

**VALSTYBĖS ĮMONĖS TURTO BANKO
2012 METŲ TARPINĖ 3 MĖNESIŲ
VEIKLOS ATASKAITA**

BENDRA INFORMACIJA

Informacija apie įmonę

Įmonės pavadinimas: VĮ Turto bankas (toliau – Įmonė)

Teisinė forma: valstybės įmonė

Įregistravimo data: 1996 m. lapkričio 25 d.

Registro tvarkytojas: Valstybės įmonė Registrų centras

Įmonės kodas: 112021042

Buveinės adresas: Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius

Telefonas: (8 5) 278 0900

Faksas: (8 5) 275 11 55

Interneto svetainė: www.turtas.lt

Įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija: Lietuvos Respublikos finansų ministerija

Įmonės valdyba: Aloyzas Vitkauskas
Živilė Turevičienė
Audrius Želionis
Aušra Vičkačkienė
Laima Kalinauskienė

Įmonės vadovas: generalinis direktorius Arnoldas Burkovskis

Esminė informacija

Įmonė savo veiklą pradėjo 1996 m. Ji įkurta 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 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.

2011 m. gruodžio 7 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 1424 „Dėl Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 6, 13, 16¹, 17, 19, 19¹, 22 ir 23 straipsnių pakeitimo ir papildymo įstatymo projekto Nr. XIP-3347 ir Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto privatizavimo įstatymo 1, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 11, 13, 14 ir 21 straipsnių pakeitimo ir papildymo ir įstatymo papildymo 19¹ straipsniu įstatymo projekto Nr. XIP-1548 atšaukimo, Lietuvos Respublikos centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 3, 4, 5, 6, 9, 10, 13, 14, 15, 16¹, 17, 19, 21, 22, 23, 24 straipsnių pakeitimo ir įstatymo papildymo 16² straipsniu įstatymo, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto privatizavimo įstatymo pakeitimo įstatymo, Lietuvos Respublikos žemės įstatymo 7, 8, 9, 10, 19 ir 32 straipsnių pakeitimo įstatymo, Lietuvos Respublikos valstybės skolos

įstatymo 3, 9 ir 10 straipsnių pakeitimo įstatymo, Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo 33, 39 ir 93 straipsnių pakeitimo įstatymo, Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymo 13, 15 ir 22 straipsnių pakeitimo įstatymo, Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo 29 straipsnio pakeitimo įstatymo, Lietuvos Respublikos kontroliuojančiųjų investicinių bendrovių įstatymo 19 straipsnio pakeitimo įstatymo, Lietuvos Respublikos administracinių teisės pažeidimų kodekso 172¹⁷, 215¹, 215², 215³, 259¹ straipsnių ir keturioliktojo¹ skirsnio pavadinimo pakeitimo įstatymo projektų ir Lietuvos Respublikos Seimo nutarimo „dėl privatizavimo komisijos“ bei jį keitusių nutarimų pripažinimo netekusiais galios projekto pateikimo Lietuvos Respublikos Seimui“.

Įmonės veiklos tikslai ir funkcijos

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

Siekiant šių tikslų įgyvendinimo Įmonei pavesta atlikti šias funkcijas:

- atstovauti valstybės interesams valdant ir naudojant jai patikėjimo teise perduotą valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą ir juo disponuoti;
- įgyvendinti valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkciją;
- vykdyti mokestinių nepriemokų, kurių išieškojimas perduotas finansų ministro nustatyta tvarka, išieškojimą;
- vykdyti mokestinių nepriemokų, kurių išieškojimą Įmonei abipusiu susitarimu perduoda Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, išieškojimą;
- administruoti paskolas, valstybės garantijas ir kitus turtinius įsipareigojimus Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka pagal pavedimo sutartis su Finansų ministerija;
- atlikti kitas įstatymuose ir kituose teisės aktuose nustatytas funkcijas.

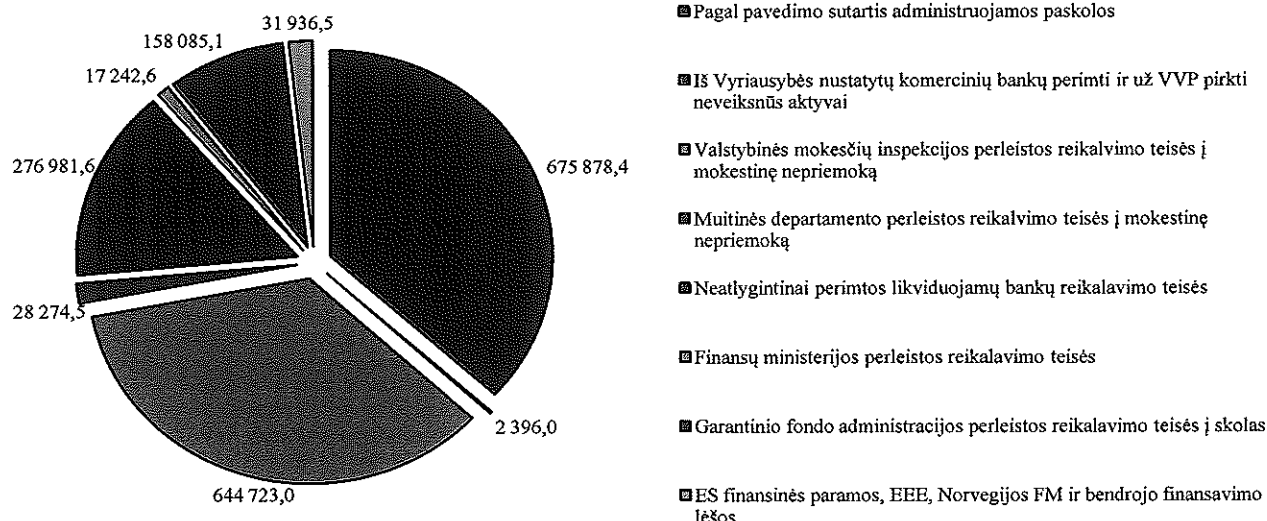
FINANSINĖ INFORMACIJA

Veiklos vykdymas

Įmonės skolų išieškojimo rezultatai 2012 metų I ketvirtį vykdant mokestinių nepriemokų, kurių išieškojimas perduotas finansų ministro nustatyta tvarka, išieškojimą, administruojant paskolas, valstybės garantijas ir kitus turtinius įsipareigojimus Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta tvarka pagal pavedimo sutartis su Finansų ministerija bei vykdant kitų skolų valstybei išieškojimą, tūkst. Lt:

	2011 m. I ketv.	2012 m. I ketv.
Finansų ministerijos administruojamos paskolos	2 478,8	2 292,9
Iš LVKB perimti neveiksnūs aktyvai	141,1	75,2
Iš LAIB perimti neveiksnūs aktyvai	54,9	85,3
Aurabanko neveiksnūs aktyvai	60,1	19,4
Už VVP pirkti neveiksnūs LVKB aktyvai	0,2	0,3
Už VVP pirkti neveiksnūs LŽŪB aktyvai	2,8	4,3
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į LAB Vakarų banką	17,6	56,0
FM perleistos reikalavimo teisės į skolas Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	7,7	3,4
VŠĮ CPVA perduota išieškoti EEE, Norvegijos FM ir bendrojo finansavimo parama		2,6
FM perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų už lengvatines paskolas būstui	1,8	0,2
VMI perleistos reikalavimo teisės į mokestinę nepriemoką	924,7	3 360,2
Muitinės departamento perleistos reikalavimo teisės į mokestinę nepriemoką	0,5	0,5
Garantinio fondo administracijos perleistos reikalavimo teisės į skolas	190,1	762,2
VŠĮ CPVA perduota išieškoti grąžintina PHARE programos parama	3,2	3,0
Ūkio m-jos perduota išieškoti grąžintina ES struktūrinių fondų parama		0,6
Neatlygintinai perimtos likviduojamų bankų reikalavimo teisės	27,1	31,8
Iš viso	3 910,6	6 697,9

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įmonės valdomą išieškoti perleistų reikalavimo teisių, iš bankų perimtų neveiksnių aktyvų, pagal pavedimo sutartis administruojamų paskolų portfelį sudarė (duomenys pateikti tūkst. Lt):



Vadovaujantis Lietuvos Respublikos kontroliuojančių investicinių bendrovių įstatymu, Įmonė buvo paskirta 112 investicinių akcinių bendrovių likvidatoriumi. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dar buvo tęsiami 5 investicinių akcinių bendrovių likvidavimo procesai.

Nuo 2007 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 16¹ straipsniu Įmonei 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, 2009 m. liepos 22 d. nutarimu Nr. 812, 2010 m. lapkričio 17 nutarimu Nr. 1647 ir 2011 m. liepos 13 d. nutarimu Nr. 854 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.

Šiuo metu į atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą įtraukti 16 institucijų priklausantys 30 atnaujinamini valstybės nekilnojamojo turto projektai. Su 16 valstybės turto valdytojų Įmonė yra sudarius susitarimus dėl valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo.

Informacija apie perimtą valdyti nekilnojamąjį turtą	2011 m. I ketv.	2012 m. I ketv.
Sudaryti susitarimai dėl valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo (periodo pabaigai)	22	24
Perimti valdyti patikėjimo teise nekilnojamojo turto vnt. (periodo pabaigai)	218	304
<i>iš jų: perduodami</i>	134	216
<i>perduoti turto valdytojui panaudai</i>	84	80
<i>bus rekonstruojami</i>	8	7
Organizuota aukcionų per ataskaitinį laikotarpį	23	59
Parduota nekilnojamojo turto vnt.	1	25
<i>iš jų objektai, kurių vertė virš 300 tūkst. Lt</i>	1	5
Nekilnojamojo turto pardavimo pajamos, tūkst. Lt	3 100,0	6 852,7
Pastatytų, rekonstruotų ar įsigytų nekilnojamojo turto objektų skaičius, vnt.	0	0

Įgyvendindama susitarimus su valstybės turto valdytojais Įmonė vykdo užsakovo funkcijas statant/rekonstruojant du objektus, taip pat rengiant 1 objekto techninį projektą, be to, atlieka 3 objektų, kurių statybos užsakovo funkcijos nebuvo perduotos, finansuotojo funkcijas.

Darbuotojai

Įmonės organizacinė struktūra yra nuolat tobulinama, pritaikoma prie naujų tikslų, užduočių, siekiama, kad ji sudarytų sąlygas efektyviai vykdyti Įmonei pavestas funkcijas. Tuo tikslu 2011-08-26 VĮ Turto banko valdyba patvirtino naują struktūrą, kuri dėl objektyvių priežasčių (teisminių ginčų) nėra pilnai įgyvendinta, ir Įmonės pareigybių sąrašą.

Strateginių Įmonės tikslų įgyvendinimui sukaupta didelė šio darbo patirtis, išugdytas kvalifikuotas kolektyvas. Įmonės darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją bei tobulina profesines žinias. Pagal išsilavinimą Įmonės struktūroje 77,9% darbuotojų turi aukštąjį išsilavinimą, 10,3% - aukštesnįjį, 7,4% - specialųjį vidurinį ir 4,4% – vidurinį išsilavinimą.

Informacija apie darbuotojus	2011 m. I ketv.	2012 m. I ketv.
Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius	63	64
Darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigoje)	68	67
Bendras darbo užmokesčio fondas (be soc. draudimo), tūkst. Lt	743	753
<i>iš jo: išeitinės kompensacijos, tūkst. Lt</i>		
iš jų:		
Vadovaujančių darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigai)	4	3
Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokesčio fondas (be soc. draudimo), tūkst. Lt	96	72
<i>iš jo: išeitinės kompensacijos, tūkst. Lt</i>		

Vidutinis Įmonės darbuotojo darbo užmokestis 2012 m. I ketv. buvo 3 910 Lt, tuo tarpu 2011m. I ketv. jis 3 938 Lt. Kiekvieno ketvirčio duomenys apie vidutinį mėnesinį darbo užmokestį skelbiami Įmonės interneto svetainėje.

Informacija apie Įmonės darbuotojų vidutinį mėnesinį bruto darbo užmokestį pagal pareigas, Lt:

Pareigybės pavadinimas	2011 m. I ketv.
Valdybos narys (įskaitant valdybos pirmininką)	8 375
Skyriaus viršininkas	5 320
Vyresnysis specialistas	3 995
Specialistas	2 937
Darbininkas	1 546

* - 2011-04-01 akcinė bendrovė Turto bankas perregistruota į valstybės įmonę Turto banką.

Pareigybės pavadinimas	2012 m. I ketv.
Generalinis direktorius	8 644
Direktorius	6 922
Administracijos vadovo pavaduotojas – direktorius	7 562
Skyriaus viršininkas	5 675
Poskyrio viršininkas	4 070
Regionų vadovas	3 867
Vyriausiasis specialistas	4 401
Vyresnysis specialistas	3 952
Specialistas	3 509
Teisininkas	4 969
Vyresnysis buhalteris	3 839
Buhalteris	3 572
Budėtojas	1 766
Valytojas	1 440

* - Darbuotojų, kurie vieninteliai eina atitinkamas pareigas, vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis neteikiamas

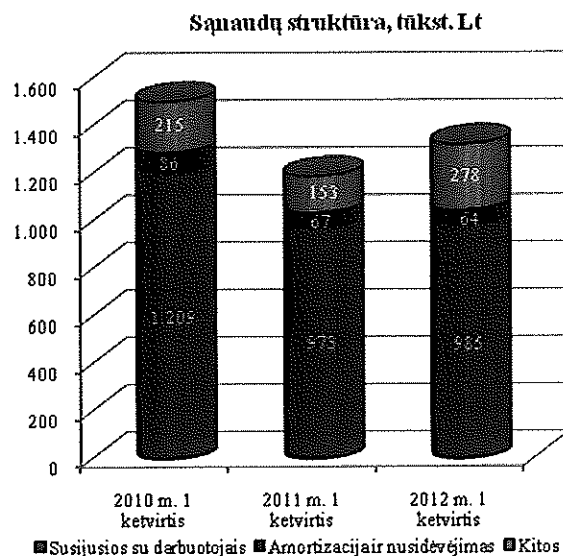
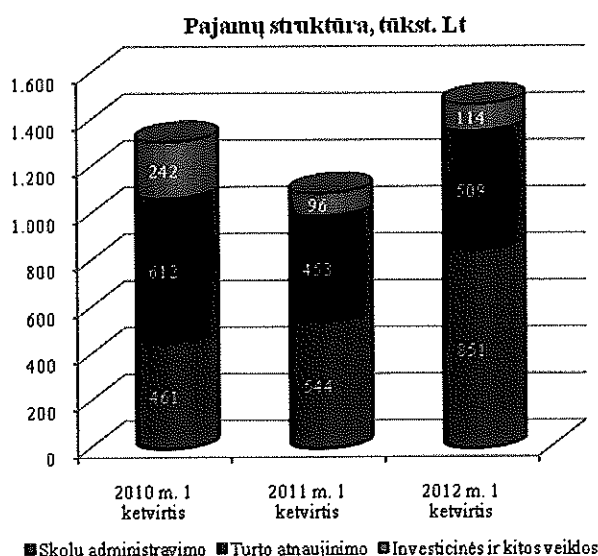
Įmonės vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis nustatomas remiantis LRV 2009 m. spalio 14 d. nutarimo Nr. 1318 „Dėl Lietuvos Respublikos vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarytųjų akcinių bendrovių vadovų, pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“ pakeitimo“ nuostatų pagrindu ir patvirtintas finansų ministro įsakymu.

Įmonės būklė ir finansinė veikla

2012 m. pirmame ketvirtyje Įmonės pajamos siekė 1 474 tūkst. Lt (praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu pajamos sudarė 1 093 tūkst. Lt). Apie 58% Įmonės 2012 m. pirmo ketvirčio pajamų sudarė skolų administravimo veiklos pajamos.

2012 m. pirmame ketvirtyje Įmonė patyrė 1 327 tūkst. Lt sąnaudų (praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį buvo patirta 1 193 tūkst. Lt sąnaudų). 2012 m. pirmo ketvirčio Įmonės sąnaudų didėjimą, lyginant su 2011 m. atitinkamu laikotarpiu, labiausiai įtakoją padidėjusios tiesioginės valstybės nekilnojamojo turto pardavimo išlaidos ir mokesčio už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise sąnaudos (Įmonės statusas iš akcinės bendrovės į valstybės įmonę buvo pakeistas 2011 m. balandžio 1 d.).

Įmonės grynasis pelnas 2012 m. pirmame ketvirtyje siekė 125 tūkst. Lt, kai tuo tarpu 2011 m. šiuo periodu buvo patirtas 100 tūkst. Lt nuostolis, o 2010 m. pirmame ketvirtyje - 195 tūkst. Lt nuostolis.



Įmonės rezultatas, tūkst. Lt	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2012 m. I ketv.
Pajamos	1 315	1 093	1 474
Sąnaudos	1 510	1 193	1 327
Tipinės veiklos rezultatas	-195	-100	147
Pelnas prieš mokesčius	-195	-100	147
Pelno mokestis	0	0	22
Grynasis pelnas	-195	-100	125

Rodikliai	2010 m. I ketv.	2011 m. I ketv.	2012 m. I ketv.
EBITDA (pelnas prieš mokesčius + amortizacija ir nusidėvėjimas), tūkst. Lt	-109	-33	211
Grynasis pelningumas (grynasis pelnas / pajamos), %	-14,83	-9,15	8,48
Savininko grąža (grynasis pelnas / įmonės savininko kapitalas), %	-2,19	-1,12	1,40

2011 m. gruodžio 31 d. balanso duomenimis, įmonės valdomas turtas buvo 328 480 tūkst. Lt, tuo tarpu 2012 m. kovo 31 d. balanso duomenimis, įmonės valdomas turtas – 324 981 tūkst. Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įmonės valdomas turtas sumažėjo – 3 499 tūkst. Lt. Didžiausią įtaką tam turėjo trumpalaikio turto ir ilgalaikio turto, laikomo pardavimui balansinių straipsnių mažėjimas.

Nuosavo kapitalo dydis praėjusių finansinių metų pabaigoje buvo 13 153 tūkst. Lt, o ataskaitinių metų finansinių metų pabaigoje 2012 m. kovo 31 d. – 13 278 tūkst. Lt.

Įsipareigojimai, 2011 m. gruodžio 31 d. balanso duomenimis, sudarė – 315 327 tūkst. Lt, ataskaitinių finansinių metų pabaigoje 2012 m. kovo 31 d. – 311 703 tūkst. Lt.

RIZIKOS VEIKSNIAI IR GRĖSMĖS

Įmonei perduotų išieškoti skolų apimtis didėja, tačiau ši funkcija virsta perduotų skolų administravimu. Pastaruoju metu perduodamos administruoti skolos tokių bankrutuojančių įmonių, turinčių mokestinių nepriemokų valstybei, kurios neturi turto, kurį realizavus būtų tenkinami kreditoriniai reikalavimai, arba turtas prievolių vykdymo užtikrinimui yra įkeistas komerciniams bankams. Įmonei pavestą 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, 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 dar ir įkeistas komerciniams bankams.

Įmonei neatlygintinai perduotų dešimties bankrutavusių bankų nustatyta tvarka neparduotos ir kreditorių neperimtos reikalavimo teisės į jų skolininkus yra mažai vertingos, nes išieškojimo procese daugeliu atveju paaiškėja, kad skolininkai nevykdo ūkinės veiklos, negauna pajamų ir neturi turto, į kurį būtų galima nukreipti išieškojimą.

Didelę neigiamą įtaką Įmonės 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. 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.

Pagrindinės rizikos rūšys, su kuriomis susiduria Įmonė, apibūdintos finansinių atskaitų aiškinamojo rašto 24 pastaboje. Išvestinėmis finansinėmis priemonėmis Įmonė nesinaudoja bei neatlieka sandorių, dėl kurių reikėtų naudoti apsidraudimo priemones.

PLANAI IR PROGNOZĖS

Įmonė ir toliau tęs pradėtus darbus, susijusius su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu ir skolų išieškojimu.

Per 2012 m. planuojama atnaujinti 2 valstybės nekilnojamojo turto objektus, baigti rengti 4 objektų statybos techninius projektus, užbaigti 2 objektų statybą (rekonstrukciją), pradėti 1 rekonstruojamo objekto projektavimo darbus ir parduoti atnaujintinų objektų už 33,5 mln. litų.

Planuojama, kad iš skolininkų 2012 m. bus išieškota apie 32,2 mln. Lt skolų. Didžiausią įtaką planuojamų išieškoti skolų mažėjimui turi Finansų ministerijos administruojamos skolos, kurios 2012 m. mažėja 5,4% iki 29,8 mln. Lt ir mokestinės nepriemokos, kurios 2012 m. mažėja 55,5% iki 2,1 mln. Lt.

Valstybės įmonės Turto banko
generalinis direktorius

2012 m. gegužės 16 d.

Arnoldas Burkovskis

VALSTYBĖS ĮMONĖ TURTO BANKAS
Juridinio asmens kodas 112021042

2012 M. TARPINIS TRIJŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

BALANSAS

(Atskirosios finansinės būklės ataskaitos duomenys)

Finansinių ataskaitų laikotarpis – Nuo 2012-01-01 iki 2012-03-31
 Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2012-05-16

Informacija pateikiama

tūkstančiais litų

	TURTAS	Pastabos Nr.	2012.03.31	2011.12.31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		70 336	71 591
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		17	19
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Patentai, licencijos			
I.3.	Programinė įranga		17	19
I.4.	Kitas materialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		4 678	4 731
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai ir statiniai		4 543	4 583
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės		81	96
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		54	52
II.6.	Nebaigta statyba (nebaigti darbai)			
II.7.	Kitas materialusis turtas			
II.8.	Investicinis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS		65 622	66 822
III.1.	Kitos ilgalaikės investicijos		5 084	5 083
III.2.	Po vienerių metų gautinos sumos		2 121	2 159
III.3.	Po vienerių metų gautinos paskolos		57 984	59 413
III.4.	Kitas finansinis turtas		433	167
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		19	19
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		19	19
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		130 462	127 577
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI MOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		68 157	66 733
I.1.	Atsargos		19	25
I.2.	Išankstiniai mokėjimai		30	19
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		68 108	66 689
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		14 478	14 136
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
II.2.	Suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis ir trumpalaikės paskolos		11 945	11 848
II.3.	Kitos gautinos sumos		2 533	2 288
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		31 378	38 263
III.1.	Trumpalaikės investicijos		27 891	19 916
III.2.	Terminuoti indėliai			15 000
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		3 487	3 347
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		16 449	8 445
D.	ILGALAIKIS TURTAS, LAIKOMAS PARDAVIMUI		124 183	129 312
	TURTO IŠ VISO:		324 981	328 480

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2012.03.31	2011.12.31
E.	NUOSAVAS KAPITALAS		13 278	13 153
I.1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		8 891	8 891
I.2.	ĮSTATINIS KAPITALAS			
II.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
III.	PERKAINOJIMO REZERVAI (REZULTATAI)			
IV.	REZERVAI		890	890
IV.1.	Privalomasis		890	890
IV.2.	Kiti			
V.	NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)		3 497	3 372
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		125	2 992
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		3 372	380
F.	ĮSIPAREIGOJIMAI		187 520	186 015
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		139 150	134 028
I.1.	Finansinės skolos		91 641	91 881
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		91 641	91 881
I.2.	Prekybos skolos tiekėjams ir rangovams			
I.3.	Gauti išankstiniai mokėjimai			
I.4.	Išvestinės finansinės priemonės			
I.5.	Atidėjiniai			
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		2 008	1 769
I.8.	Dotacijos ir subsidijos		45 501	40 378
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		48 370	51 987
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		11 723	11 723
II.2.	Finansinės skolos		31 849	32 078
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Dukterinėms, asocijuotosioms ir bendroms įmonėms			
II.2.3.	Kitos finansinės skolos		31 849	32 078
II.3.	Skolos tiekėjams ir rangovams		3 234	3 673
II.4.	Gauti išankstiniai mokėjimai		601	3 637
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		225	242
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		439	432
II.7.	Išvestinės finansinės priemonės			
II.8.	Atidėjiniai			
II.9.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		299	202
G.	ĮSIPAREIGOJIMAI, SUSIJĘ SU ILGALAIKIU TURTU, LAIKOMU PARDAVIMUI		124 183	129 312
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		324 981	328 480

Valstybės įmonės Turto banko
generalinis direktorius

Arnoldas Burkovskis

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
(Atskirosios bendrųjų pajamų ataskaitos duomenys (sąnaudų pobūdžio))

Finansinių ataskaitų laikotarpis – Nuo 2012-01-01 iki 2012-03-31
Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2012-05-16

Informacija pateikiama

tūkstančiais litų

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastaba	2012.03.31	2011.03.31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		1 318	916
II.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		42	81
III.	SĄNAUDOS		(1 323)	(1 191)
III.1.	Pagamintos produkcijos ir nebaigtos gamybos atsargų vertės padidėjimas (sumažėjimas)			
III.2.	Žaliavų ir sunaudotų medžiagų			
III.3.	Susijusios su darbuotojais		(985)	(973)
III.4.	Amortizacijos ir nusidėvėjimo		(65)	(67)
III.5.	Ilgalaikio materialinio turto nuvertėjimo			
III.6.	Gautinų sumų nuvertėjimo			
III.7.	Nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo turto			
III.8.	Kitos		(273)	(151)
IV.	IV. FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA		110	94
IV.1.	Pajamos		114	96
IV.2.	Sąnaudos		(4)	(2)
V.	ASOCIJUOTŲJŲ ĮMONIŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ DALIS			
VI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		147	(100)
VII.	PELNO MOKESTIS		(22)	0
VII.1.	Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		(22)	0
VII.2.	Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos/pajamos			
VIII.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ TĘSIAMOS VEIKLOS		125	(100)
IX.	PELNAS (NUOSTOLIAI) IŠ NUTRAUKIAMOS VEIKLOS			
X.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		125	(100)
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		125	(100)

Valstybės įmonės Turto banko
generalinis direktorius

Arnoldas Burkovskis

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(Atskirosios nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos duomenys)

Finansinių ataskaitų laikotarpis – Nuo 2012-01-01 iki 2012-03-31
Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2012-05-16

Informacija pateikiama

tūkstančiais litų

Rodikliai	Išstatinis kapitalas	Įmonės savininko		Perkainojimo rezervas (rezultatai)	Rezervai		Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
		Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės, atitinkantis kapitalas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai		
2010 m. Gruodžio 31 d. likutis	8 891				890	15	1 130	10 926
Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas								0
Esminių klaidų taisymo rezultatas								0
2010 m. gruodžio 31 d. perskaičiuotas likutis	8 891				890	15	1 130	10 926
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								0
Dividendai								0
Kitos išmokos								0
Išstatinio arba pagrindinio kapitalo didinimas (mažinimas)								0
Ataskaitinių metų bendrosios pajamos							(100)	(100)
2011 m. kovo 31 d. likutis	8 891				890	15	1 030	10 826
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								0
Dividendai							(765)	(765)
Kitos išmokos						(15)	15	0
Įmonės savininko kapitalo formavimas	(8 891)	8 891						0
Ataskaitinių metų bendrosios pajamos							3 092	3 092
2011 m. gruodžio 31 d. likutis	0	8 891			890	0	3 372	13 153
Bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								0
Dividendai								0
Kitos išmokos								0
Įmonės savininko kapitalo formavimas								0
Ataskaitinių metų bendrosios pajamos							125	125
2012 m. kovo 31 d. likutis	0	8 891			890		3 497	13 278

Valstybės įmonės Turto banko
generalinis direktorius

Arnoldas Burkovskis

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

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

Finansinių ataskaitų laikotarpis – nuo 2012-01-01 iki 2012-03-31
Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2012-05-16

Informacija pateikiama

tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	2012.03.31	2011.03.31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
I.1.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) prieš apmokesstinimą	125	(100)
I.1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) iš tęsiamos veiklos	125	(100)
I.1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai) iš nutraukiamos veiklos		
I.2.	Koregavimai dėl:	(358)	(8 831)
I.2.1.	Nusidėvėjimo, amortizacijos ir nuvertėjimo	64	67
I.2.2.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo	0	0
I.2.3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	(119)	(94)
I.2.3.1.	Palūkanų pajamos	(114)	(96)
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	(5)	2
I.2.4.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		
I.2.5.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	6	(3)
I.2.6.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas	0	0
I.2.7.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas	(11)	4
I.2.8.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas	0	2
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	(245)	(1 199)
I.2.12.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		
I.2.13.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(3 036)	(1)
I.2.14.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	(439)	(4 004)
I.2.15.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(17)	0
I.2.16.	Atidėtojo pelno mokesčio padidėjimas (sumažėjimas)	0	0
I.2.17.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	7	122
I.2.18.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	0	0
I.2.19.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(43)	(35)
I.2.20.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas	3 475	(3 690)
I.3.	Pinigų srautai iš veiklos		
I.4.	Sumokėtos palūkanos		
I.5.	Sumokėtas pelno mokestis		0
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	(233)	(8 931)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai		
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas	(9)	
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		
II.3.	Ilgalaikių investicijų (išskyrus investicijas į dukterines įmones) įsigijimas		
II.4.	Ilgalaikių investicijų (išskyrus investicijas 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	(7 964)	61
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	(7 964)	61
II.9.	Gauti dividendai	0	0
II.9.1.	Iš dukterinių įmonių		
II.9.2.	Iš kitų		
II.10.	Gautos palūkanos	97	65
II.11.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	16 331	6 922
II.12.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	1	0
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	8 456	7 048
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	0	0
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	0	0
III.1.6.	Kitos išmokos, susijusios su įstatinio kapitalo mažinimu		
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	19	29
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	17	31
III.2.1.1.	Paskolų gavimas	17	31
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	2	(2)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas		
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	2	(2)
III.2.2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) mokėjimai		
III.2.2.5.	Sumokėti dividendai		
III.3.	Įstatinio arba pagrindinio kapitalo pokyčiai		
III.4.	Įmonės savininko kapitalo pokyčiai		
III.5.	Gautos dotacijos ir subsidijos		
III.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	(238)	12 442
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	(219)	12 471
IV.	IV. Valiutų kursų pokyčio poveikis grynujų pinigų ekvivalentų likučiui		
V.	V. Grynas pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	8 004	10 588
VI.	VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	8 445	2 117
VII.	VII. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	16 449	12 705

Valstybės įmonės Turto banko
generalinis direktorius

Arnoldas Burkovskis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

VEIKLOS ORGANIZAVIMAS IR APSKAITOS PRINCIPAI

Bendroji dalis

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

Įmonės veikla

Įmonė atstovauja valstybės interesams valdydama ir naudodama jai patikėjimo teise perduotą valstybės nuosavybės teise priklausančią turtą ir juo disponuoja, įgyvendina valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkcijas, vykdo mokestinių nepriemokų, kurių išieškojimas perduotas finansų ministro nustatyta tvarka, išieškojimą, vykdo mokestinių nepriemokų, kurių išieškojimą Įmonei abipusiu susitarimu perduoda Valstybinio socialinio draudimo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos, išieškojimą, administruoja paskolas, valstybės garantijas ir kitus turtinius įsipareigojimus Lietuvos Respublikos nustatyta tvarka pagal pavedimo sutartis su Finansų ministerija, atlieka kitas įstatymuose ir kituose teisės aktuose nustatytas funkcijas.

Įmonės veiklos juridinis pagrindas

Įmonės 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. Įmonės įstatatai turi tokią pačią juridinę galią kaip ir kiti įstatymai.

VĮ Turto banko, 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. Įmonės suformuotas privalomasis rezervas yra pakankamas ir atitinka įstatymų reikalavimus.

Nuo valstybės įmonės Turto banko įstatų įregistravimo Juridinių asmenų registre dienos, t.y. nuo 2011-04-01, akcinės bendrovės Turto banko turtas tapo valstybės nuosavybe. Šį turtą Įmonė valdo patikėjimo teise.

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

Įmonės 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. Įmonė 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“ Įmonė perėmė neveiksnius AB Lietuvos valstybinio komercinio banko (toliau – LVKB) aktyvus.

Perimti aktyvai finansinėje atskaitomybėje yra įtraukti į Įmonės turtą, o jų vertė – į įsipareigojimus Lietuvos Respublikos finansų ministerijai. Atsižvelgiant į tai, kad visą su šiuo turtu susijusią riziką prisiėmė valstybė, 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 (jei tokių yra) 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 Įmonė išpirko dalį neveiksnių aktyvų iš LVKB bei AB Lietuvos žemės ūkio banko (toliau – LŽŪB). Įsigydamas šiuos neveiksnius aktyvus Įmonė 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 nustatyta 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.

Įmonei 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 taip pat įskaitomas Vyriausybės nustatyta tvarka apskaičiuotas atlygis VĮ Turto bankui ir skolinimosi išlaidos, patirtos skolinantis lėšas valstybės nekilnojamajam turtui atnaujinti.

Parduodamas atnaujintinas valstybės nekilnojamasis 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 įmonei perdavė administruoti dalį paskolų, suteiktų iš valstybės vardu gautų vidaus ir užsienio paskolų lėšų, ir dalį valstybės garantijų. Už paskolų administravimą Vyriausybės nustatyta tvarka įmonei mokamas atlygis.

Pagal Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų nuostatas tokios paskolos nėra įmonės 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 ataskaitos 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 atskleista aiškinamojo rašto 14 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 Įmonei 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 Įmonei 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 Įmonei perleido reikalavimo teises į įmonių mokesčines 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 Įmonei 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 Įmonei abipusio susitarimo pagrindu. 2005 – 2012 m. I ketvirtį tokių reikalavimo teisių Įmonei 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 Įmonė yra institucija, kuriai perduodamos reikalavimo teisės į projekto vykdytojo negrąžintą sumą.

Perleistų skolų tikroji vertė nenustatyta ir Įmonei neperduota rizika dėl šių skolų. Įmonė pagal nurodytas perleistas reikalavimo teises išieškotas lėšas reikalavimo perleidimo sutartyse nustatytais terminais, atskaičius už reikalavimo teisės išieškojimą pagal reikalavimo teisės perleidimo sutartis Įmonei priklausančią atlygį ar sąnaudų kompensaciją, perveda į reikalavimo perleidimo sutartyse nurodytas sąskaitas. Atsižvelgiant į šias aplinkybes perleistos reikalavimo teisės nepripažįstamos Įmonės turtu.

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 sąnaudos pajamomis pripažįstamos kas mėnesį pagal faktinius Įmonės veiklos rezultatus ir įtraukiamos į atlygio ir skolų išieškojimo sąnaudų kompensacijos pajamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Įmonė, atsižvelgdamas į tai, kad atskiro valstybės nekilnojamojo turto vieneto atnaujinimo pradžios ir pabaigos datos paprastai patenka į skirtingus ataskaitinius laikotarpius ir siekdama teisingai paskirstyti pajamas ir išlaidas laikotarpiams, per kuriuos atliekami turto atnaujinimo darbai, pajamas ir sąnaudas iš valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo pripažįsta pagal 11 TAS „Statybos sutartys“ nuostatas, t. y. pajamomis pripažįsta 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 Įmonė.

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

Įmonė įvertina į balansą įtrauktų paskolų, sukaupėtų 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 padidindamos (sumažindamos) 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 mažesne iš perėmimo vertės arba Lietuvos atestuotų turto vertintojų nustatytos rinkos vertės;

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

Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo savikaina mažesnė negu 1 000 litų, nepriklausomai nuo jo naudojimo laiko, įtraukiamas į sąnaudas, pradėjus jį naudoti. Minimali ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra bendra visoms ilgalaikio turto grupėms, išskyrus ilgalaikį nematerialųjį turtą, nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam turtui neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą). Ši nuostata taikoma nuo 2012 m. sausio 1 d..

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 Įmonės patalpos	15 – 40 metų
Transporto priemonės	5 – 6 metai
Įranga	3 – 25 metai

Mokesčiai

Mokesčius ir kitas įmokas į valstybės biudžetą ir fondus Įmonė apskaičiuoja ir moka mokesčių administravimo įstatymo ir kitų įstatymų nustatyta tvarka. Įmonė apskaičiuoja pelno mokestį, susijusį su apmokestinamomis pajamomis, kurias apskaičiuoja pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius mokestinius normatyvinius dokumentus. Įmonės 2012 m. apmokestinamajam pelnui taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Nuo 2011 m. balandžio 1 d. AB Turto banką perregistravus į VĮ Turto banką Įmonei atsirado prievolė mokėti 2 procentų mokestį už valstybės turto naudojimą patikėjimo teise.

Atidėtieji mokesčiai apskaitomi taikant įsipareigojimų metodą. Atidėtas 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.

Atidėtas 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 2011 m. gruodžio 31 d.	515	515
Pasikeitimai per 2012 m.:	0	0
iš jų įsigijimai	0	0
iš jų nurašymai ir perleidimai		
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	515	515
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. gruodžio 31 d.	496	496
Priskaičiuota per 2012 m.	2	2
Nurašytam turtui tenkanti dalis ir perleidimai		
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. kovo 31 d.	498	498
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	19	19
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	17	17

2. PASTABA. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

(tūkst. litų)

	Pastatai ir kitas nekilnojamas s turtas	Transporto priemonės	Įranga ir kitas turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina 2011 m. gruodžio 31 d.	6 167	413	2 007	8 587
Pasikeitimai per 2012 m.:			9	9
iš jų įsigijimai			9	9
iš jų nurašymai ir perleidimai				
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	6 167	413	2 016	8 596
Sukauptas nusidėvėjimas 2011 m. gruodžio 31 d.	1 584	317	1 955	3 856
Priskaičiuota per 2012 m.	40	15	7	62
Nurašytam turtui tenkanti dalis ir perleidimai				
Sukauptas nusidėvėjimas 2012 m. kovo 31 d.	1 624	332	1 962	3 918
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	4 583	96	52	4 731
Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d.	4 543	81	54	4 678

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

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.12.31
Transporto priemonės	66	66
Įstaigos įranga	1 882	1 881
Iš viso	1 947	1 902

2011 m. ir 2012 m. I ketvirtį Įmonės ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas kitoms įmonėms, įstaigoms ar organizacijoms.

3. PASTABA. FINANSINIS TURTAS

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.12.31
Ilgalaikis finansinis turtas	65 621	66 822
Kitos ilgalaikės investicijos – išdo obligacijos	5 084	5 083
Po vienerių metų gautinos sumos	2 120	2 159
iš komercinių bankų perimtos paskolos	1 732	1 760
nuosavos ir už VVP iš bankų pirkto paskolos	388	399
Po vienerių metų gautinos paskolos	57 984	59 413
Kitas finansinis turtas	433	167
Trumpalaikis finansinis turtas	58 819	57 497
Terminuoti indėliai	0	15 000
Trumpalaikės investicijos	27 892	19 916
išdo vekseliai	27 677	19 750
per vienerius metus išperkamos išdo obligacijos	215	166
Pirkėjų įsiskolinimas		
Suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	11 945	11 848
Kitos gautinos sumos	2 533	2 288
atlygis už skolų administravimą ir skolų išieškojimo sąnaudų kompensacija	2 382	2 032
gautinas PVM	55	45
valstybės turto valdytojų skolos už panaudotas įmonės lėšas	29	29
gautinos palūkanos		
kitos gautinos sumos	67	182
Pinigai ir pinigų ekvivalentas	16 449	8 445
Iš viso	124 440	124 319

4. PASTABA. NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.12.31
Atnaujinamo nekilnojamojo turto nebaigta statyba:		
Atlikti statybos darbai	58 594	58 520
Projektavimo darbai	3 018	2 534
Atlygis įmonei	3 199	3 105
Statybai finansuoti panaudotų lėšų skolinimosi išlaidos	2 010	1 540
Kitos išlaidos	1 287	990
Iš viso	68 108	66 689

5. PASTABA. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.12.31
Sukauptos gautinos pajamos	3 478	3 338
Avansai tiekėjams ir rangovams		
Iš komercinių bankų perimtas materialusis turtas	9	9
Iš viso	3 487	3 347

6. PASTABA. PERDUOTAS ATNAUJINTI VALSTYBĖS NEKILNOJAMASIS TURTAS

Nuo 2007 metų iki 2012 m. kovo 31 d. Įmonė 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	Parduo-damas	Igytas	Perduo-tas	Parduotas Balansinė vertė	Pardavi-mo kaina
Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	129 312	41 845	87 467			4 248	15 579
Pasikeitimai per 2012 m. :	(5 129)	226	(5 355)			5 736	6 853
iš jų perimta	661	577	84				
iš jų įgytas							
iš jų perduota	(5 736)	(310)	(5 426)			5 736	6 853
iš jų grąžinta	(54)	(41)	(13)				
Likutis 2012 m. kovo 31 d.	124 183	42 071	82 112			9 984	22 432

7. PASTABA. KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Kitus ilgalaikius įsipareigojimus sudaro įsipareigojimai Finansų ministerijai už iš LAIB ir LVKB perimtus neveiksnius aktyvus: 2011-12-31 1 769 tūkst. litų ir 2012-03-31 2 008 tūkst. litų. Įsipareigojimų už perimtus neveiksnius aktyvus pagrindai nurodyti skyriaus „Įmonės veiklos organizavimas ir apskaitos principai“ poskyryje „Neveiksnių aktyvų įsigijimas“. Šie įsipareigojimai per 2012 m. I ketvirtį padidėjo 239 tūkst. litų. Pokytį įtakojo pradėto realizuoti LAIB turto vertės skirtumai. Šiame balanso straipsnyje atskleisti įsipareigojimai nėra laikomi finansiniais įsipareigojimais, kadangi jie yra padengti perimtu turtu ir nėra įsipareigojimo juos padengti pinigais.

8. PASTABA. DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS

Šiame balanso straipsnyje parodomas Įmonės įsipareigojimas turto valdytojams ir valstybei už lėšas, kurios gautos pardavus turtą, kuris vadovaujantis Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 16¹ straipsniu, vykdant valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą valstybės turto valdytojų, vadovaujantis Atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007-10-10 nutarimu Nr. 1082 (su vėlesniais pakeitimais), buvo perduotas Įmonei, taip pat šių lėšų dalis, kuri jau panaudota Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui (statybai, rekonstrukcijai, pirkimui), tačiau valstybės turto atnaujinimo procesas nėra užbaigtas, o taip pat Įmonės įsipareigojimas Finansų ministerijai už lėšas, gautas realizavus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus vadovaujantis Lietuvos Vyriausybės 1998 m. kovo 26 d. nutarimu Nr. 354, laikinai (grąžintinai) panaudotas valstybės nekilnojamojo turto, įtraukto į atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą, atnaujinimui (statybai, rekonstrukcijai, pirkimui) finansuoti:

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.12.31
Lėšos gautos už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą	15 113	10 941
Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui panaudotos lėšos, gautos realizavus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus	28 424	27 874
Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui panaudotos lėšos, gautos už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą	1 964	1 563
Iš viso	45 501	40 378

9. PASTABA. KITOS FINANSINĖS SKOLOS

	(tūkst. litų)	
	2012.03.31	2011.12.31
Finansų ministerijos perskolintos paskolos	103 364	103 604
Įsipareigojimai už perduotus VVP bankams restruktūrizuoti	8 311	8 311
Įsipareigojimai už realizuotus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus	7 005	7 506
Įsipareigojimai už realizuotus iš LAIB perimtus neveiksnius aktyvus	914	836
Įsipareigojimas FM už LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotus Pasaulio banko paskolai grąžinti	13 193	13 193
Valstybės institucijoms dėl nebaigtų atsiskaitymų už išieškotas lėšas	1 146	190
Apskaičiuotos palūkanos už perskolinimą paskolą valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui	793	1 389
Valstybės turto valdytojams už lėšas, uždirbtas disponuojant perduotu valstybės nekilnojamojo turto	449	351
Aukcionų dalyvių garantiniai įnašai, registracijos mokesčiai	37	302
Iš viso	135 212	135 682

10. PASTABA. SKOLOS TIEKĖJAMS IR RANGOVAMS

	(tūkst. litų)	
	2012.03.31	2011.12.31
Įsiskolinimas rangovams už atliktus valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo	3 232	3 601
Nesumokėtos sumos nuolatiniam tiekėjams, įtrauktos į ataskaitinio laikotarpio sąnaudas	2	72
Iš viso	3 234	3 673

11. PASTABA. SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

	(tūkst. litų)	
	2012.03.31	2011.12.31
Nepanaudotų atostogų apmokėjimo rezervas	207	207
Išėjinių pašalpų rezervas	124	124
Mokėtini atlyginimai		
I biudžetą mokėtini mokesčiai	1	
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	107	101
Iš viso	439	432

12. PASTABA. KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

	(tūkst. litų)	
	2012.03.31	2011.12.31
I biudžetą mokėtini mokesčiai	164	83
Sukauptos sąnaudos	50	32
Kiti įsipareigojimai	85	87
Iš viso	299	202

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

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.12.31
Finansų ministerijos perduotos administruoti paskolos, suteiktos iš valstybės vardu gautų vidaus ir užsienio paskolų lėšų, ir skolos, susidariusios įvykdžius valstybės garantiją	675 878	677 429
Finansų ministerijos perleista reikalavimo teisė į LAB Vakarų bankas	3 009	3 056
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į bankrutuojančius bankus dėl skolų Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	190	193
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl iš Privatizavimo fondo suteiktų paskolų	13 936	13 936
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų į lengvatines paskolas gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti	108	108
Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracijos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl skolų Garantiniam fondui	158 085	127 146
Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos perduota išieškoti mokestinė nepriemoka	644 723	643 570
Muitinės departamento prie Finansų ministerijos perduoti išieškoti importo ir eksporto muitai ir mokesčiai, su jais susijusios baudos, delspinigiai ir palūkanos	28 274	27 934
Perduotos reikalavimo teisės į finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžintinas lėšas	31 937	27 658
Iš viso trečiųjų šalių pavestas valdyti turtas	1 556 140	1 521 030
Įsipareigojimai susiję su trečiųjų šalių pavestu valdyti turtu	1 556 140	1 521 030

Pavesto valdyti turto perėmimo ir perleidimo pagrindai nurodyti skyriaus „Veiklos organizavimas ir apskaitos principai“ poskyryje „Pavestas valdyti turtas“. Įmonė, 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)

	2012.03.31	2011.03.31
Atlygis už skolų administravimą ir kompensuojamos skolų išieškojimo sąnaudos	808	463
Atlygis už valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą	369	185
Sukauptos pagal darbų atlikimą	141	268
Iš viso	1 318	916

15. PASTABA. KITOS VEIKLOS PAJAMOS

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.03.31
Nuosavų neveiksnių aktyvų realizavimo pajamos	10	54
Išieškotos skolos pagal likviduojamų bankų neatlygintinai perduotas reikalavimo teises	32	27
Kitos pajamos		
Iš viso	42	81

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

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.03.31
Valdybai (iki 2011-04-01)		90
Personalui	985	883
Iš viso	985	973
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	64	63

17. PASTABA. KITOS SĄNAUDOS

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.03.31
Mokesčiai į biudžetą ir fondus	48	14
Kvalifikacijos kėlimo ir komandiruočių sąnaudos	14	4
Pastatų ir patalpų eksploatavimo	37	35
Įrangos eksploatavimo ir trumpalaikio turto	24	21
Transporto ir ryšių paslaugų	29	24
Tiesioginės valstybės nekilnojamojo turto pardavimo sąnaudos	96	34
Tiesioginės skolų išieškojimo sąnaudos	14	9
Kitos	11	10
Iš viso	273	151

18. PASTABA. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS

(tūkst. litų)

	2012.03.31	2011.03.31
Palūkanos už išdo skolos vertybinius popierius	95	63
Palūkanos už bankuose laikomas lėšas ir kitos palūkanos	19	33
Iš viso	114	96

19. PASTABA. NUOSAVO KAPITALO POKYČIAI

VĮ Turto banko valdyba, valdydama patikėtą kapitalą, nuolat seka, kad nuosavo kapitalo dydis netaptų mažesnis kaip ½ įstatuose nurodyto savininko kapitalo dydžio. 2012 m. kovo 31 d. nuosavas kapitalas buvo 1,49 karto didesnis už įstatuose nurodytą savininko kapitalą.

20. PASTABA. ĮSIPAREIGOJIMŲ LIKVIDUMAS

(tūkst. litų)

Įsipareigojimų pavadinimas	Iki pareikalavimo	Iki 3 mėn.	Nuo 3 iki 12 mėn.	Nuo 12 iki 36 mėn.	Neapibrėžti terminai	Iš viso
Patikėjimo teise valdyti perduotas ir Įmonės parduodamas valstybės nekilnojamasis turtas					82 112	82 112
Patikėjimo teise perduotas ir Įmonės perduotas panaudai valstybės nekilnojamasis turtas					42 071	42 071
Įmonei perskolinta paskola valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui			11 723	91 641		103 364
Lėšos, gautos už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą	15 113					15 113
Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui panaudotos lėšos, gautos realizavus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus					28 424	28 424
Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui panaudotos lėšos, gautos pardavus turtą					1 964	1 964
Už perduotus VVP bankams restruktūrizuoti	8 311					8 311
Už realizuotus perimtus neveiksnius aktyvus	914				7 005	7 919
Įsipareigojimas FM už LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotus Pasaulio banko					13 193	13 193
Kiti einamieji finansiniai įsipareigojimai	1 183		788	5	450	2 426
Už perimtus neveiksnius aktyvus					2 008	2 008
Skolos tiekėjams ir rangovams		3 234				3 234
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	124	108			207	439
Kiti įsipareigojimai		119	406		601	1 126
Iš viso	25 645	3 461	12 917	91 646	178 035	311 704

Įsipareigojimams už neveiksnius aktyvus, perimtus iš komercinių bankų, terminai nenustatyti. Terminas (iki pareikalavimo) atsiranda tik už pinigus, gautus realizavus perimtus neveiksnius aktyvus. Įmonė palūkanas moka tik už paskolą 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.

21. PASTABA. FINANSINIO TURTO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ TIKROSIOS VERTĖS ATSKLEIDIMAS

(tūkst. litų)

	2012.03.31		2011.12.31	
	Balansinė	Tikroji vertė	Balansinė	Tikroji vertė
Finansinis turtas:				
Investicijos – išdo obligacijos ir vekseliai	32 976	32 700	24 999	24 763
Paskolos ir kitos gautinos sumos	4 653	4 653	4 447	4 447
Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo finansavimas	69 929	69 929	71 261	71 261
Kitas finansinis turtas	433	433	167	167
Pirkėjų įsiskolinimas už parduotą turtą		0		0
Terminuoti indėliai	0	0	15 000	15 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentas	16 449	16 449	8 445	8 445
Iš viso finansinio turto	124 440	124 164	124 319	124 083
Finansiniai įsipareigojimai:				
Už VVP bankams restruktūrizuoti ir realizuotus neveiksnius	16 230	16 230	16 653	16 653
Įsipareigojimas FM už LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotus Pasaulio banko paskolai grąžinti	13 193	13 193	13 193	13 193
Valstybės nekilnojamajam turtui atnaujinti panaudotos lėšos, gautos realizavus neveiksnius aktyvus bei pardavus	30 388	30 388	29 437	29 437
Lėšos, gautos už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą	15 113	15 113	10 941	10 941
Perskoltos paskolos valstybės nekilnojamajam turtui	103 364	103 364	103 604	103 604
Skolos tiekėjams ir rangovams	3 234	3 234	3 673	3 673
Kiti einamieji įsipareigojimai	2 425	2 425	2 232	2 232
Iš viso finansinių įsipareigojimų	183 947	183 947	179 733	179 733

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 galimą įmonės įvertinimą.

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

22. PASTABA. NEBALANSINIAI ĮMONĖS ĮSIPAREIGOJIMAI

2011 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. kovo 31 d. Įmonė neturėjo išvestinių finansinių priemonių ir nebalansinių įsipareigojimų, išskyrus pavestą valdyti turtą.

23 PASTABA. PELNO MOKESTIS

2011m. sudarytas išeitinių pašalpų rezervas darbuotojams, kuriems yra įteikti įspėjimai apie darbo sutarties nutraukimą. Šis rezervas įtrauktas į 2011m. sąnaudas, o pelno mokesčio deklaracijoje – į neleidžiamų atskaitymų sumą. Susidaręs 2011 m. pelno mokesčio skirtumas 19 tūkst. litų balanse parodytas atidėtojo mokesčio turto straipsnyje.

24. PASTABA. ĮMONĖS PRISIIMAMOS RIZIKOS RŪŠYS

Įmonės veiklos pobūdis išieškant parduotas administruoti paskolas ir perduotas išieškoti kitas skolas toks, kad įsipareigojimais mokėti pinigų atsiranda Įmonei išieškojus perduotas skolas, t. y. gavus pinigų, todėl šioje veikloje Įmonė nesusiduria su likvidumo problema. Be to, Įmonės likvidumą kiekvienu momentu užtikrina turimas Vyriausybės skolos vertybinių popierių (išdo vekselių ir obligacijų), turinčių likvidžią antrinę rinką, portfelis (detaliau žiūrėti 3 pastabą „Finansinis turtas“).

Įmonė nėra išleidusi 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 Įmonės finansiniams rezultatams rizikos nėra. Įmonė neturi įsipareigojimų užsienio valiuta, o finansinis turtas užsienio valiuta yra nereikšmingas, todėl valiutų rizikos yra nereikšminga.

Įmonė susiduria su politine ir teisinės aplinkos rizika. Įmonės 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.

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

Jeigu Įmonei pardavus jai 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 skyrimą, 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.

Įmonės 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.

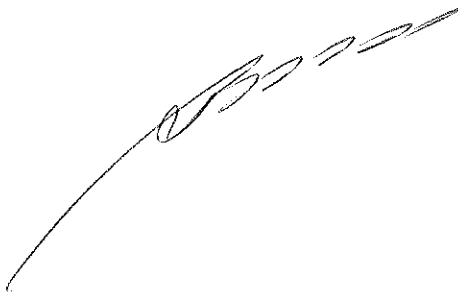
25. PASTABA. SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Per 2011 m. ir 2012 m. I ketvirtį Įmonė nesudarė sandorių su susijusiomis šalimis. Valstybinės institucijos nėra laikomos susijusiomis šalimis.

26. PASTABA. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Esminių pobalansinių įvykių, turinčių įtakos Įmonės veiklai, nebuvo.

Valstybės įmonės Turto banko
generalinis direktorius



Arnoldas Burkovskis