



Valstybės įmonė Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2015 metų 3 mėnesių tarpinė
Veiklos ataskaita

VALSTYBĖS ĮMONĖS TURTO BANKO 2015 METŲ 3 MĖNESIŲ TARPINĖ 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 1155

Interneto svetainė: www.turtas.lt

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

Įmonės valdyba 2015 m. kovo 31 d.:

Aloyzas Vitkauskas – valdybos pirmininkas

Gediminas Onaitis – valdybos pirmininko pavaduotojas

Gintautas Bagotyrus – valdybos narys

Irina Urbonavičiūtė – valdybos narė

Aušra Vičkačkienė – valdybos narė

Įmonės vadovas 2015 m. kovo 31 d.:

generalinio direktoriaus pavaduotojas, laikinai atliekantis generalinio
direktoriaus funkcijas 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 buvo 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.

2014 m. kovo 20 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymą (TAR, 2014-04-03, Nr. 2014-04033, TAR, 2015-03-31, Nr. 4841) bei 8 lydimuosius įstatymų pataisų įstatymus. Nuo 2014 m. spalio 1 d. įsigaliojo šių įstatymų nuostatos.

Priimtais teisės aktais optimizuojama valstybės nekilnojamojo turto valdymo institucinė struktūra, įdiegiamas centralizuoto valstybės nekilnojamojo turto valdymo modelis, pagrįstas laipsnišku valstybės nekilnojamojo turto nuomos/panaudos principo įgyvendinimu, įtvirtinama centralizuota valstybės nekilnojamojo turto perdavimo nuosavybės sistema, sudaromos sąlygos sukurti valstybės nekilnojamojo turto valdymo kontrolės sistemą.

Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymu numatyta, kad Centralizuotą turto valdymą atliks valstybės įmonė, sukurta sujungus dvi valstybės nekilnojamojo turto valdyme dalyvaujančias valstybės įmones – Valstybės turto fondą ir Turto banką. Tuo tikslu valstybės įmonė Valstybės turto fondas 2014 m. spalio 1 d. buvo reorganizuota prijungimo būdu, prijungiant ją prie reorganizavimo dalyvavusios valstybės įmonės Turto banko.

Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojas yra po reorganizavimo veikianti įmonė, kuriai perėjo visos reorganizuotos valstybės įmonės Valstybės turto fondo teisės ir pareigos bei 2014 m. rugsėjo 30 d. patikėjimo teise valdomas valstybės turtas.

Įmonės veiklos tikslai ir funkcijos

Įmonės veiklos tikslai – įstatymų ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka įgyvendinti centralizuotą valstybės nekilnojamojo turto valdymą, organizuoti valstybei ir savivaldybėms nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą, išieškoti skolas valstybei ir administruoti pagal pavedimo sutartis perduotas paskolas, valstybės garantijas ir kitus turtinius įsipareigojimus, taip pat atlikti kitas įstatymų nustatytas funkcijas.

Siekiant šių tikslų įgyvendinimo Įmonei pavesta atlikti šias pagrindines funkcijas:

- įgyvendinti centralizuotą valstybės nekilnojamojo turto valdymą;
- privatizuoti jai patikėjimo teise perduotas valstybei ir savivaldybėms nuosavybės teise priklausančias akcijas;

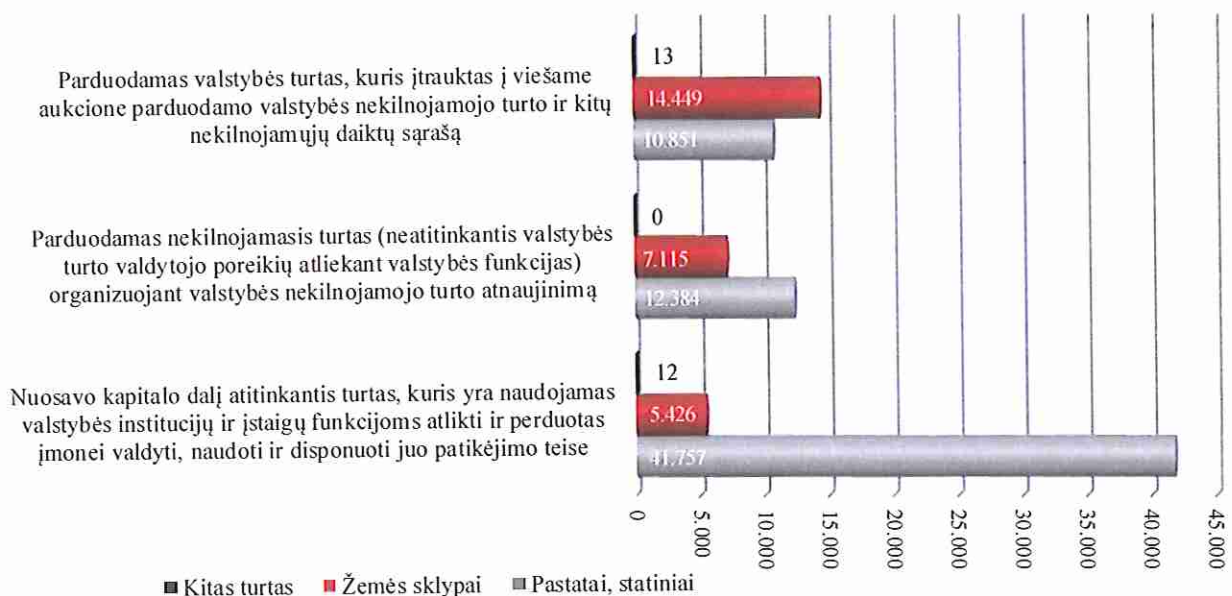
- išieškoti skolas valstybei ir administruoti pagal pavedimo sutartis su Lietuvos Respublikos finansų ministerija perduotas paskolas, valstybės garantijas ir kitus turtinius įsipareigojimus;
- rengti valstybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo ataskaitą.
- atlikti valstybės įmonių, akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių, kuriose valstybei nuosavybės teise priklausančios akcijos suteikia daugiau kaip 1/2 balsų visuotiniame akcininkų susirinkime, valdymo politikos įgyvendinimą koordinuojančios institucijos funkciją.

Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo 4 straipsnyje smulkiau aprašytos įmonei pavestos funkcijos.

ĮMONĖS VEIKLA

Veiklos vykdymas

Įmonė, įgyvendindama centralizuotą valstybės nekilnojamojo turto valdymą, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdė 92 007 tūkst. eurų turto (likutine verte), kurį sudarė:



Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2015 m. vasario 11 d. nutarimu Nr. 163 „Dėl Viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo patvirtinimo“ patvirtino viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašą. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo organizuota šio turto pardavimo aukcionų.

Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 18 straipsniu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. spalio 10 d. nutarimu Nr. 1082 „Dėl Atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašo patvirtinimo“ Įmonei pavestos valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo veiklos funkcijos. Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 18 straipsnio nuostatos taikomos atnaujinant valstybės nekilnojamąjį turtą, kuris iki 2014 m. spalio 1 d. buvo įtrauktas į Atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą kaip atnaujinamas valstybės nekilnojamas turtas ir dėl kurio atnaujinimo iki 2014 m. spalio 1 d. buvo sudaryti susitarimai dėl jo atnaujinimo. Nuo 2014 m. spalio 1 d. nauji atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto objektai į Atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą neįtraukiami.

2015 m. kovo 31 d. į atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą buvo įtraukti 19 institucijų priklausančios 30 atnaujintinų valstybės nekilnojamojo turto projektų.

Informacija apie valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą	2015 m. I ketvirtis	2014 m. I ketvirtis
Sudaryti susitarimai dėl valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo (periodo pabaigai)	30	25
Organizuota aukcionų per ataskaitinį laikotarpį	54	59
Parduota nekilnojamojo turto vnt.	18	37
Nekilnojamojo turto pardavimo pajamos, tūkst. eurų	268,5	7 462,1
Pastatytų, rekonstruotų ar įsigytų nekilnojamojo turto objektų skaičius, vnt.	0	2



Įmonė, įgyvendindama Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo nuostatas, valdo, naudoja jai įstatymų nustatyta tvarka patikėjimo teise perduotą valstybės nekilnojamąjį turtą ir jam priskirtus žemės sklypus ir jais disponuoja. Per ataskaitinį laikotarpį Įmonė nesudarė nuomos ar panaudos sutarčių, nuomos konkursai pradėti rengti nuo 2015 m. II ketvirčio.

Informacija apie nuomojamą ir suteiktą naudotis panaudos pagrindais turtą	2015 m. I ketvirtis
Administruojamos nuomos sutartys (periodo pabaigai)	248
Sudarytos nuomos sutartys	0
Administruojamos panaudos sutartys (periodo pabaigai)	203
Sudarytos panaudos sutartys	0
Nuomos pajamos, tūkst. EUR	145,0
Nuomojamo turto plotas, m ² (periodo pabaigai)	69 119,33
<i>iš to skaičiaus turto plotas, kurį įmonė valdo patikėjimo teise ir kuris yra skirtas parduoti</i>	59 490,98
Suteikto naudotis panaudos pagrindais turto plotas, m ² (periodo pabaigai)	42 816,12
<i>iš to skaičiaus turto plotas, kurį įmonė valdo patikėjimo teise ir kuris yra skirtas parduoti</i>	1 220,19
Neužimto turto, kuris yra naudojamas valstybės institucijų ir įstaigų funkcijoms atlikti ir perduotas įmonei valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise plotas, m ² (periodo pabaigai)*	18 228,68

*- Į neužimto turto plotą įtraukiamas be sutarčių naudojamo turto plotas ir netinkamo išnuomoti/atiduoti panaudos pagrindais turto plotas

Įmonė, įgyvendindama Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo nuostatas, privatizuoja jai patikėjimo teise perduotas valstybei ir savivaldybėms nuosavybės teise priklausančias akcijas, atstovauja valstybės interesams valdydama, naudodama jai patikėjimo teise perduotas valstybei ar savivaldybėms nuosavybės teise priklausančias akcijas ir jomis disponuodama bei perima ir valdo valstybei nuosavybės teise priklausančias akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių akcijas.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2015 m. vasario 11 d. nutarimu Nr. 161 „Dėl Privatizavimo objektų sąrašo patvirtinimo“ patvirtino privatizavimo objektų sąrašą. 2015 m. vasario 11 d. nutarimu Nr. 162 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1998 m. vasario 23 d. nutarimo Nr. 228 „Dėl privatizavimo objektų sąrašo patvirtinimo“ pakeitimo“ išdėstė naują redakciją 1998 m. vasario 23 d. patvirtintą privatizavimo objektų sąrašą.

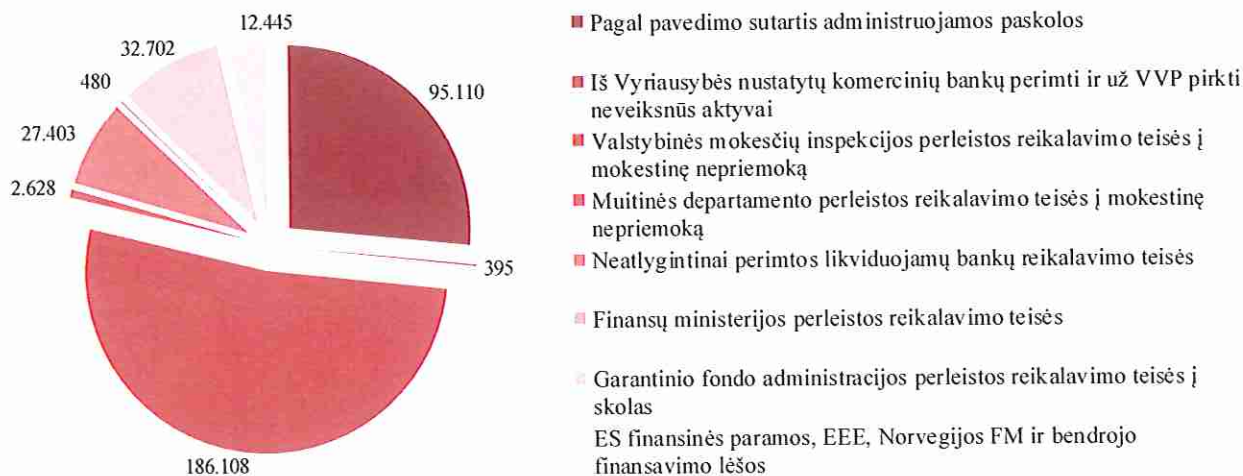
Informacija apie patikėjimo teise valdomas valstybei ir savivaldybėms nuosavybės teise priklausančias akcijas (tūkst. eurų)	Nominali vertė 2015 m. kovo 31 d.	Likutinė vertė 2015 m. kovo 31 d.
Įmonių akcijos skirtos privatizuoti	8 704	8 324
Įmonių akcijos neįtrauktos į privatizavimo sąrašą	6 692	0
<i>Valstybės kontroliuojamos bendrovės</i>	4 730	0
<i>Bankrutuojančios bendrovės</i>	901	0
<i>Kitos</i>	1 061	0

Įmonės skolų išieškojimo rezultatai per 2015 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. eurų:

	2015 m. I ketvirtis	2014 m. I ketvirtis
Finansų ministerijos administruojamos paskolos	433,5	477,0
Iš LVKB perimti neveiksnūs aktyvai	23,2	25,7
Iš LAIB perimti neveiksnūs aktyvai	6,2	11,0
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į LAB Vakarų banką	12,0	4,9
FM perleistos reikalavimo teisės į skolas Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	0,2	0,1
FM perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų už lengvatines paskolas būstui	0,2	0,2
VMI perleistos reikalavimo teisės į mokestinę nepriemoką	645,2	411,0
Muitinės departamento perleistos reikalavimo teisės į mokestinę nepriemoką	2,9	88,5
Garantinio fondo administracijos perleistos reikalavimo teisės į skolas	178,2	111,0
Ūkio ministerijos perduota išieškoti grąžintina ES struktūrinių fondų parama	33,6	91,3
VŠĮ CPVA perduota išieškoti EEE, Norvegijos FM ir bendrojo finansavimo programa	0,6	0,0
Aplinkos ministerijos perduota išieškoti ES sanglaudos fondo programos parama	0,7	0,0
Neatlygintinai perimtos likviduojamų bankų reikalavimo teisės (VĮ Turto banko lėšos)	6,8	11,9
Iš „Aurabanko“ perimtos reikalavimo teisės (VĮ Turto banko lėšos)	2,8	14,0
Už VVP pirkti neveiksnūs LVKB aktyvai (VĮ Turto banko lėšos)	0,0	0,2
Už VVP pirkti neveiksnūs LŽŪB aktyvai (VĮ Turto banko lėšos)	0,8	220,4
Iš viso	1 346,9	1 467,2



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



Vadovaujantis Lietuvos Respublikos kontroliuojančių investicinių bendrovių įstatymu, Įmonė buvo paskirta 112 investicinių akcinių bendrovių likvidatoriumi. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dar buvo tęsiami 4 investicinių akcinių bendrovių likvidavimo procesai.

Įmonė 2015 m. I ketvirtį vykdė Specialiojo fondo veikiančioms ir besisteigiančioms profesinėms sąjungoms remti likvidatoriaus funkcijas. Baigus likvidavimo procedūras, 2015 m. kovo 19 d. šis fondas išregistruotas iš juridinių asmenų registro.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2014 m. rugpjūčio 20 d. nutarimu Nr. 796 „Dėl įgaliojimų suteikimo“ įgaliojo centralizuotai valdomo valstybės turto valdytoją Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.108 straipsnio 5 dalyje numatytais atvejais atlikti juridinio asmens likvidatoriaus pareigas. Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė buvo 7 teismo sprendimais pripažintų neteisėtai įsteigtų įmonių likvidatoriumi.

Finansų ministerija kartu su Įmone (iki reorganizavimo su VĮ Valstybės turto fondu) įgyvendina projektą „Valstybės turto informacinės paieškos sistemos kūrimas, diegimas ir naudojimas valstybės turtui valdyti“. Valstybės turto informacinės paieškos sistemos kūrimo ir diegimo projekto tikslas - siekti racionalių ir efektyvesnių valstybės turto valdymo, sudarant galimybes valstybės institucijoms priimti pagrįstus sprendimus, susijusius su valstybės turto valdymu, naudojimu ir disponavimu bei koordinuoti priimtų sprendimų procedūrų įgyvendinimą.

2015 m. kovo 26 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Lietuvos Respublikos centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo Nr. XII-791 4 straipsnio pakeitimo įstatymą, kuriuo Įmonei pavesta atlikti valstybės įmonių, akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių, kuriose valstybei nuosavybės teise priklausančios akcijos suteikia daugiau kaip 1/2 balsų visuotiniame akcininkų susirinkime, valdymo politikos įgyvendinimą koordinuojančios institucijos funkciją.

Darbuotojai

Įmonės organizacinė struktūra yra nuolat tobulinama, pritaikoma prie naujų tikslų, užduočių, siekiama, kad ji sudarytų sąlygas efektyviai vykdyti Įmonei pavestas funkcijas. Strateginių Įmonės tikslų įgyvendinimui sukaupta didelė šio darbo patirtis, išugdytas kvalifikuotas kolektyvas. Įmonės darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją bei tobulina profesines žinias.

Informacija apie darbuotojus	2015 m. I ketvirtis	2014 m. I ketvirtis
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	129	61
Darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigoje)	131	62
Bendras darbo užmokesčio fondas (be soc. draudimo), tūkst. EUR	477	223
iš jo: išeitinės kompensacijos, priteistos sumos, tūkst. EUR	46	4
iš jų:		
Vadovaujančių darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigai)	2	2
Vadovaujančių darbuotojų darbo užmokesčio fondas (be soc. draudimo), tūkst. EUR	15	16
iš jo: išeitinės kompensacijos, priteistos sumos, tūkst. EUR	0	0



Darbuotojų skaičiaus išaugimą lėmė VĮ Valstybės turto fondo prijungimas reorganizacijos būdu prie VĮ Turto banko. Įsigaliojus centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo nuostatomis Įmonė perėmė visų VĮ Valstybės turto fondo darbuotojų darbo sutartis bei visas darbdavio teises ir pareigas. 2015 m. kovo 6 d. VĮ Turto banko valdyba nutarimu Nr. SK2-23, kuris įsigaliojo 2015 m. balandžio 1 d., nustatė naują VĮ Turto banko struktūrą.

Įmonės organizacinė struktūra ir kiekvieno ketvirčio duomenys apie vidutinį mėnesinį darbo užmokestį skelbiami Įmonės interneto svetainėje.

Pareigų pavadinimas/darbuotojų skaičius*	2015 m. I ketvirčio vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis, eurai
Generalinis direktorius	2 631
Generalinio direktoriaus pavaduotojas/1	2 234
Direktorius/2	1 767
Skyriaus viršininkas/5	1 246
Poskyrio viršininkas/5	1 318
Projektų vadovas/2	1 336
Vyriausiasis specialistas/4	1 196
Vyresnysis specialistas/11	1 114
Specialistas/6	1 605
Teisininkas/4	1 210
Vyresnysis buhalteris/2	517
Budėtojas/4	431
Valytojas/4	1 101
VĮ Turto banko darbuotojai/62**	

*- Darbuotojų, kurie vieninteliai eina atitinkamas pareigas ir, kurie neatitinka Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo gairių reikalavimuose nurodytų nuostatų, vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis neteikiamas.

** - Kadangi nauja VĮ Turto banko struktūra įsigaliojo nuo 2015-04-01, buvusių VĮ Valstybės turto fondo darbuotojų darbo užmokesčio vidurkis pateikiamas bendrai.

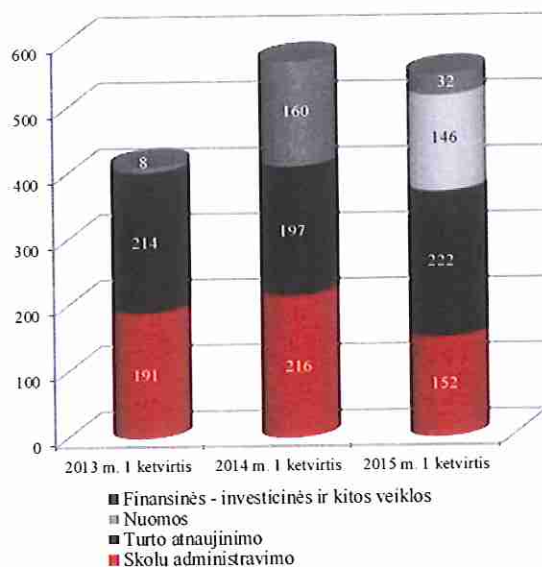
Vidutinis Įmonės darbuotojo mėnesinis darbo užmokestis 2015 m. I ketvirtį buvo 1 183 eurų, tuo tarpu 2014 m. I ketvirtį - 1 184 eurų.

Įmonės vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis nustatomas remiantis Lietuvos Respublikos vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarytų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“ ir vėlesnių šio nutarimo pakeitimų pagrindu bei patvirtintas finansų ministro įsakymu.

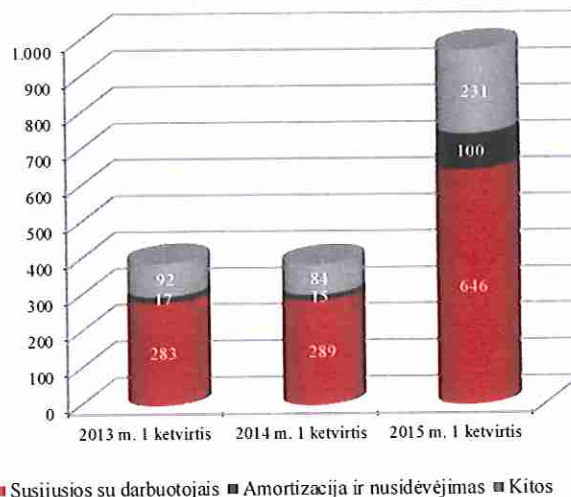
Įmonės būklė ir finansinė veikla

Per 2015 m. I ketvirtį Įmonės pajamos siekė 552 tūkst. eurų (praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu pajamos sudarė 573 tūkst. eurų). Apie 40% Įmonės 2015 m. I ketvirčio pajamų sudarė turto atnaujinimo organizavimo veiklos pajamos, kurios, lyginant su 2014 m. tuo pačiu laikotarpiu, padidėjo 25 tūkst. eurų. Atskaitiniu laikotarpiu turto nuomos pajamos sudarė 26% pajamų, didžiąją dalį šių pajamų – 99% sudarė turto nuomos pajamos įgyvendinant centralizuoto valstybės nekilnojamojo turto valdymo funkciją.

Pajamų struktūra, tūkst. EUR



Sąnaudų struktūra, tūkst. EUR*



* - Eliminuos atidėjinių, praėjusių atskaitinių laikotarpių korekcijų, abejotinų gautinų sumų sąnaudas



Įmonės sąnaudos per 2015 m. I ketvirtį siekė 977 tūkst. eurų (praėjusių metų ataskaitinį laikotarpį buvo patirta 388 tūkst. eurų sąnaudų). Didžiąją dalį šio laikotarpio sąnaudų sudarė Įmonės darbuotojų darbo užmokesčio bei kitos su personalo darbo apmokėjimu susijusios sąnaudos - 646 tūkst. eurų, ir buvo 124% didesnės nei 2014 m. tuo pačiu laikotarpiu dėl reorganizuotos VĮ Valstybės turto fondo darbuotojų darbo santykius tęsusių VĮ Turto banke darbo užmokesčio ir išeitinių kompensacijų. Įmonės mokesčių, kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių, pastatų ir patalpų eksploatacijos, įrangos eksploatacijos, trumpalaikio turto, transporto, ryšių, pašto, tiesioginės skolų išieškojimo, tiesioginės valstybės nekilnojamojo atnaujinimo organizavimo, tiesioginės valstybės nekilnojamojo turto pardavimo ir valdymo bei kitos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 231 tūkst. eurų ir buvo 147 tūkst. eurų didesnės nei per 2014 m. I ketvirtį. Tokį šių sąnaudų padidėjimą didžiąja dalimi įtakojo tai, kad įsigaliojus centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo nuostatomis, Turto bankui buvo pavestos naujos funkcijos, padidėjo darbuotojų skaičius ir padidėjo savininko kapitalą sudarančio turto vertė.

Įmonės rodikliai	2015 m. I ketvirtis	2014 m. I ketvirtis	2013 m. I ketvirtis
Pajamos, tūkst. EUR	552	573	413
Sąnaudos, tūkst. EUR	977	388	392
Tipinės veiklos rezultatas, tūkst. EUR	-425	185	21
Netipinės veiklos sąnaudos*, tūkst. EUR	0	5	0
Pelnas prieš mokesčius, tūkst. EUR	-425	180	21
Pelno mokestis, tūkst. EUR	-4	27	6
Grynasis pelnas, tūkst. EUR	-421	153	15
EBITDA (pelnas prieš mokesčius + amortizacija ir nusidėvėjimas), tūkst. EUR **	-325	200	38
Grynasis pelningumas (grynasis pelnas / pajamos), %**	-76,27	27,57	3,63
Turto grąža (grynasis pelnas / turtas), %**	-0,23	0,16	0,01
Savininko grąža (grynasis pelnas / įmonės savininko kapitalas), %**	-9,16	6,13	0,58
Einamasis likvidumas (trumpalaikis turtas / trumpalaikių įsipareigojimų)	2,11	9,88	3,97

* - Atidėjinių, praėjusių ataskaitinių laikotarpių korekcijų, abejotinių gautinų sumų sąnaudos

** - Skaičiuojant rodiklius eliminuojamos atidėjinių, praėjusių ataskaitinių laikotarpių korekcijų, abejotinių gautinų sumų sąnaudos

2015 m. kovo 31 d. balanso duomenimis, įmonės valdomas turtas buvo 183 333 tūkst. eurų, tuo tarpu 2014 m. gruodžio 31 d. – 171 905 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įmonės valdomas turtas padidėjo 11 428 tūkst. eurų. Didžiausią įtaką tam turėjo ilgalaikio materialaus investicinio turto ir ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, padidėjimas.

Nuosavo kapitalo dydis 2014 m. gruodžio 31 d. buvo 51 234 tūkst. eurų, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 54 537 tūkst. eurų. Šį pokytį labiausiai įtakojo centralizuotai valdomo valstybės turtą atitinkančio kapitalo padidėjimas.

Įsipareigojimai, 2014 m. gruodžio 31 d. balanso duomenimis, sudarė 120 462 tūkst. eurų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 128 584 tūkst. eurų. Didžiausią įtaką pokyčiui turėjo kitų ilgalaikių įsipareigojimų padidėjimas (įsipareigojimai susiję su ilgalaikiu turtu laikomu pardavimui).

2015 m. I ketvirtį Įmonė ilgalaikio turto, atitinkančio savininko kapitalą, neįsigijo.

Vykdomos socialinės ir aplinkosaugos iniciatyvos

Įmonės siekis vykdyti socialiniais, aplinkosauginiais ir skaidrumo principais pagrįstą veiklą ir tam pasiekti keliama šie uždaviniai:

- laikytis visų Įmonei taikomų aplinkosaugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos reikalavimų;
- ugdyti asmeninės darbuotojų atsakomybės jausmą sudarant sąlygas jų kvalifikacijos kėlimui;
- taupiai ir racionaliai naudoti išteklius;
- sudaryti ir palaikyti saugias ir sveikatai nekenksmingas darbo sąlygas visais su darbu susijusiais aspektais.

RIZIKOS VEIKSNIAI IR GRĖSMĖS

Įmonės skolų valstybei išieškojimas atskirais laikotarpiais yra labai netolygus, atskirais mėnesiais išieškojimų apimtys svyruoja iki 20 kartų. Tokį netolygumą sąlygoja pasirašytose su skolininkais skolų grąžinimo sutartyse numatytos mokėjimų datos bei naujai perimamų administruoti skolininkų skolų priverstinio išieškojimo galimybės. Kas ketvirtį vien iš Valstybinės mokesčių inspekcijos Įmonė perima administruoti apie tris šimtus naujų skolininkų mokesčių nepriemokų, tačiau skolų išieškojimo galimybės paaiškėja tik detalai išanalizavus šių skolų išieškojimo galimybes. Dažniausiai Įmonei perduodamos administruoti skolos tokių ūkio subjektų, kurie neturi turto arba turtas prievolių vykdymo užtikrinimui yra įkeistas komerciniams bankams. Be to Valstybinė mokesčių inspekcija perduoda administruoti ne visų bankrutuojančių mokesčių mokėtojų mokesčines nepriemokas. Nevienetiniai atvejai, kai neperduodamos nepriemokos tokių įmonių iš kurių skolų išieškojimas yra realus. Informacijos neturėjimas apie naujai



perimamas administruoti skolas komplikuoja skolų išieškojimo apimčių planavimą, o netolygus skolų išieškojimas įtakoja Įmonės veiklos rodiklius – pirmą ir trečią metų ketvirtį užprogramuota nuostolinga veikla, tuo tarpu likę du ketvirčiai generuoja pelną.

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

Įmonė pagerino valstybės nekilnojamojo turto pardavimų rodiklius. Tai pasiekti leido stabilesnė šalies ekonomikos bei nekilnojamojo turto rinkos būklė, perimto paklausaus ir mažesnės vertės nekilnojamojo turto (butų) kiekis. Naujai perimami objektai, aktyvesnė parduodamo turto reklama, detaliojo planavimo, siekiant pagerinti turto būklę, inicijavimas, pamažu kylantys šalies ekonominiai rodikliai sudarys prielaidas intensyvesniam pardavimų procesui vykdyti. Ribojantys procesą veiksniai ir toliau išlieka: menka gyventojų perkamoji galia, riboti pardavimo būdai ir nepalankios atsiskaitymo už įsigyjamą turtą sąlygos. 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.

Naujai atsiradusi rizika susijusi su iš VĮ Valstybės turto fondo perimtu ir į centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantį kapitalą perduotu turtu, kuris iš esmės nereikalingas valstybės funkcijos atlikti ir nėra likvidus rinkoje, pvz., žemės ūkio paskirties pastatų dalys kaimiškose teritorijose, nebaigtos statybos ar nelikvidžių nekilnojamojo turto objektų vienetų dalys, kurių, kaip taisyklė, išlaikymas per metus gali kainuoti sumas, palyginamas su šių objektų rinkos kainomis. Kita rizikos grupė – pastatai ir statiniai bei patalpos, perduotos panaudos pagrindais institucijoms ir organizacijoms neatlygintinai ir iš kurių Įmonė pajamų negaus, tačiau sąnaudas patiria, o sutarčių nutraukti greitai laiku neįmanoma.

2014 m. spalio 1 d. įsigaliojus esminiams įstatymų ir kitų teisės aktų, reglamentuojančių VĮ Turto banko veiklą, Įmonei perduota vykdyti visa eilė funkcijų, kurių sąnaudų kompensavimui finansavimas nėra numatytas, o Įmonei leidžiamas veiklos pelnas yra mažesnis, nei tų veiklų vykdymo sąnaudos (pvz., panaudai perduoto, bet VĮ Turto banko turtą, kuris yra naudojamas valstybės institucijų ir įstaigų funkcijoms atlikti ir kuris yra perduotas Įmonei valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, atitinkančiame kapitale apskaitomo valstybės turto valdymas, valstybės turto informacinės paieškos sistemos kūrimas, įmonių likvidavimas, valstybei nuosavybės teise priklausančių žemės sklypų formavimas ir pardavimas arba nuoma po savivaldybių objektais, bešeimininkio turto valdymas ir kita). Tai ne tik didelių darbo laiko, bet ir sąnaudų reikalaujančios veiklos.

Pagrindinės rizikos rūšys, su kuriomis susiduria Įmonė, apibūdintos finansinių atskaitų aiškinamojo rašto 3 pastaboje. Išvestinėmis finansinėmis priemonėmis Įmonė nesinaudoja bei neatlieka sandorių, dėl kurių reikėtų naudoti apsidraudimo priemones.

PLANAI IR PROGNOZĖS

Įmonė ir toliau tęs pradėtus darbus, įgyvendindama Lietuvos Respublikos centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymu pavestas funkcijas.

2015 m. II-IV ketvirčiais planuojama tęsti pradėtus statybos/rekonstrukcijos/remonto darbus, pradėti administracinės paskirties pastato Vaidoto g. 209, Kaune kapitalinio remonto darbus bei Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijos administracinio pastato J. Tumo Vaižganto g. 2 Vilniuje rekonstrukcijos darbus, įvykdyti patalpų Vilniuje pirkimo Specialiųjų tyrimų tarnybai viešąjį pirkimą ir užbaigti Klaipėdos vyriausiojo policijos komisariato pastato Kauno g. 6, Klaipėdoje, statybos darbus, Kauno socializacijos centro „Saulutė“ dalies pastato remonto darbus, technikos depo dirbtuvių Kaune, A. Juozapavičiaus pr. 11, rekonstrukcijos darbus. Organizuojant ir koordinuojant valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą numatoma parduoti valstybės nekilnojamojo turto už 25 mln. eurų.

Planuojama, kad 2015 m. II-IV ketvirčiais bus gauta 381 tūkst. eurų pajamų už valstybės nekilnojamojo turto nuomą.

2015 m. antrą pusmetį planuojama gauti 410 tūkst. eurų įplaukų už parduotus objektus, įtrauktus į viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašą.

Planuojama, kad Įmonė 2015 m. antrą pusmetį privatizuos jai perduotas įmonių – UAB „Sportininkų testavimo ir reabilitacijos centras“, UAB „Mintis“, AB „Autoūkis ir UAB „Jaugvila“ – akcijas ir už jas gaus 1,7 mln. eurų įplaukų.

2015 m. II-IV ketvirčiais planuojama, kad iš skolininkų bus išieškota apie 6,6 mln. eurų skolų, iš kurių apie 77% sudarys Lietuvos Respublikos finansų ministerijos administruojamos paskolos.

APSKAITOS TVARKYMAS IR FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIAI

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos ir Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Verslo apskaitos standartais. Metinių finansinių rinkinių auditas atliekamas išorės



audito. Veiklos ataskaita, finansinių ataskaitų rinkiniai ir nepriklausomo auditoriaus išvada skelbiamos viešai interneto svetainėje PDF formatu metams pasibaigus ne vėliau kaip iki balandžio 30 d.

INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ IV–VII SKYRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Įmonė vadovaujasi Valstybės ir savivaldybių įstatymo bei 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ nuostatomis, dėl Įmonės veiklos ataskaitoje pateiktos informacijos.

Įmonė viešai skelbia savo internetiniame puslapyje nustatytus įmonės tikslus ir užduotis, finansinius ir kitus veiklos rezultatus, esamą darbuotojų skaičių, metinį darbo užmokesčio fondą, įmonės vadovų ir jų pavaduotojų mėnesinę algą, finansiniais metais įvykdytus, vykdomus ir planuojamus pirkimus.

Įmonė kartu su metinių finansinių ataskaitų rinkiniu ir metine veiklos ataskaita teikia valstybei atstovaujančiai institucijai informaciją apie atliekamas funkcijas, kurias Įmonė įpareigota atlikti, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos ūkio ministro 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. 4-1100 patvirtintomis Valstybės valdomų įmonių specialiųjų įpareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijomis.

Atskleidžiama informacija objektyviai atspindi Įmonės veiklos pobūdį, esamas ir tolesnes įmonės veiklos kryptis, uždavinius ir tikslus, veiklos rezultatus ir laimėjimus.

SVARBŪS 2015 METŲ I KETVIRČIO ĮVYKIAI

2015 m. vasario 11 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 148 „Dėl valstybės nekilnojamojo turto centralizuoto valdymo įgyvendinimo“ patvirtintas valstybės nekilnojamojo turto centralizuoto valdymo, naudojimo, disponavimo juo ir naujo administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto įsigijimo tvarkos aprašas.

2015 m. vasario 11 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 161 „Dėl Privatizavimo objektų sąrašo patvirtinimo“ patvirtintas privatizavimo objektų sąrašas.

2015 m. vasario 11 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 163 „Dėl Viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašo patvirtinimo“ patvirtintas viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąrašas.

2015 m. kovo 13 d. priimtas Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 259 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. gegužės 26 d. nutarimo Nr. 634 „Dėl Bešeimininkio, konfiskuoto, valstybės paveldėto, į valstybės pajamas perduoto turto, daiktinių įrodymų, lobių ir radinių perdavimo, apskaitymo, saugojimo, realizavimo, grąžinimo ir pripažinimo atliekomis taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo“

2015 m. kovo 13 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 252 „Dėl Atlygio centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui už jo vykdomas veiklas apskaičiavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ patvirtintas atlygio centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui už jo vykdomas veiklas apskaičiavimo tvarkos aprašas.

2015 m. kovo 26 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Lietuvos Respublikos centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo Nr. XII-791 4 straipsnio pakeitimo įstatymą.

Valstybės įmonės Turto banko
generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinas atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

2015 m. gegužės 25 d.

Arnoldas Burkovskis



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2015 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2015 m. gegužės 27 d.

2015 m. kovo 31 d. BALANSAS

2015 m. sausio 1 d. – 2015 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

TURTAS		Pastabos Nr.	2015-03-31	2014-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		90 675 836	88 490 389
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	4	154 236	153 326
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga		39 030	43 137
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		115 206	110 189
II.	MATERIALUSIS TURTAS	5	49 219 111	45 593 860
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		1 955 750	1 970 363
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės		11 643	11 643
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		52 608	59 852
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas		3 984	4 371
II.8.	Investicinis turtas	5	47 195 126	43 547 631
II.8.1.	Žemė		5 425 861	5 105 196
II.8.2.	Pastatai		41 769 265	38 442 435
III.	FINANSINIS TURTAS	6	41 269 582	42 714 754
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		19 440 706	19 200 397
III.2.	Kitas finansinis turtas		21 828 876	23 514 357
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		32 907	28 449
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		32 907	28 449
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		92 657 088	83 414 568
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		74 434 350	65 302 004
I.1.	Atsargos	7	53 211 587	49 159 896
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		74 672	73 975
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		72	73
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		53 136 843	49 085 848
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		12 516	10 659
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys		21 210 247	16 131 449
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	8	1 350 175	1 925 967
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		603 403	866 681
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		746 772	1 059 286
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	9	5 452 261	3 234 295
III.1.	Trumpalaikės investicijos		3 011 722	1 275 521
III.2.	Terminuoti indėliai		1 380 167	1 042 742
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		1 060 372	916 032
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	11 420 302	12 952 302
TURTAS IŠ VISO:			183 332 924	171 904 957



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2015 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2015 m. gegužės 27 d.

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2015-03-31	2014-12-31
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	11	54 536 847	51 233 560
I.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		4 595 622	4 595 622
II.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
III.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS		47 319 270	43 595 423
IV.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
V.	REZERVAI	12	474 203	474 203
V.1.	Privalomasis		459 722	459 722
V.3.	Kiti rezervai		14 481	14 481
VI.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 147 752	2 568 312
VI.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(420 560)	1 574 167
VI.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2 568 312	994 145
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	211 593	209 042
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	15	128 584 484	120 462 355
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	15	84 602 658	95 588 982
I.1.	Finansinės skolos		---	15 632 241
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		---	15 632 241
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai			
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		84 602 658	79 956 741
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	15	43 981 826	24 873 373
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		33 358 733	15 115 411
II.2.	Finansinės skolos		5 245 445	6 070 538
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos		5 245 445	6 070 538
II.3.	Skolos tiekėjams		4 401 087	2 920 943
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		366 121	136 437
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	14	---	---
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		355 925	270 284
II.7.	Atidėjiniai		98 111	94 118
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		156 404	265 642
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		183 332 924	171 904 957

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinei atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Arnoldas Burkovskis

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė



Valstybės įmonės Turto bankas
 Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
 2015 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
 Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2015 m. gegužės 27 d.

2015 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2015 m. sausio 1 d. – 2015 m. kovo 31 d.
 Ataskaitinis laikotarpis

Eurai
 (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	2015-03-31	2014-03-31
I.	PARDAVIMO PAJAMOS		510 852	321 888
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA		834 548	332 480
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	17	(323 696)	(10 592)
IV.	VEIKLOS SĄNAUDOS	18	121 287	59 966
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		121 287	59 966
V.	TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(444 983)	(70 558)
VI.	KITA VEIKLA	19	10 170	90 886
VI.1.	Pajamos		10 170	90 886
VI.2.	Sąnaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	20	9 795	159 965
VII.1.	Pajamos		83 884	159 965
VII.2.	Sąnaudos		74 089	0
VIII.	IPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(425 018)	180 293
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(425 018)	180 293
XII.	PELNO MOKESTIS		(4 458)	27 044
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(420 560)	153 249

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
 laikinai atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Arnoldas Burkovskis

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė

2015 m. kovo 31 d. KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2015 m. sausio 1 d. – 2015 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Įmonės savininko kapitalas	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalas	Privalomas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1	2013 m. gruodžio 31 d.	2 578 920		257 762	8 051	872 380	3 717 113
2	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas						---
3	Esminių klaidų taisymo rezultatas						---
4	Perskaičiuotas likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	2 578 920	---	257 762	8 051	872 380	3 717 113
5	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)					153 249	153 249
6	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)						---
7	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis					1 025 629	3 870 362
8	Likutis 2014 m. kovo 31 d.	2 578 920	---	257 762	8 051	1 025 629	3 870 362
9	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)					1 266 619	1 266 619
10	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)					416 027	416 027
11	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)					(139 036)	(139 036)
12	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis					43 595 423	43 595 423
13	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)		43 595 423	201 960	6 430	(927)	207 463
14	Sudaryti rezervai						2 016 702
15	Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	2 016 702					
16	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	4 595 622	43 595 423	459 722	14 481	2 568 312	51 233 560
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)					(420 560)	(420 560)
18	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis						---
19	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)		3 723 847				3 723 847
20	Likutis 2015 m. kovo 31 d.	4 595 622	47 319 270	459 722	14 481	2 147 752	54 536 847

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinai atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Finansų departamento direktorė

Arnoldas Burkovskis

Lina Užlienė



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2015 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2015 m. gegužės 27 d.

2015 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2015 m. sausio 1 d. – 2015 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past. Nr.	2015-03-31	2014-03-31
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(420 560)	153 249
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		100 237	14 719
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		18 556	7 834
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas	23	(4 051 691)	1 588 532
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(1 857)	(61 920)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		(5 078 798)	(180 072)
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		263 278	(12 990)
I.8.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		319 848	114 919
I.9.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(144 340)	87 123
I.10.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		---	(74 805)
I.11.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 709 828	(7 117 527)
I.12.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		---	---
I.13.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		85 641	28 714
I.14.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		3 993	4 654
I.15.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(109 238)	17 642
I.16.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		---	---
I.17.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(9 795)	(159 965)
I.18.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		3 774 802	4 058 021
	<u>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</u>		(3 540 096)	(1 531 872)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(5 144)	---
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		---	---
II.3.	Gauti dividendai, palūkanos		7 209	5 072
II.4.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		(602 960)	(2 547 386)
II.5.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(213)	---
	<u>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</u>		(601 108)	(2 542 314)
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		---	---
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		2 612 516	(833 037)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		---	---
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		---	---
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		2 611 081	(987 930)
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		---	---
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		1 436	154 893
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(1)	---
	<u>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</u>		2 612 516	(833 037)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		(3 312)	---
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 532 000)	(4 907 223)
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		12 952 302	15 860 627
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		11 420 302	10 953 404

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinai atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Arnoldas Burkovskis

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė



Valstybės įmonė Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2015 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2015 m. gegužės 27 d.

1. Bendroji dalis

Valstybės įmonė Turto bankas (toliau - „Įmonė“) įmonių registre įregistruota 1996 m. lapkričio 25 d. Įmonės teisinė forma yra Valstybės įmonė.

Įmonės kodas: 112021042.

Įmonės buveinės adresas: Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius, Lietuvos Respublika.

Įmonė yra iš valstybės turto įsteigta įmonė, kuri nuosavybės teise priklauso valstybei ir jai perduotą ir jos įsigytą turtą valdo, naudoja bei disponuoja patikėjimo teise. Įmonė yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

2014 m. kovo 20 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymą (TAR, 2014-04-30, Nr.2014-04033; TAR, 2015-03-31, Nr.4841). Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymu nustatyta, kad Centralizuotą turto valdymą atliks valstybės įmonė, sukurta sujungus dvi šiuo metu valstybės nekilnojamojo turto valdyme dalyvaujančias valstybės įmones – Valstybės turto fondą ir Turto banką. Valstybės įmonė Valstybės turto fondas buvo reorganizuota prijungimo būdu prie reorganizavime dalyvavusios valstybės įmonės Turto banko. Reorganizavimo metu prie Įmonės prijungta valstybės įmonė Valstybės turto fondas, kuri po reorganizavimo pasibaigė, o jos teisės ir pareigos ir 2014 m. rugsėjo 30 d. patikėjimo teise valdomas valstybės turtas perėjo Įmonei. Įmonės įstatai 2014 m. rugsėjo 30 d. patvirtinti Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-300.

Pagrindinė Įmonės veikla – centralizuotas valstybės nekilnojamojo turto valdymas, valstybei ir savivaldybėms nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimas, skolų valstybei išieškojimas ir perduotų paskolų, valstybės garantijų ir kitų turtinių įsipareigojimų administravimas.

Per 2014 metus Įmonės savininko kapitalas keitėsi dėl VĮ Valstybės turto fondo reorganizavimo prijungimo būdu, t.y. prie Įmonės savininko kapitalo, kuris rugsėjo 30 d. sudarė 2 578 920 EUR pridėdant VĮ Valstybės turto fondo savininko kapitalą, kuris 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 2 016 702 EUR. Įmonės savininko kapitalas 2015 m. kovo 31 d. sudarė 4 595 622 EUR.

2014 m. į valstybės biudžetą Įmonė sumokėjo 139 036 EUR pelno įmokos dalį.

2015 m. I ketvirtį vidutinis darbuotojų skaičius Įmonėje buvo 125 darbuotojai (2014 m. – 75).

2. Apskaitos politika

2.1. Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, LR Buhalterinės apskaitos įstatymu, Verslo Apskaitos Standartais (toliau – „VAS“) bei apskaitos principais, išdėstytais žemiau.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tęstinumo prielaida. Ši finansinė informacija turi būti skaitoma kartu su VĮ Valstybės turto fondo metinėmis finansinėmis ataskaitomis už 2014 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusius metus.

Informacija finansinėse ataskaitose pateikta nacionaline valiuta – eurai (EUR).

2.2. Veiklos tęstinumas

VĮ Valstybės turto fondo reorganizavimo prijungimo būdu Įmonė pasirinko taikyti ankstesniųjų verčių metodą. Pagal šį metodą įmonių balansai sujungiami nevertinant turto ir įsipareigojimų tikrosiomis vertėmis, t.y. prijungiamosios įmonės turto ir įsipareigojimų balansinės vertės pridedamos prie reorganizavime dalyvaujančios Įmonės turto ir įsipareigojimų balansinių verčių.



2.3. Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Įmonė disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo nuostolių suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Įmonės ilgalaikis nematerialus turtas amortizuojamas per jo naudingo tarnavimo laiką. Įmonėje taikomi amortizacijos normatyvai išvardinti žemiau:

Turto rūšis	Amortizacijos normatyvas (metais)
Programinė įranga ir licencijos	3
Prestižas	3
Kitas nematerialus turtas	3

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos tame ataskaitiniame laikotarpyje, kuriame jos buvo patirtos sąnaudomis. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas.

2.4. Ilgalaikis materialus turtas

Nuo 2015 m. įsigytu ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio minimali įsigijimo (pasigaminimo) savikaina didesnė nei 500 eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam turtui neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta turto nuvertėjimo suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Įmonėje taikomi nusidėvėjimo normatyvai:

Ilgalaikio turto grupė	Nusidėvėjimo normatyvas (metais)
Pastatai ir Įmonės patalpos	15-40
Transporto priemonės	5-6
Įranga	3-25

Pelnas arba nuostoliai iš ilgalaikio materialaus turto pardavimo nustatomas kaip skirtumas tarp įplaukų ir perleisto materialaus ilgalaikio turto likutinės vertės bei yra pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje kaip kitos veiklos pajamos arba sąnaudos. Turto įsigijimo savikaina yra didinama atliktų remonto darbų verte ir patikslinamas to turto naudingas tarnavimo laikotarpis, jei ilgalaikio materialiojo turto remonto darbai pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina naudingąsias savybes. Remonto darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis, jei tokie remonto darbai nepagerina naudingųjų turto savybių ir nepailgina naudingo tarnavimo laiko, o tik palaiko tinkamą jam eksploatuoti būklę.

Investicinis turtas. Ilgalaikiu materialiuoju investiciniu turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, siekiant gauti pajamas iš nuomos ir/arba to turto vertės padidėjimo. Turtas, kuris naudojamas prekėms gaminti, paslaugoms teikti arba administraciniams tikslams, ir kurio pardavimas priskiriamas Įmonės tipinei veiklai, ilgalaikiam materialiam investiciniam turtui nepriskiriamas. Investiciniam turtui taip pat priskiriamas nuosavo kapitalo dalį atitinkantis turtas, kuris yra naudojamas valstybės institucijų ir įstaigų funkcijoms atlikti ir perduotas Įmonei valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

Įmonė investicinį turtą apskaito įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir įvertinta vertės sumažėjimo suma. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nudėvint turto vertę iki likutinės vertės per numatomą turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti, datos. Įmonėje taikomi investicinio turto nusidėvėjimo normatyvai:

	Nusidėvėjimo normatyvas (metais)
Ilgalaikio turto grupė	
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos teisės	3
Kitas nematerialus turtas	4
Negyvenamos paskirties (išskyrus gamybinės paskirties) mūriniai, plytiniai, monolitiniai pastatai	75
Negyvenamos paskirties (išskyrus gamybinės paskirties) mediniai, karkasiniai pastatai	40
Gamybinės paskirties pastatai	40
Gyvenamosios paskirties mūriniai, plytiniai, monolitiniai pastatai	50
Gyvenamosios paskirties mediniai, karkasiniai pastatai	30
Pagalbiniai mūriniai, plytiniai, monolitiniai pastatai	50
Pagalbiniai mediniai, karkasiniai pastatai	30
Surenkamieji, išardomi, monolitiniai ir kiti pastatai	15
Infrastruktūriniai ir kiti statiniai	8
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai	8
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Mašinos ir įrengimai	5
Baldai ir biuro įranga	6
Kitas ilgalaikis materialus turtas	4

Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2.5. Finansinis turtas

Finansinis turtas klasifikuojamas į šias kategorijas: finansinis turtas tikrąja verte, kurio tikrosios vertės pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais; iki termino dienos laikomos investicijos; skirtas parduoti finansinis turtas; paskolos ir gautinos sumos. Klasifikuojama atsižvelgiant į finansinio turto turinį ir paskirtį turto įtraukimo į apskaitą momentu. Pirmą kartą finansinis turtas pripažįstamas įsigijimo verte, o paskui kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną priklausomai nuo turto įsigijimo tikslo:

- Finansinis turtas skirtas perparduoti - tikrąja verte, o jeigu jos patikimai nustatyti negalima, įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo sumą;
- Ilgalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - amortizuota savikaina;
- Trumpalaikės paskolos ir gautinos sumos laikomos iki išpirkimo - amortizuota savikaina arba įsigijimo savikaina.

Įmonė nurašo finansinį turtą ar jo dalį tik tada, kai ji netenka teisės kontroliuoti tą turtą ar jo dalį. Perleidus ar nurašius finansinį turtą ar jo dalį pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas perleidimo rezultatas. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama finansinės ir investicinės veiklos pajamomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Vyriausybės skolos vertybinius popierius (VVP), siekiant maksimalios naudos Įmonei, taip pat įvertinus Įmonės finansines galimybes, nuspręsta neparduoti iki nustatyto jų išpirkimo termino. Iki išpirkimo termino dienos laikomų investicijų į VVP tikroji vertė atskleidžiama aiškinamojo rašto pastabose.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įmonė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o paskui kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertina iš naujo priklausomai nuo jų sąryšio su rinkos kainomis bei atsiskaitymo laikotarpiu:

- Finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte;



- Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina arba savikaina.

Įmonė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą, sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti atskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama kaip sąnaudos iš investicinės ir finansinės veiklos pelno (nuostolių) ataskaitoje. Palūkanos ir nuostoliai, susiję su finansiniais įsipareigojimais, turi būti pripažįstami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.7. Gautinos sumos

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte. Galimam gautinų sumų vertės sumažėjimui formuojamas rezervas pagal gautinų sumų senėjimą ir atskirų gautinų sumų įvertinimą.

2.8. Atsargos

Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Balanse atvaizduojamos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, ta, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji realizavimo vertė yra pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Pardutų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą. Atsargos, kurios nebėgi būti realizuotos, yra nurašomos.

Su atsargų įsigijimu susijusiomis išlaidomis laikomos jų transportavimo, paruošimo naudoti išlaidos, visi su pirkimu susiję mokesčiai, rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), atimant pirktų atsargų nukainojimo ir pirkimo metu suteiktų nuolaidų sumas. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedamos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos, kai jos sudaro reikšmingą atsargų vertės dalį.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro grynųjų pinigų likučiai kasoje ir sąskaitos bankuose. Pinigų ekvivalentus sudaro trumpalaikės ir aukšto likvidumo investicijos, kurios gali būti greitai konvertuojamos į grynuosius pinigus, šių investicijų trukmė nuo jų įsigijimo datos neviršija trijų mėnesių laikotarpio bei tokios investicijos nėra jautrios reikšmingiems jų vertės pokyčiams.

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

2.10. Neveiksnių aktyvų įsigijimas

1997 m. Įmonė perėmė likviduojamo 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 Įmonei 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 išpirkė dalį neveiksnių aktyvų iš LVKB bei AB Lietuvos žemės ūkio banko (toliau – LŽŪB). Įsigydamą šiuos neveiksnius aktyvus Įmonė veikė savo vardu, t. y. kaip šalis turto įsigijimo sutartyse ir prisiėmė riziką, susijusią su šiuo turtu.

2.11. Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimas

Valstybės turto valdytojų Įmonei perduotas atnaujinti valstybės nekilnojamas turtas Įmonės apskaitoje pripažįstamas ilgalaikiu turtu, laikomu pardavimui, tuo pačiu perduoto turto likutine verte apskaitoje pripažįstami Įmonės įsipareigojimai, susiję su ilgalaikiu turtu, laikomu pardavimui Valstybės turto valdytojams. Pardavus šį turtą, iš valstybės turto valdytojo perimto turto likutine verte, apskaitoje mažinamas ilgalaikio turto, laikomo pardavimui, balansinis straipsnis bei sumažinamas Įmonės įsipareigojimas valstybės turto valdytojui susijęs su ilgalaikiu turtu, laikomu pardavimui, o parduoto turto pardavimo kaina apskaitoma Įmonės įsipareigojimuose valstybės turto valdytojui už lėšas gautas pardavus perduotą parduoti valstybės nekilnojamąjį turtą.

Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo jį rekonstruojant arba įsigyjant (perkant, statant ir pan.) išlaidos įskaitomos į šio turto įsigijimo savikainą. Į tiesioginę nekilnojamojo turto įsigijimo savikainą įskaitomos ir atlygis Įmonei už atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą. Į tiesioginę nekilnojamojo turto įsigijimo savikainą neįskaitomos skolinimosi išlaidos (palūkanos, kurias moka Įmonė už paskolas, kuriomis finansuojamas naujo nekilnojamojo turto įgijimas, kitos su minėtomis paskolomis susijusios išlaidos, atlyginimas už Įmonės lėšų panaudojimą naujo nekilnojamojo turto įsigijimui finansuoti, jeigu toks atlyginimas numatytas Banko ir valstybės nekilnojamojo turto valdytojo susitarime). Skolinimosi išlaidos įtraukiamas į gautinas sumas iš Valstybės turto valdytojų. Išlaidos apskaitomos pagal kiekvieną rekonstruojamą ar įsigyjamą (perkamą, statomą ir pan.) nekilnojamojo turto vienetą.

Skolinimosi išlaidos už paskolas, naujo nekilnojamojo turto įgijimui finansuoti, padengiamos lėšomis, gautomis už parduotą atnaujinamą turtą arba lėšomis, skirtomis finansuoti valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą arba kitais sutartyse su valstybės turto valdytojais nurodytas finansavimo šaltiniais.

Jeigu Įmonės ir valstybės turto valdytojo susitarimo vykdymo rezultatai negali būti patikimai įvertinti, pajamomis pripažįstama (kaupiamos finansinėje apskaitoje) tik sutarties vykdymo sąnaudų dalis, kuri, tikėtina, bus padengta. Sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai jos susidarė. Kai nebėra neapibrėžtumų, dėl kurių nebuvo galima patikimai įvertinti susitarimo vykdymo rezultatus, pajamos, susijusios su susitarimu, turi būti pripažįstamos sukauptomis pajamomis.

Jeigu susitarimo vykdymo rezultatai gali būti patikimai įvertinti, su susitarimu susijusios pajamos ir išlaidos turi būti pripažįstamos pajamomis ir sąnaudomis, atsižvelgiant į susitarimo darbų įvykdymo lygį balanso datą ir susitarime nustatytą atlygio VĮ Turto bankui apskaičiavimo tvarką.

Susitarimų vykdymo sąnaudos, kurios, tikėtina, nebus padengtos nedelsiant pripažįstamos sąnaudomis.

2.12. 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



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2015 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2015 m. gegužės 27 d.

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.

Pavestas valdyti turtas nuo 2011 m. nebepateikiamas atskirai nuo balansinių eilučių balanse „Pavestas valdyti turtas“, tačiau informacija apie šį turtą bei su juo susijusius įsipareigojimus atskleista aiškinamojo rašto 24 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 m. liepos 14 d. 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. Nuo 2012 metų Socialinės apsaugos ir darbo ministerija iš Finansų ministerijos perėmė Specialiosios valstybės paramos gyvenamiesiems namams, butams įsigyti finansavimo programos įgyvendinimą ir yra šios programos asignavimų valdytoja.

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 įmonėms, kuriai iškelta bankroto ar restruktūrizavimo byla, mokesčines nepriemokas reikalavimo teisę Įmonei abipusio susitarimo pagrindu. 2005 – 2015 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.



Pagal reikalavimo teisės perėmimo ir pavedimo sutartis Įmonės perimtas turtas, kurio tikroji vertė perėmimo metu ir vėliau nenustatyta ir dėl kurio neprisiimti įsipareigojimai atsilyginti už šį turtą, o tik įsipareigojimai sutartyje numatytais sąlygomis sumokėti pinigų, gautus išieškojus perimtas skolas ir realizavus kitą perimtą turtą, priskiriamas pavestam valdyti turtui. Šiam turtui priskiriama: administruojamos paskolos; perimta mokestinė nepriemoka; iš Finansų ministerijos perimtos skolos; iš kitų institucijų perimtos skolos; grąžintina ES parama ir bendrojo finansavimo lėšos.

Pagal reikalavimo teisės perėmimo ir pavedimo sutartis Įmonės perimto turto ir turtinių įsipareigojimų susijusių su šiuo turtu balansinės sąskaitos neįtraukiamos į Įmonės balanso turto, įsipareigojimų ir savininko nuosavybės straipsnius, o atskleidžiamos aiškinamojo rašto pastabose.

2.13. Užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių įvykdymo bei piniginio turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiavimo į nacionalinę valiutą, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Valiutiniai likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.14. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami tuomet, kai dėl praeities įvykių Įmonė turi dabartinį teisinį arba konstruktyvų įsipareigojimą, ir kurių įvykdymui Bendrovei teks išmokėti lėšas bei tokių įsipareigojimų sumą galima patikimai įvertinti.

Jei atidėjinių sumos dydžiui reikšmingą įtaką turi pinigų vertės pokyčiai, atidėjiniai yra diskontuojami iki dabartinės jų vertės.

2.15. Veiklos nuoma

Turto veiklos nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos ir nuosavybės teikiamos naudos dalis, klasifikuojama kaip nuoma. Veiklos nuomos įmokos (atėmus bet kokias nuolaidas), pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.16. Dotacijos

Dotacijos finansinėse ataskaitose pripažįstamos tikrąją vertę, jei Įmonė atitinka visas teikiamos dotacijos sutarties sąlygas ir yra didelė tikimybė, kad dotacijos bus gautos.

Dotacijos, gaunamos išlaidoms kompensuoti, pripažįstamos panaudotomis tokiomis dalimis, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti skirtos dotacijos.

Dotacijų, susijusių su turtu, sumos finansinėse ataskaitose pripažįstamos panaudotomis tokiomis dalimis, kiek nudėvimos, perleidžiamos ar kiek vertė sumažėja su šiomis dotacijomis susijęs turtas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

2.17. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

Pajamos yra apibrėžiamos, kaip iš Įmonės vykdomos veiklos gautas ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos yra pripažįstamos atsižvelgiant į Įmonės įprastinės veiklos sąlygas, susitarimus su klientais ir kitus teisinius aspektus. Pajamomis nėra pripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, nuolaidos.

Pajamos yra pripažįstamos uždirbtomis tik tada kai pajamų suma gali būti patikimai įvertinta ir kai tikėtina, kad su pardavimo sandoriu susijusi ekonominė nauda bus gauta.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į apmokėjimo laiką. Išlaidos, kurios nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose pateikiamos kaip turtas.



Kitai veiklai, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatas, bei kitos tipinei veiklai nepriskirtos pajamos ar sąnaudos.

Finansinei ir investicinei veiklai priskiriama: dividendai, palūkanos, baudos, delspinigiai, nuosavybės metodu apskaitomų investicijų pelnas ar nuostoliai, finansinio turto perleidimo rezultatas, užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas. Dividendų pajamos pripažįstamos tada, kai dividendai paskelbiami. Baudos ir delspinigiai pripažįstami pajamomis (sąnaudomis) tada, kai jie susidaro.

2.18. Pelno mokestis ir atidėtasias pelno mokestis

2015 finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtasias pelno mokestis apskaitomas taikant įsipareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir įsipareigojimų mokesčio pagrindo ir jų apskaitinės vertės finansinių ataskaitų sudarymo tikslais. Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais mokėtinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl apmokestinamųjų laikinųjų skirtumų. Atidėtojo pelno mokesčio turtu laikoma būsimaisiais ataskaitiniais laikotarpiais atgautinos pelno mokesčio sumos, kurios susidaro dėl įskaitomųjų laikinųjų skirtumų ir nepanaudotų mokesčių nuostolių perkėlimo ir tik tokia apimtimi, kokia įmonė pagrįstai tikisi ateityje uždirbti pakankamai apmokestinamojo pelno, kurio pakaks laikiniams skirtumams panaudoti.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimas pripažįstami ilgalaikiais. Atidėtojo mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimas užskaitomi tarpusavyje tada, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

2.19. Pelno įmoka

Įmonės finansinėse ataskaitose pelno įmoka yra apskaitoma tuo laikotarpiu, kai ji yra patvirtinta įmonės savininkų.

2.20. Palyginamieji skaičiai

Kur buvo būtina, palyginamieji skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimo pasikeitimus.

2.21. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie įtakoja įmonės padėtį balanso sudarymo dieną ir pripažįstami kaip koreguojantys įvykiai, yra užregistruojami finansinėse ataskaitose. Reikšmingi pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose.

2.22. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai ir turtas nepripažįstami finansinėse ataskaitose, jie yra aprašomi pastabose. Neapibrėžtumai užregistruojami finansinėse ataskaitose tik tuomet, kai yra didelė tikimybė, kad neapibrėžti įvykiai bus įgyvendinti.

2.23. Vadovybės įvertinimai

Sudarant finansines ataskaitas vadovybė daro prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos finansinėse ataskaitose užregistruoto turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Reikšmingi vadovybės įvertinimai buvo atlikti nustatant ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvus, įvertinant debitorinių skolų vertės sumažėjimą ir atidėto pelno mokesčio turto pripažinimą.



Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

Atsižvelgiant į tai, kad iš 2014 m. rugsėjo 30 d. reorganizuotos įmonės VĮ Valstybės turto fondas perimto turto ir iš Privatizavimo fondo perimtų gautinų sumų inventorizacija baigta tik 2015 m. balandžio mėn., ataskaitų sudarymo dienai nebuvo galimybės patikimai įvertinti iš VĮ Valstybės turto fondo perimto turto ir iš Privatizavimo fondo perimtų gautinų sumų grynosios galimo realizavimo, turto nuvertėjimo ir tikrosios vertės. Todėl, nuspręsta inventorizacijos rezultatus analizuoti ir apskaityti 2015 m..

3. Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės veiklos pobūdis išieškant perduotas administruoti paskolas ir perduotas išieškoti kitas skolas toks, kad įsipareigojimai mokėti pinigus atsiranda Įmonei išieškojus perduotas skolas, t. y. gavus pinigus, 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 likvidią antrinę rinką, portfelis (detaliau žiūrėti 6 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 teisine 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.

Jeigu Įmonei pardavus jai perduotą atnaujintą valstybės nekilnojamąjį turtą ir jam priskirtą valstybinę žemės sklypą gautų lėšų nepakanka valstybės nekilnojamajam turtui atnaujinti ir kitoms su turto atnaujinimu susijusioms išlaidoms padengti, trūkstumų 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, todėl 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. Įmonėje įdiegta vidaus kontrolės sistema, užtikrinanti operacinės rizikos valdymą.

Valiutos rizika. Įmonė neprisiima reikšmingos valiutų rizikos, kadangi nuolat derina bendrą gautinų ir mokėtinų valiuta sumų poziciją.

Įmonė atsiskaitymus su savo pagrindiniais tiekėjais 2015 metais vykdė Eurais. Kitų valiutų (USD, SEK) kursų pokyčius Įmonė valdo periodiškai peržiūrėdama skolas.



4. Ilgalaikis nematerialus turtas

Eurais	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ						
2014 m. gruodžio 31 d.				259 077	110 780	369 857
Įsigyta per 2015 m.						---
Reorganizavimo būdu įgytas						---
Grąžintas sumokėtas avansas						---
Nurašyta (-)						---
Kuriamas nematerialus turtas					5 144	5144
Perklasifikavimai						---
2015 m. kovo 31 d.	---	---	---	259 077	115 924	375 001
SUKAUPTA AMORTIZACIJA						
2014 m. gruodžio 31 d.				215 940	591	216 531
Nusidėvėjimas per 2015 m.				4 107	127	4234
Reorganizavimo būdu įgytas						---
Nurašyta (-)						---
Perklasifikavimai						---
2015 m. kovo 31 d.	---	---	---	220 047	718	220 765
LIKUTINĖ VERTĖ						
2014 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	43 137	110 189	153 326
2015 m. kovo 31 d.	---	---	---	39 030	115 206	154 236

2015 m. I ketvirčio pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 3 249 EUR įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto turto įsigijimo vertės ir sąrašas pagal grupes 2015 m. kovo 31 d. yra pateikiamas žemiau:

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Programinė įranga ir licencijos	204 069	204 069
Iš viso	204 069	204 069

5. Ilgalaikis materialusis turtas

Eurais	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Investicinis turtas	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d.		2 761 297		217 133	298 330	353 669	43 595 423	47 225 852
įsigyta							12 981	12 981
Reorganizavimo būdu įgytas							---	---
Nurašyta (-)							---	---
Parduota (-)							---	---
Perklasifikavimai							3 702 043	3 702 043
2015 m. kovo 31 d.	---	2 761 297	---	217 133	298 330	353 669	47 310 447	50 940 876
PERKAINOJIMAS/NUVERTĖJIMAS								
2014 m. gruodžio 31 d.							---	---
Perkainota (+), nuvertinta (-)							---	---
Nudėvėta per laikotarpį							---	---
2015 m. kovo 31 d.	---	---	---	---	---	---	---	---
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS								
2014 m. gruodžio 31 d.		790 934		205 490	238 478	349 298	47 792	1 631 992
Priskaityta už laikotarpį		14 613			7 244	387	7 6352	98596
Reorganizavimo būdu įgytas							---	---
Nurašyta (-)							---	---
Parduota (-)							---	---
Perklasifikavimai							(8 823)	(8 823)
2015 m. kovo 31 d.	---	805 547	---	205 490	245 722	349 685	115 321	1 721 765
LIKUTINĖ VERTĖ								
2014 m. gruodžio 31 d.	---	1 970 363	---	11 643	59 852	4 371	43 547 631	45 593 860
2015 m. kovo 31 d.	---	1 955 750	---	11 643	52 608	3 984	47 195 126	49 219 111

Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

2015 m. I ketvirčio Įmonės ilgalaikio materialiojo turto 20 636 EUR (2014 m.: 64 286 EUR) nusidėvėjimas Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomas veiklos sąnaudose.

Investicinis turtas

Eurais	Žemė	Pastatai ir statiniai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Kitas materialusis turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ					
2014 m. gruodžio 31 d.	5 105 196	38 477 105	11 744	1 378	43 595 423
Įsigyta		12 981			12 981
Reorganizavimo būdu įgytas					---
Nurašyta (-)					---
Parduota					---
Perklasifikavimai	320 665	3 381 378			3 702 043
2015 m. kovo 31 d.	5 425 861	41 871 464	11 744	1 378	47 310 447
PERKAINOJIMAS/NUVERTĖJIMAS					
2014 m. gruodžio 31 d.					---
Perkainota (+), nuvertinta (-)					---
Nudėvėta per laikotarpį					---
2015 m. kovo 31 d.	---	---	---	---	---
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS					
2014 m. gruodžio 31 d.		47 408	327	57	47 792
Priskaityta už laikotarpį		75 776	489	87	76 352
Nurašyta (-)					---
Parduota (-)					---
Perklasifikavimai (-)		(8 823)			(8 823)
2015 m. kovo 31 d.	---	114 361	816	144	115 321
LIKUTINĖ VERTĖ					
2014 m. gruodžio 31 d.	5 105 196	38 429 697	11 417	1 321	43 547 631
2015 m. kovo 31 d.	5 425 861	41 757 103	10 928	1 234	47 195 126

Įmonės ilgalaikio materialiojo investicinio turto nusidėvėjimas 76 352 EUR (2014 m.: 47 792 EUR) Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje atvaizduota kaip pardavimo savikaina.

Perkvalifikavimo dalyje parodytas investicinis turtas, kuris perkliamas iš Ilgalaikio turto skirto pardavimui po to, kai žemės sklypas, priskirtas parduotam nekilnojamam turtui, negali būti parduodamas, o sudaroma žemės sklypų nuomos sutartis arba laikina žemės nuomos sutartis ir pasirašomas žemės sklypo perdavimo – priėmimo aktas arba tada, kai turtas, kurį Įmonės valdo patikėjimo teise, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, išbraukiamas (įtraukiamas) iš (i) parduodamo turto sąrašo.

Įmonės veikloje naudojamo visiškai nusidėvėjusio turto, sąrašas įsigijimo verte pagal grupes 2014 m. ir 2015 m. kovo 31 d. yra pateikiamas žemiau:

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Pastatai ir statiniai	22 852	22 852
Transportas	100 730	100 730
Kita įranga	213 992	208 454
Kitas materialusis turtas	343 644	343 644
Iš viso	681 218	675 680

* - Laikiniai nenaudojamas turtas Balanse parodomas toje pačioje turto grupėje, kuriai jis buvo priskirtas, kol buvo naudojamas.

Įmonė 2015 m. kovo 31 d. neturėjo turto, kuris būtų įkeistas ar jam buvo taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai.

6. Finansinis turtas

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Po vienerių metų gautinos sumos:	19 440 706	19 200 397
<i>Nuosavos ir už VVP iš bankų pirktos paskolos</i>	4 035	5 150
<i>Iš komercinių bankų perimtos paskolos</i>	373 313	391 869
<i>Po vienerių metų iš turto valdytojų gautinos sumos</i>	19 063 358	18 778 942
<i>Po vienerių metų gautinos sumos už parduotą turtą</i>	---	24 436
Kitas finansinis turtas:	21 828 876	23 514 357
<i>Ilgalaikės investicijos - išdo obligacijos (VVP)</i>	---	1 476 885
<i>Turto valdytojų skolos už perduotą atnaujintą nekilnojamąjį turtą</i>	21 828 876	22 037 472
Finansinis turtas iš viso	41 269 582	42 714 754

Vyriausybės skolos vertybinių popierių (VVP), siekiant maksimalios naudos Įmonei, taip pat įvertintinus Įmonės finansines galimybes, nuspręsta neparduoti iki nustatyto jų išpirkimo termino.

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 Kitas finansinis turtas 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.

7. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	6 847	6 149
Trumpalaikis turtas, perduotas kaip dotacija	67 826	67 826
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	53 136 843	49 085 848
Pirktos prekės skirtos perparduoti	72	73
Išankstiniai apmokėjimai	1 448	3 088
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	11 068	7 571
Nebaigtos vykdyti sutartys:	21 210 246	16 131 449
<i>Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo nebaigtos vykdyti sutartys</i>	21 183 667	16 104 834
<i>Žemės sklypų formavimas</i>	26 579	26 615
Atsargos, išankstiniai mokėjimai iš viso	74 434 350	65 302 004

Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti vertės pasikeitimai 2014 m. ir 2015 m. I ketvirtį neįtakojo įmonės sąnaudų, o atitinkamai sumažino arba padidino Įmonės įsipareigojimus už perduotą parduoti ilgalaikį materialųjį turtą.

8. Per vienerius metus gautinos sumos

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimas	603 403	866 681
Kitos gautinos sumos:	746 772	1 059 286
<i>Biudžeto skola Įmonei</i>	2 430	46 254
<i>Gautinos sumos už parduotą turtą</i>	594 999	650 175
<i>Sukauptos gautinos pajamos</i>	---	152 770
<i>Gautinos sumos disponuojant perimtomis skolomis ir turtu</i>	2 009	4 793
<i>Gautinos sumos susijusios su Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu</i>	104 585	168 116
<i>Kitos gautinos sumos</i>	42 749	37 178
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	1 350 175	1 925 967

Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas 2014 m. ir 2015 m. I ketvirtį yra įtrauktas į veiklos sąnaudas. Kai vertės sumažėjimas abejotinoms skoloms susijęs su gautinomis sumomis už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą, gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolis neįtakoja Įmonės veiklos sąnaudų, o apskaitomas įsipareigojimų straipsniuose.

9. Kitas trumpalaikis turtas

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės investicijos į VVP	3 011 722	1 275 521
Terminuoti indėliai	1 380 167	1 042 742
Gautinos pajamos pripažintos patirtų sąnaudų pagrindu	1 060 372	916 032
Kitas trumpalaikis turtas iš viso	5 452 261	3 234 295

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	5 846 184	7 002 104
Pinigai administruojamų paskolų banko sąskaitoje	6	7
Pinigai valstybės nekilnojamojo turto banko sąskaitose	4 948 547	5 503 319
Pinigai Privatizavimo fondo spec. sąskaitoje	625 565	446 872
Pinigai kasoje	---	---
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	11 420 302	12 952 302

11. Nuosavas kapitalas

2014 metų finansinių ataskaitų parengimo dieną Įmonės vadovybė parengė 2014 m. pelno paskirstymo projektą, kuris iki šių finansinių ataskaitų sudarymo dienos nebuvo patvirtintas:

Eurais	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	994 145
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	1 574 167
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai)	2 568 312
Pervedimai iš rezervų	14 481
Paskirstytinas pelnas	2 582 793
Pelno paskirstymas:	---
- į įstatymo numatytus rezervus	---
- į kitus rezervus	20 273
- į valstybės biudžetą įmokama valstybės įmonės 2014 m. pelno įmoka	787 084
- kiti	---
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	1 775 436

Įmonės savininko kapitalas 2015 m. kovo 31 d. sudarė 4 595 622 EUR. Įmonės savininkui priėmus sprendimą ir 2014 m. rugsėjo 30 d. reorganizavimo būdu prie Įmonės prijungus valstybės įmonę Valstybės turto fondą Įmonės savininko kapitalas padidėjo 2 016 702 EUR.

12. Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant Įmonės pelną. Privalomasis rezervas naudojamas tik Įmonės nuostoliams dengti. Padengus nuostolius, privalomojo rezervo dydis turi būti atkuriamas, laikantis šioje dalyje nustatytos tvarkos.

Kiti rezervai sudaromi įstatuose nustatyta tvarka iš Įmonės paskirstytinojo pelno, naudojami Įmonės įstatuose nustatytiems tikslams ir naikinami Įmonės įstatuose nustatyta tvarka. 2014 m. Įmonėje buvo sudarytas rezervas darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams.

13. Dotacijos ir subsidijos

Eurais	2015 m.	2014 m.
Likutis sausio 1 d.	209 042	---
Gauta dotacija reorganizavimo būdu	---	84 509
Gauta dotacija	6 224	224 296
Panaudota dotacija	(1 080)	(97 170)
Amortizacija/nusidėvėjimas	(2 593)	(2 593)
Dotacija iš viso	211 593	209 042

Įmonė yra gavusi dotaciją Valstybės turto informacinės sistemos kūrimui, kurią apskaitoje registruoja tada, kai ją gauna. Taip pat 2014 m. spalio 1 d. Įmonei 2014-09-24 Lietuvos Respublikos nutarimu Nr. 1030 buvo nustatyta 152 543 EUR vertės dotacija trumpalaikiu turto vertės centralizuotai valdomo valstybės nekilnojamojo turto funkcijai vykdyti.

14. Pelno mokestis ir atidėtasis pelno mokestis

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. kovo 31 d.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	---	27 044
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	(4 458)	---
Pelno mokestis iš viso	(4 458)	27 044

Įmonės pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai už metus pasibaigusius 2014 m. ir 2015 m. kovo 31 d. yra pateikti žemiau:

Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai	Atidėtojo mokesčio turto bazė, Eurais	Tarifas %	Atidėtasis pelno mokesčio turtas, Eurais
2015 m. kovo 31 d.			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	196 901	15	29 535
Pensijų kaupiniai	22 478	15	3 372
Iš viso	219 379	X	32 907
2014 m. gruodžio 31 d.			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	171 172	15	25 676
Pensijų kaupiniai	18 485	15	2 773
Iš viso	189 657	X	28 449
Skirtumas	29 722		4 458
Įskaitomieji laikinieji skirtumai ir mokestiniai nuostoliai, kuriems nebuvo apskaičiuotas atidėtojo mokesčio turtas	Susidarymo laikotarpis (metai)	Suma	Laikinojo skirtumo termino pabaiga (metai)
Mokestiniai nuostoliai	1 569 233	15	235 385
Teismų priteistos sumos	75 633	15	11 345
Iš viso	1 644 866	X	246 730

Atidėto pelno mokesčio turtas pripažįstamas tai mokestinio nuostolio daliai, kuriai yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas pakankamas laikiniams skirtumams panaudoti. 2015 m. kovo 31 d. Įmonėje buvo 1 644 866 EUR laikinųjų skirtumų, nuo kurių nebuvo paskaičiuotas ir pripažintas atidėtas pelno mokestis.

15. Finansiniai ir kiti įsipareigojimai

Žemiau esančioje lentelėje pateikiamas Įmonės finansinių skolų įsipareigojimų detalizavimas:

Eurais	Per 1 metus	Per 2-5 metus	Neapibrėžti terminai	Viso
Finansų ministerijos perskolintos paskolos	33 358 733			33 358 733
Už perimtus neveiksnius LVKB ir LAIB aktyvus			390 396	390 396
Įsipareigojimai už parduotą valstybės nekilnojamąjį turtą (atnaujinimui)			20 436 245	20 436 245
Įsipareigojimai FM už kitas grąžintinas lėšas panaudotas atnaujinimui			10 640 032	10 640 032
Už Įmonei patikėjimo teise perduotą atnaujinti nekilnojamąjį turtą			19 499 179	19 499 179
Už Įmonei patikėjimo teise perduotą valdyti parduodamą valstybės turtą			33 635 940	33 635 940
Įsipareigojimai už realizuotus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus*			3 176 674	3 176 674
Įsipareigojimai už realizuotus iš LAIB perimtus neveiksnius aktyvus*			46 579	46 579
Įsipareigojimas už LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotas Pasaulio banko paskolai grąžinti*			511 804	511 804
Valstybės institucijoms dėl nebaigtų atsiskaitymų už išieškotas lėšas	35 131			35 131
Privatizavimo fondui už turto pardavimo/privatizavimo sandorius	1 219 041			1 219 041
Už lėšas uždirbtas disponuojant perduotu valstybės nekilnojamoju turtu			256 216	256 216
Grąžintinos Atlygio ir kompensuojamų sąnaudų sumos				---
Skolos tiekėjams	4 401 087			4 401 087
Aukcionų dalyvių garantiniai įnašai, registracijos mokesčiai, avansiniai mokėjimai	366 121			366 121
Kiti finansiniai įsipareigojimai	315 430		295 876	611 306
Finansiniai ir kiti įsipareigojimai iš viso	39 695 543	---	88 888 941	128 584 484

* Įsipareigojimai iki pareikalavimo

Atsižvelgiant į tai, kad Finansų ministerijos suteiktos paskolos yra tikslinės, t.y. vykdyti tam tikrus valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo projektus, Įmonė nepatiria palūkanų sąnaudų, nes palūkanas kompensuoja valstybės turto valdytojai.

16. Veiklos nuoma ir panauda

Įmonė nuo 2014 m. spalio 1 d. vykdydama centralizuotą valstybės nekilnojamojo turto valdymą, nuosavo kapitalo dalį atitinkantį turtą, kuris yra naudojamas valstybės institucijų ir įstaigų funkcijoms atlikti ir perduotas Įmonei valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, nuomoja arba atiduoda valstybės institucijoms ir įstaigoms naudoti panaudos būdu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tokio išnuomoto arba panaudai perduoto turto vertė yra 22 849 tūkst. EUR.

17. Pardavimo pajamos

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. kovo 31 d.
Atlygis ir kompensuojamos sąnaudos už skolų valstybei išieškojimą	142 581	124 936
Atlygis už nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą	221 667	191 494
Atlygis už akcijų privatizavimą	---	---
Atlygis už nekilnojamojo turto ir žemės pardavimą	---	---
Nuomos pajamos	146 086	---
Kitos pajamos	518	5 458



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2015 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2015 m. gegužės 27 d.

Pardavimo pajamos iš viso	510 852	321 888
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	645 734	289 042
Tiesioginės valstybės nekilnojamojo turto pardavimo sąnaudos	66 420	42 688
Tiesioginės valstybės skolų išieškojimo ir paskolų administravimo sąnaudos	2 420	750
Tiesioginės investicinių akcinių bendrovių likvidavimo sąnaudos	---	---
Tiesioginės valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros sąnaudos	97 974	---
Tiesioginės valstybės nekilnojamojo turto ir žemės pardavimo sąnaudos	22 000	---
Kitos sąnaudos	---	---
Pardavimų savikaina iš viso	834 548	332 480
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	(323 696)	(10 592)

18. Veiklos sąnaudos

Įmonės veiklos sąnaudų detalizavimas yra pateikiamas žemiau:

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. kovo 31 d.
Nuomos sąnaudos	1 285	0
Pastatų ir patalpų eksploatacija ir remontas	19 363	7 461
Automobilių eksploatacija ir remontas	7 590	5 646
Įrangos, trumpalaikio turto eksploatacijos ir remonto sąnaudos	6 576	4 293
Konsultavimo, audito, komisinių tretiesiems asmenis ir pan. sąnaudos	11 907	1 555
Draudimo sąnaudos	1 729	1 148
Ilgalaikio turto amortizacijos nusidėvėjimo sąnaudos	23 885	14 719
Abejotinų ir beviltiškų skolų sąnaudos	(4)	---
Komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo, ryšio ir pan. sąnaudos	9 043	5 050
Kitos darbuotojų, socialinių reikmių ir reprezentacinės sąnaudos	3 384	168
Veiklos mokesčių sąnaudos	34 759	15 158
Kitos sąnaudos	1 770	4 768
Veiklos sąnaudos iš viso	121 287	59 966

19. Kita veikla

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. kovo 31 d.
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas	---	---
Nuosavų neveiksnių aktyvų realizavimo pajamos	9 419	90 829
Kitos pajamos	751	57
Kitos veiklos pajamos iš viso	10 170	90 886
Kitos veiklos sąnaudos	---	---
Kitos veiklos sąnaudos iš viso	---	---
Kitos veiklos pelnas/(nuostoliai)	10 170	90 886

20. Finansinė ir investicinė veikla

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. kovo 31 d.
Palūkanų už terminuotus indėlius, VVP, sąskaitos likutį pajamos	7 370	5 371
Palūkanų pajamos iš išieškoti perimtų ir nupirktų už VVP skolų	268	154 594
Baudų ir delspinigių pajamos	1 007	---
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	52 731	---
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	22 508	---
Finansinės veiklos pajamos iš viso	83 884	159 965
Mokesčių už operacijas su VVP sąnaudos	213	---
Baudų ir delspinigių sąnaudos	1	---
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	56 043	---
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	17 832	---
Finansinės veiklos sąnaudos iš viso	74 089	---
Finansinės ir investicinės veiklos pelnas/(nuostoliai)	9 795	159 965

21. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

2015 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 2 vadovai (2014 m.: 2), kurie vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 nuostatomis, priskiriami vadovaujantiems darbuotojams.

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. kovo 31 d.
Priskaičiuotas darbo užmokestis	14 979	16 297
Priteistos sumos pagal teismo sprendimus		
Išaitinės kompensacijos		
Išmokėta kompensacijų už degalų įsigijimą ir automobilio amortizaciją	720	675
Vadovams priskaičiuotos sumos iš viso	15 699	16 972

2014 m. ir 2015 m. I ketvirtį vadovaujantiems darbuotojams nebuvo išmokėta paskolų ar avansinių mokėjimų.

22. Susijusios šalys

2014 m. ir 2015 m. I ketvirtį Įmonė nesudarė sandorių su susijusiomis šalimis. Valstybinės institucijos nėra laikomos susijusiomis šalimis.

23. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Nuo 2014 m. spalio 1d. įsigaliojus Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymui Įmonei pavestos atlikti naujos funkcijos. Tuo tikslu Įmonei Privatizavimo fondas perdavė patikėjimo teise valdyti turtą, kuris yra skirtas parduoti ir (ar) privatizuoti ir kuris, vadovaujantis Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymu nurodomas Įmonės balanso Atsargų bei įsipareigojimų straipsniuose. Šio patikėjimo teise valdomo turto bei įsipareigojimų už patikėjimo teise valdomo perduoto parduoti turtą vertė įtakojo pagrindinės veiklos pinigų srautų atsargų (padidėjimo) sumažėjimo bei kitų nepiniginį straipsnių eliminavimo straipsnius.

24. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2014 m. gruodžio 31 d. ir 2015 m. kovo 31 d. Įmonė neturėjo išvestinių finansinių priemonių ir nebalansinių įsipareigojimų, išskyrus pavestą valdyti turtą.



25. Pavestas valdyti turtas

Pavesto valdyti turto perėmimo ir perleidimo pagrindai nurodyti Apskaitos politikos skyriuje Pavesto valdyti turto poskyryje. Šiam turtui priskiriama: administruojamos paskolos; perimta mokestinė nepriemoka; iš Finansų ministerijos perimtos skolos; iš kitų institucijų perimtos skolos; grąžintina ES parama ir bendrojo finansavimo lėšos. Įmonė, valdydamas šioje pastaboje 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. Šis turtas ir įsipareigojimai yra apskaitomi perdavimo verte, atėmus paskolų grąžinimą ir nurašymą.

Eurais	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Finansų ministerijos perduotos administruoti paskolos, suteiktos iš valstybės vardu gautų vidaus ir užsienio paskolų lėšų, ir skolos, susidariusios įvykdžius valstybės garantiją	95 110 054	95 160 725
Finansų ministerijos perleista reikalavimo teisė į LAB Vakarų bankas	400 403	429 165
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į bankrutuojančius bankus dėl skolų Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	53 051	53 196
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų į lengvatines paskolas gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti	26 246	26 415
Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracijos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl skolų Garantiniame fondui	32 702 179	33 733 994
Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos perduota išieškoti mokestinė nepriemoka	186 107 653	187 765 651
Muitinės departamento prie Finansų ministerijos perduoti išieškoti importo ir eksporto muitai ir mokesčiai, su jais susijusios baudos, delspinigiai ir palūkanos	2 628 342	3 300 748
Perduotos reikalavimo teisės į finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžintinas lėšas	12 445 183	12 144 701
Iš viso trečiųjų šalių pavestas valdyti turtas	329 473 111	332 614 595
Įsipareigojimai susiję su trečiųjų šalių pavestu valdyti turtu	329 473 111	332 614 595

26. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2015 m. kovo 31 d. iki šių ataskaitų parengimo Įmonėje nebuvo, išskyrus tai, kad parengus 2014 m. ataskaitas gautas suderinimo aktas iš UAB Edvitalo, kuriame pirkėjas nepripažįsta 276,6 tūkst. EUR mokėtinos sumos VĮ Turto bankui. VĮ Turto bankas sieks išsiaiškinti situaciją su pirkėju ir, jeigu bus reikalinga, atliks apskaitos duomenų koregavimą per 2015 m.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinais atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Arnoldas Burkovskis

Finansų departamento direktorė
2015 m. gegužės 27 d.

Lina Užlienė