litų. Įvairių žinybų perduotų skolų išieškojimo apimtis mažėja, per 2011 metų I pusmetį, lyginant su 2010 metų tuo pačiu laikotarpiu, ji sumažėjo 0,5 mln. litų, arba 2,58 procentais. Per 2011 m. II pusmetį planuojama išieškoti 17,0 mln. litų perduotų išieškoti skolų.

Valstybės įmonės Turto bankas
generalinis direktorius

Arnoldas Burkovskis

2011 m. rugpjūčio 08 d.