



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2016 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2016 m. balandžio 25 d.

2016 m. kovo 31 d. BALANSAS

2016 m. sausio 1 d. – 2016 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

TURTAS	Pasta bos Nr.	2016-03-31	2015-12-31
TURTAS			
ILGALAIKIS TURTAS		76 564 458	88 598 322
NEMATERIALUSIS TURTAS	4	337 211	371 048
Plėtros darbai			
Programinė įranga		128 545	143 361
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
Kitas nematerialusis turtas		208 666	227 687
Sumokėti avansai			
MATERIALUSIS TURTAS	4	34 111 193	38 562 936
Žemė			
Pastatai ir statiniai		1 897 299	1 911 912
Mašinos ir įrenginiai			
Transporto priemonės		44 662	46 109
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		43 840	50 608
Investicinis turtas	4	32 125 321	36 554 261
Žemė		8 076 158	7 481 369
Pastatai		24 049 163	29 072 892
Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		71	46
FINANSINIS TURTAS	6	42 083 159	49 637 785
Po vienerių metų gautinos sumos		13 847 937	20 185 317
Kitas finansinis turtas		28 235 222	29 452 468
KITAS ILGALAIKIS TURTAS		32 895	26 553
Atidėtojo mokesčio turtas	14	32 895	26 553
Kitas ilgalaikis turtas			
TRUMPALAIKIS TURTAS		73 090 282	71 402 786
ATSARGOS	7	50 137 927	54 101 323
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		58 618	60 289
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		3 365 123	5 357 941
Produkcija			
Pirktos prekės, skirtos perparduoti		72	72
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti		46 712 351	48 681 404
Sumokėti avansai		1 763	1 617
PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	8	2 479 054	2 398 176
Pirkėjų skolos		1 879 002	1 852 395
Kitos gautinos sumos		600 052	545 781
TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	9		1 526 053
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	10	20 473 301	13 377 234
ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		839 862	860 631
TURTAS IŠ VISO:		150 494 602	160 861 739



Valstybės įmonės Turto bankas
 Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
 2016 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
 Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2016 m. balandžio 25 d.

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	2016-03-31	2015-12-31
NUOSAVAS KAPITALAS		39 275 230	42 808 219
ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS		4 595 622	4 595 622
TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS		32 667 042	37 012 524
PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
REZERVAI		479 995	479 995
Privalomasis		459 722	459 722
Kiti rezervai		20 273	20 273
NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	1 532 571	720 078
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		812 493	(1 055 358)
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		720 078	1 775 436
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	13	446 298	452 267
ATIDĖJINIAI		47 541	45 971
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		30 788	29 218
Mokesčių atidėjiniai			
Kiti atidėjiniai		16 753	16 753
MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		110 723 266	117 551 712
PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	15	88 051 700	106 783 290
Skoliniai įsipareigojimai		15 863 619	33 334 597
Skolos kredito įstaigoms			
Gauti avansai			
Skolos tiekėjams		---	---
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		72 188 081	73 448 693
PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	15	22 671 566	10 768 422
Skoliniai įsipareigojimai		21 454 435	9 443 520
Skolos kredito įstaigoms			
Gauti avansai		357 471	377 657
Skolos tiekėjams		361 227	516 385
Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
Pelno mokesčio įsipareigojimai		---	---
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		305 555	147 803
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		192 878	283 057
SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		2 267	3 570
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		150 494 602	160 861 739

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Vaidotas Aleksius

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė



Valstybės įmonės Turto bankas
 Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
 2016 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
 Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2016 m. balandžio 25 d.

2016 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2016 m. sausio 1 d. – 2016 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Straipsniai	Pastabos Nr.	2016-03-31	2015-03-31
Pardavimo pajamos	17	1 645 824	510 852
Pardavimo savikaina	17	(611 516)	(662 616)
Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 034 308	(151 764)
Pardavimo sąnaudos			
Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos	18	(251 552)	(293 218)
Kitos veiklos rezultatai			
Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	19	15 164	9 419
Kitų palūkanų ir panašios pajamos	19	10 089	84 634
Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	19	(1 858)	(74 089)
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		806 151	(425 018)
PELNO MOKESTIS	14	6 342	4 458
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		812 493	(420 560)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Vaidotas Aleksius

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė

2016 m. kovo 31 d. KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016 m. sausio 1 d. – 2016 m. kovo 31 d.

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Ataskaitinis laikotarpis

Straipsniai	Įmonės savininko kapitalas	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalas	Privalomas rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d.	4 595 622	43 595 423	459 722	14 481	2 568 312	51 233 560
Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas						---
Esminių klaidų taisymo rezultatas						---
Perskaitytuotas likutis 2014 m. gruodžio 31 d.	4 595 622	43 595 423	459 722	14 481	2 568 312	51 233 560
Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)						---
Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)		3 723 847			(420 560)	3 723 847 (420 560)
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)						---
Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)						---
Likutis 2015 m. kovo 31 d.	4 595 622	47 319 270	459 722	14 481	2 147 752	54 536 847
Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)						---
Sudaryti rezervai				5 792	(5 792)	---
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					(634 798)	(634 798)
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis					(787 084)	(787 084)
Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)		(10 306 746)				(10 306 746)
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.	4 595 622	37 012 524	459 722	20 273	720 078	42 808 219
Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)						---
Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)					812 493	812 493
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis						---
Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)		(4 345 482)				(4 345 482)
Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)						---
Likutis 2016 m. kovo 31 d.	4 595 622	32 667 042	459 722	20 273	1 532 571	39 275 230

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius



Vaidotas Aleksius

Finansų departamento direktorė



Lina Užienė



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2016 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2016 m. balandžio 25 d.

2016 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2016 m. sausio 1 d. – 2016 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Straipsniai	Past. Nr.	2016-03-31	2015-03-31
Pagrindinės veiklos pinigų srautai	24		
Grynasis pelnas (nuostoliai)		812 493	(420 560)
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		140 122	100 237
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		---	---
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(4 373)	(9 795)
Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		1 111 820	4 349 290
Po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		6 337 380	(240 309)
Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(6 342)	(4 458)
Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		3 963 542	(9 130 489)
Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(171)	1 640
Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(26 607)	263 278
Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(54 271)	147 173
Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		1 526 053	(2 073 626)
Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		20 769	17 504
Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 570	3 993
Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		---	---
Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(175 344)	1 709 828
Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		---	---
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		157 752	85 641
Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(90 179)	(104 256)
Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 303)	(4 982)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		13 712 911	(5 309 891)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		---	(5 144)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		---	---
Gautos palūkanos		4 060	7 209
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		---	1 476 885
Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(45)	(213)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		4 015	1 478 737
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		---	---
Įmonės savininko kapitalo didinimas		---	---
Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		---	---
Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(6 619 183)	2 302 466
Paskolų gavimas		---	3 002 605
Paskolų grąžinimas		(5 807 905)	(25 636)
Sumokėtos palūkanos		(813 313)	(675 938)
Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		---	---
Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		---	---
Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		---	---
Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		2 171	1 436
Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(136)	(1)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(6 619 183)	2 302 466
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiams		(1 676)	(3 312)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		7 096 067	(1 532 000)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		13 377 234	12 952 302
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		20 473 301	11 420 302

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Vaidotas Aleksius

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė



Valstybės įmonė Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2016 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2016 m. balandžio 25 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.

2015 m. į valstybės biudžetą Įmonė sumokėjo 787 084 EUR pelno įmokos dalį.

2016 m. kovo 31 d. vidutinis darbuotojų skaičius Įmonėje buvo 130 darbuotojai (2015 m. – 126).

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.

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

2.2. Veiklos tęstinumas

2014 m. VI 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 pridamos prie reorganizavime dalyvaujančios Įmonės turto ir įsipareigojimų balansinių verčių.

2.3. Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas Įmonės savininko perduotas ir įmonės įgytas, nuosavybės teise įmonės savininkui priklausančias turtas, neturintis materialios substancijos, fizinės išraiškos, skirtas naudoti ne trumpiau kaip vienerius metus paslaugoms teikti ar administraciniais tikslais neatsižvelgiant į šio turto vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą) ir kurį naudodama Įmonė 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 pradėdamas 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 administraciniais tikslais, 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 pradedamas 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 įrenginiai	5
Baldai ir biuro įranga	6
Kitas ilgalaikis materialus turtas	4

Žemei nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

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. Parduotų prekių savikaina yra nustatoma naudojant FIFO atsargų nurašymo metodą. Atsargos, kurios nebegali 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 pridamos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos, kai jos sudaro reikšmingą atsargų vertės dalį.

Turtas, kurį Įmonė valdo patikėjimo teise ir kuris yra skirtas parduoti ir (ar) privatizuoti, įskaitant perimtą bešeimininkį, konfiskuotą, valstybės paveldėtą, valstybei perduotą turtą, apskaitomas Įmonės atsargų, t. y. ilgalaikio turto, laikomo pardavimui, ir įsipareigojimų, susijusių su parduoti skirtu turtu, (detaliai pagal turtą perdavusiai institucijai) balansinėse sąskaitose.

Pardavus šį turtą, iš institucijos perimto turto verte, apskaitoje mažinamas ilgalaikio turto, laikomo pardavimui, balansinis straipsnis bei sumažinamas Įmonės įsipareigojimas turtą perdavusiai institucijai susijęs su ilgalaikiu turtu, laikomu pardavimui, o parduoto turto pardavimo kaina apskaitoma Įmonės įsipareigojimuose institucijai už lėšas gautas pardavus perduotą parduoti valstybės nekilnojamąjį turtą.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigų likučiai sąskaitose 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, 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.

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, remontuojant 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, remontuojamą 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 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 23 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 įmonės, kuriai iškelta bankroto ar restruktūrizavimo byla, mokesčines nepriemokas reikalavimo teisę Įmonei abipusio susitarimo pagrindu. 2005 – 2016 m. 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 perleistas 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 verte, 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

2016 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 mokestinio 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 mokestinių 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 savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos.

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.

3. Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės veiklos pobūdis išieškant perduotas administruoti paskolas ir perduotas išieškoti kitas skolas toks, kad įsipareigojimams 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 (įždo vekselių ir obligacijų), turinčių likvidžią 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 priimanų 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 veiksnių. 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 2016 metais vykdė Eurais. Kitų valiutų (USD, SEK) kursų pokyčius Įmonė valdo periodiškai peržiūrėdama skolas.



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius
2016 m. 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2016 m. balandžio 25 d.

4. Ilgalaikis nematerialus turtas

Eurais	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ					
2015 m. gruodžio 31 d.			391 152	228 785	619 937
Įsigyta per 2016 m.					---
Grąžintas sumokėtas avansas					---
Nurašyta (-)					---
Kuriamas nematerialus turtas					---
Perklasifikavimai					---
2016 m. kovo 31 d.	---	---	391 152	228 785	619 937
SUKAUPTA AMORTIZACIJA					
2015 m. gruodžio 31 d.			247 791	1 098	248 889
Nusidėvėjimas per 2016 m.			14 816	19 021	33 837
Nurašyta (-)					---
Perklasifikavimai					---
2016 m. kovo 31 d.	---	---	262 607	20 119	282 726
LIKUTINĖ VERTĖ					
2015 m. gruodžio 31 d.	---	---	143 361	227 687	371 048
2016 m. kovo 31 d.	---	---	128 545	208 666	337 211

2016 m. kovo 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 33 837 EUR (2015 m. 3 249 EUR) įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto turto įsigijimo vertės ir sąrašas pagal grupes 2016 m. kovo 31 d. yra pateikiamas žemiau:

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Programinė įranga ir licencijos	209 360	207 623
Iš viso	209 360	207 623

5. Ilgalaikis materialus turtas

2015 m. gruodžio 31 d.	2 761 297	251 839	311 195	355 567	37 001 249	40 681 147
Išgyta					815 372	815 372
Reorganizavimo būdu įgytas						---
Nurašyta (-)						---
Parduota (-)					(5 253 395)	(5 253 395)
Perduota (-)					16 840	16 840
Perklasifikavimai (+)						---
Perklasifikavimai (-)					32 580 066	36 259 964
2016 m. kovo 31 d.	2 761 297	251 839	311 195	355 567		
PERKAINOJIMAS /NUVERTĖJIMAS					(84 292)	(84 292)
2015 m. gruodžio 31 d.						---
Perkainota (+), nuvertinta (-)					(16)	(16)
Perduota (-)						---
Nudevėta per laikotarpį					(84 276)	(84 292)
2016 m. kovo 31 d.						
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS						2 033 965
2015 m. gruodžio 31 d.	849 385	205 730	265 364	350 790	362 696	106 286
Priskaityta už laikotarpį	14 613	1 447	6 370	398	83 458	---
Reorganizavimo būdu įgytas						---
Nurašyta (-)						---
Parduota (-)					(75 685)	(75 685)
Perduota (-)						---
Perklasifikavimai					370 469	2 064 566
2016 m. kovo 31 d.	863 998	207 177	271 734	351 188		
LIKUTINĖ VERTĖ						38 562 890
2015 m. gruodžio 31 d.	1 911 912	46 109	45 831	4 777	36 554 261	34 111 122
2016 m. kovo 31 d.	1 897 299	44 662	39 461	4 379	32 125 321	

Ilgalaikis materialus turtas (tęsinys)

2016 m. kovo 31 d. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto 106 286 EUR (2015 m. kovo 31 d.: 20 636 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					
2015 m. gruodžio 31 d.	7 481 369	29 514 511	3 991	1 378	37 001 249
Įsigyta	579 016	236 356			815 372
Perklasifikavimai (+)	16 840				16 840
Nurašyta (-)					---
Parduota					---
Perduota (-)	(1 067)	(5 252 328)			(5 253 395)
Perklasifikavimai (-)					---
2016 m. kovo 31 d.	8 076 158	24 498 539	3 991	1 378	32 580 066
PERKAINOJIMAS/NUVERTĖJIMAS					
2015 m. gruodžio 31 d.		(84 292)			(84 292)
Perkainota (+), nuvertinta (-)		16			16
Nudėvėta per laikotarpį					---
2016 m. kovo 31 d.	---	(84 276)	---	---	(84 276)
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS					
2015 m. gruodžio 31 d.		361 518	776	402	362 696
Priskaityta už laikotarpį		83 206	166	86	83 458
Nurašyta (-)					---
Parduota (-)					---
Perduota (-)		(75 685)			(75 685)
Perklasifikavimai (-)					---
2016 m. kovo 31 d.	---	369 039	942	488	370 469
LIKUTINĖ VERTĖ					
2015 m. gruodžio 31 d.	7 481 369	29 068 701	3 215	976	36 554 261
2016 m. kovo 31 d.	8 076 158	24 045 224	3 049	890	32 125 321

Įmonės ilgalaikio materialiojo investicinio turto nusidėvėjimas 83 458 EUR (2015 m. kovo 31 d.: 76 352 EUR) Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje atvaizduota kaip pardavimo savikaina.

Perkvalifikavimo dalyje parodytas investicinis turtas, kuris perkeliamas 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 2015 m. ir 2016 m. kovo 31 d. yra pateikiamas žemiau:

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pastatai ir statiniai	22 852	22 852
Transportas	217 133	217 133
Kita įranga	231 923	231 923
Kitas materialusis turtas	345 116	345 116
Iš viso	817 024	817 024

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

Įmonė 2016 m. kovo 31 d. neturėjo turto, kuris būtų įkeistas ar jam buvo taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai.

6. Ilgalaikis finansinis turtas

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Po vienerių metų gautinos sumos:	13 847 937	20 185 317
<i>Nuosavos ir už VVP iš bankų pirkto paskolos</i>	2 114	2 563
<i>Iš komercinių bankų perimtos paskolos</i>	66 542	350 072
<i>Po vienerių metų iš turto valdytojų gautinos sumos</i>	13 779 281	19 832 682
<i>Po vienerių metų gautinos sumos už parduotą turtą</i>	---	---
Kitas finansinis turtas:	28 235 222	29 452 468
<i>Ilgalaikės investicijos - išdo obligacijos (VVP)</i>	---	---
<i>Turto valdytojų skolos už perduotą atnaujintą nekilnojamąjį turtą</i>	28 235 222	29 452 468
Ilgalaikis finansinis turtas iš viso	42 083 159	49 637 785

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	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	4 505	6 030
Trumpalaikis turtas, perduotas kaip dotacija	54 113	54 259
Nebaigtos vykdyti sutartys:	3 365 123	5 357 941
<i>Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo nebaigtos vykdyti sutartys</i>	3 334 622	5 327 021
<i>Žemės sklypų formavimas</i>	30 501	30 920
Pirkto prekės skirtos perparduoti	72	72
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	46 712 351	48 681 404
<i>Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti</i>	33 609 390	36 471 250
<i>Bežeimininkis, konfiskuotas, paveldėtas ir pan. turtas</i>	2 302 232	1 240 808
<i>Patikėjimo teise valdomas finansinis turtas, skirtas privatizuoti</i>	10 800 729	10 969 346
Išankstiniai apmokėjimai	1 763	1 617
Atsargos, išankstiniai mokėjimai iš viso	50 137 927	54 101 323

Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, vertės pasikeitimai 2015 m. ir 2016 m. neįtakojo įmonės sąnaudų, o atitinkamai sumažino arba padidino Įmonės įsipareigojimus už perduotą parduoti ilgalaikį materialųjį turtą.

8. Per vienerius metus gautinos sumos

Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas 2015 m. ir 2016 m. 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.

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimas	1 879 002	1 852 395
Kitos gautinos sumos:	600 052	545 781
<i>Biudžeto skola įmonei</i>	---	219 478
<i>Gautinos sumos už parduotą turtą</i>	84 533	84 387
<i>Gautinos sumos disponuojant perimtomis skolomis ir turtu</i>	153	1 956
<i>Gautinos sumos susijusios su Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu</i>	90 755	37 438
<i>Iš anksto sumokėtas pelno mokestis</i>	98 978	73 958
<i>Kitos gautinos sumos</i>	325 633	128 564
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	2 479 054	2 398 176

9. Trumpalaikės investicijos

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Trumpalaikės investicijos į VVP	---	1 526 053
Terminuoti indėliai	---	---
Kitas trumpalaikis turtas iš viso	---	1 526 053

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banko sąskaitose	7 733 908	4 365 094
Pinigai administruojamų paskolų banko sąskaitoje	642	2
Pinigai valstybės nekilnojamojo turto banko sąskaitose	12 520 374	9 012 136
Pinigai Privatizavimo fondo spec. sąskaitoje	218 377	2
Pinigai kasoje	---	---
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	20 473 301	13 377 234

11. Nuosavas kapitalas

Finansinių ataskaitų parengimo dieną Įmonės vadovybė parengė ir pateikė savininko teises ir pareigas įgyvendinančiai institucijai 2015 m. pelno apskirstymo projektą:

Eurais	Suma
Ankstesnių metų nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	1 775 436
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	(1 055 325)
Paskirstytinas rezultatas - pelnas (nuostoliai)	720 111
Pervedimai iš rezervų	20 273
Paskirstytinas pelnas	740 384
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	
- į kitus rezervus	20 000
- į valstybės biudžetą įmokama valstybės įmonės 2015 m. pelno įmoka	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai)	720 384

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 1/10 savininko kapitalo vertės. 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. 2016 m. kovo 31 d. Įmonėje buvo sudarytas rezervas darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams.

13. Dotacijos ir subsidijos

Eurais	2016 m.	2015 m.
Likutis sausio 1 d.	452 267	209 042
Gauta dotacija		319 878
Panaudota dotacija	(5 969)	(79 245)
Amortizacija/nusidėvėjimas (2014 m. atstatymas)		2 592
Amortizacija/nusidėvėjimas		
Dotacija periodo pabaigoje iš viso	446 298	452 267

Įmonė yra gavusi dotaciją Valstybės turto informacinės paieškos sistemos kūrimui, kurią apskaitoje registruoja tada, kai ją gauna. 2016 m. Įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija suteiktos dotacijos, Valstybės turto informacinės paieškos sistemos kūrimui, verte, t. y. 385 236 EUR, ketina didinti Įmonės savininko kapitalą.

Taip pat 2014 m. spalio 1 d. Įmonei 2014-09-24 Lietuvos Respublikos nutarimu Nr. 1030 buvo nustatyta 152 543 EUR vertės dotacija trumpalaikiu turtu vertės centralizuotai valdomo valstybės nekilnojamojo turto funkcijai vykdyti.

14. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. kovo 31 d.
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	---	---
Praėjusių ataskaitinių laikotarpių pelno mokesčio taisymai		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	(6 342)	(4 458)
Pelno mokestis iš viso	(6 342)	(4 458)

Įmonės pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai už metus pasibaigusius 2015 m. ir 2016 m. kovo 31 d. yra pateikti žemiau:

Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai	Atidėtojo mokesčio turto bazė, Eurais	Tarifas %	Atidėtas pelno mokesčio turtas, Eurais
2016 m. kovo 31 d.			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	188 511	15	28 277
Iškeitinių pašalpų rezervas	---	15	---
Pensijų kaupiniai	30 788	15	4 618
Iš viso	219 299	X	32 895
2015 m. gruodžio 31 d.			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	147 803	15	22 170
Pensijų kaupiniai	29 218	15	4 383
Iš viso	177 021	X	26 553
Skirtumas	42 278		6 342

Atidėto pelno mokesčio turtas pripažįstamas tai mokestinio nuostolio daliai, kuriai yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas pakankamas laikiniams skirtumams panaudoti. 2016 m. kovo 31 d. Įmonėje buvo 2 260 398 EUR laikinųjų skirtumų, nuo kurių nebuvo paskaičiuotas ir pripažintas atidėtas pelno mokestis.

15. Finansiniai ir kiti įsipareigojimai

Eurais	Per 1 metus	Per 2-5 metus	Neapibrėžti terminai	Viso
Finansų ministerijos perskolinamos paskolos	15 914 315	15 863 619		31 777 934
Įsip. susiję su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu			15 147 611	15 147 611
Įsip. FM už kitas grąžintinas lėšas panaudotas atnaujinimui			10 236 569	10 236 569
Įsip. už realizuotus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus			3 965 525	3 965 525
Įsip. už realizuotus iš LAIB perimtus neveiksnius aktyvus			66 966	66 966
Įsipareigojimas už LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotus Pasaulio banko paskolai grąžinti			503 033	503 033
Institucijoms dėl nebaigtų atsiskaitymų už išieškotas lėšas	376 590			376 590
Privatizavimo fondui už turto pardavimo/privat. sandorius	268 988	---		268 988
Už lėšas uždirbtas disponuojant perduotu nekiln. turtu			359 017	359 017
Grąžintinos Atlygio ir kompensuojamų sąnaudų sumos	---			---
Skolos tiekėjams	361 227			361 227
Avansiniai mokėjimai	357 471			357 471
Kiti finansiniai įsipareigojimai	309 924		236 051	545 975
Finansinės skolos iš viso	17 588 515	15 863 619	30 514 772	63 966 906

* 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 likutinė vertė yra 20 634,6 tūkst. EUR.

17. Bendrasis pelnas

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. kovo 31 d.
Atlygis ir kompensuojamos sąnaudos už skolų valstybei išieškojimą	328 786	142 581
Atlygis už nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą	180 315	221 667
Atlygis už akcijų privatizavimą	36 534	---
Atlygis už nekilnojamojo turto ir žemės pardavimą	873 614	---
Atlygis už nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas	69 572	---
Nuomos pajamos	140 621	146 086
Kitos pajamos	16 382	518
Pardavimo pajamos iš viso	1 645 824	510 852
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	339 088	410 848
Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	35 755	76 351
Nekilnojamojo turto eksploatacinės ir priežiūros sąnaudos	97 815	71 864
Akcijų vertinimo sąnaudos	7 368	---
Turto pardavimo sąnaudos	41 243	10 488
Kitos tiesioginės sąnaudos	23 291	10 845
Kitos netiesioginės sąnaudos	66 956	82 220
Pardavimų savikaina iš viso	611 516	662 616
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	1 034 308	(151 764)

18. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Įmonės veiklos sąnaudų detalizavimas yra pateikiamas žemiau:

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. kovo 31 d.
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	238 903	205 167
Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	47 704	
Valdomo nekilnojamojo turto eksploatacinės ir kt. sąnaudos	105 533	21 970
Suformuotų rezervų sąnaudos	42 278	29 713
Kitos sąnaudos	83 939	36 368
Kompensuotos sąnaudos	-266 805	
Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos iš viso	251 552	293 218

19. Kitos ir finansinės veiklos rezultatas

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. kovo 31 d.
Nuosavų neveiksnių aktyvų realizavimo pajamos	15 164	9 419
Kitos pajamos	3 858	750
Palūkanų už terminuotus indėlius, VVP, sąskaitos likutį pajamos	4 165	7 370
Palūkanų pajamos iš išieškoti perimtų ir nupirktų už VVP skolų	347	268
Baudų ir delspinigių pajamos	1 719	1 007
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	---	52 731
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	---	22 508
Kitos ir finansinės veiklos pajamos iš viso	25 253	94 053
Mokesčių už operacijas su VVP sąnaudos	45	213
Baudų ir delspinigių sąnaudos	136	1
Neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka	1 676	56 043
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1	17 832
Kitos ir finansinės veiklos sąnaudos iš viso	1 858	74 089
Kitos ir finansinės veiklos pelnas/(nuostoliai)	23 395	19 964

20. Susijusios šalys

2015 m. ir 2016 m. Įmonė nesudarė sandorių su susijusiomis šalimis. Valstybinės institucijos nėra laikomos susijusiomis šalimis.

21. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

2016 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 1 vadovas (2015 m.: 1), kurie vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 2016 m. sausio 18 d. galiojusios redakcijos nuostatomis, priskiriamas vadovaujantiems darbuotojams.

Eurais	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. kovo 31 d.
Priskaičiuotas darbo užmokestis	5 194	7 332
Išaitinės kompensacijos		720
Išmokėta kompensacijų už degalų įsigijimą ir automobilio amortizaciją		
Vadovams priskaičiuotos sumos iš viso	5 194	8 052

2015 m. ir 2016 m. vadovaujantiems darbuotojams nebuvo išmokėta paskolų ar avansinių mokėjimų.

22. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2015 m. gruodžio 31 d. ir 2016 m. kovo 31 d. Įmonė neturėjo išvestinių finansinių priemonių ir nebalansinių įsipareigojimų, išskyrus pavestą valdyti turtą.

23. 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	2016 m. kovo 31 d.	2015 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	85 181 080	86 894 322
Finansų ministerijos perleista reikalavimo teisė į LAB Vakarų bankas	329 033	333 794
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į bankrutuojančius bankus dėl skolų Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	52 309	52 539
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų į lengvatines paskolas gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti	25 591	25 775
Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracijos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl skolų Garantiniame fondui	27 673 682	31 986 755
Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos perduota išieškoti mokestinė nepriemoka	186 054 774	197 525 573
Muitinės departamento prie Finansų ministerijos perduoti išieškoti importo ir eksporto muitai ir mokesčiai, su jais susijusios baudos, delspinigiai ir palūkanos	3 452 390	3 787 045
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl LR spec. Fin. išteklių fondo paskirstymo	353 336	353 336
Perduotos reikalavimo teisės į finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžintinas lėšas	17 948 721	16 951 537
Iš viso trečiųjų šalių pavestas valdyti turtas	321 070 916	337 910 676
Įsipareigojimai susiję su trečiųjų šalių pavestu valdyti turtu	321 070 916	337 910 676

24. 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 nepiniginių straipsnių eliminavimo straipsnius.

25. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pobalansinių įvykių po 2016 m. kovo 31 d. iki šių ataskaitų parengimo Įmoneje nebuvo.

Generalinis direktorius



Vaidotas Aleksius

Finansų departamento direktorė
2016 m. balandžio 25 d.



Lina Užlienė



VALSTYBĖS ĮMONĖS TURTO BANKO 2016 METŲ 3 MĖNESIŲ TARPINĖ VEIKLOS ATASKAITA

BENDRA INFORMACIJA

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

Vadovaujantis Įmonės įstatų, patvirtintų Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. 1K-300, 9 punktu, Įmonės valdymo organai 2016 m. kovo 31 d. yra:

1. savininko teisės ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija;
2. kolegialus valdymo organas – valdyba;

Valdybos sudėtis

Valdybos pirmininkas	Aloyzas Vitkauskas	Finansų viceministras
Valdybos pirmininko pavaduotojas	Gediminas Onaitis	Ūkio viceministras
Valdybos narys	Gintautas Bagotyrus	Finansų ministro vyriausiasis patarėjas
Valdybos narė	Irina Urbonavičiūtė	Ministro pirmininko patarėja ekonomikai
Valdybos narė	Aušra Vičkačkienė	Finansų ministerijos Turto valdymo departamento direktorė

3. įmonės vadovas - generalinis direktorius Vaidotas Aleksius.

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. Įmonės 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. 4033; 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 reorganizavime 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:

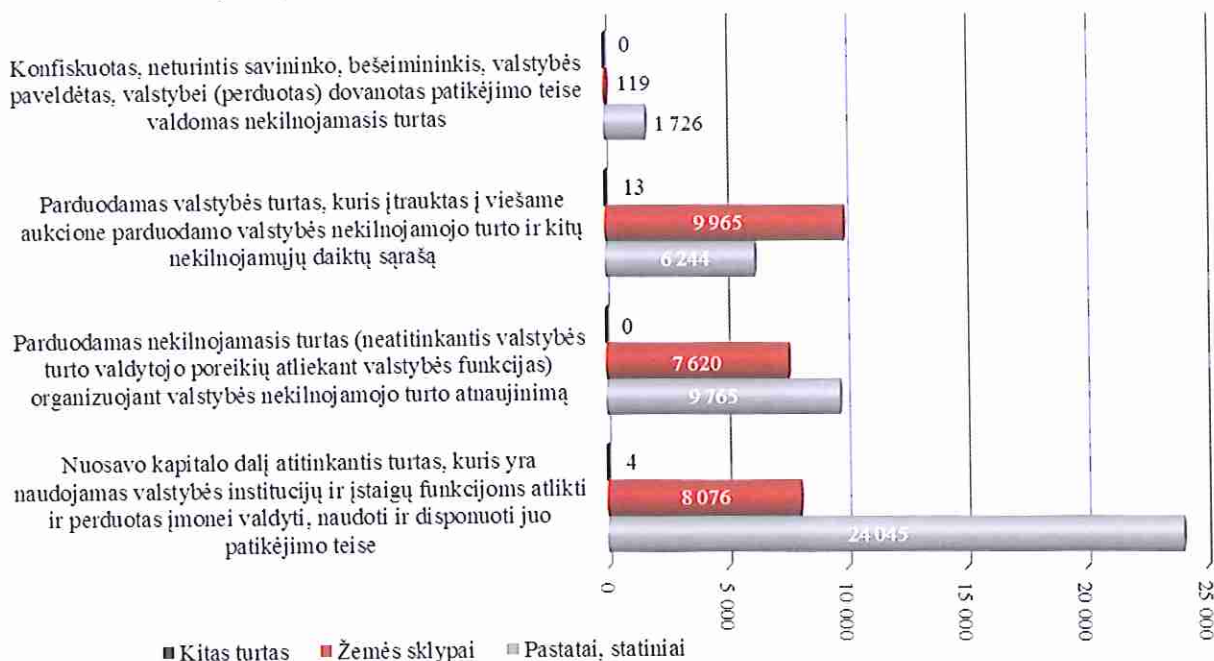
- įgyvendinti centralizuotą valstybės nekilnojamojo turto valdymą;
- privatizuoti jai patikėjimo teise perduotas valstybei ir savivaldybėms nuosavybės teise priklausančias akcijas;
- išieškoti skolas valstybei ir administruoti pagal pavedimo sutartis su Lietuvos Respublikos finansų ministerija perduotas paskolas, valstybės garantijas ir kitus turtinius įsipareigojimus;
- rengti valstybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo ataskaitą.
- atlikti valstybės įmonių, akcinių bendrovių ir uždarytųjų 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

Centralizuotas valstybės nekilnojamojo turto valdymas

Įmonė, įgyvendindama centralizuotą valstybės nekilnojamojo turto valdymą, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdė 67 577 tūkst. eurų valstybės nekilnojamojo 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 2016 m. I ketv. iš šio sąrašo parduota turto už 292,2 tūkst. eurų.

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 nekilnojamasis 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.

2016 m. kovo 31 d. į atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą buvo įtraukti 19 institucijų priklausančios 30 atnaujintinų valstybės nekilnojamojo turto projektų. Su 19 valstybės turto valdytojų Įmonė yra sudariusi susitarimus dėl valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo.

Informacija apie valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimą	2016 m. I ketvirtis	2015 m. I ketvirtis
Sudaryti susitarimai dėl valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo (periodo pabaigai)	30	30
Organizuota aukcionų per ataskaitinį laikotarpį	72	54
Parduota nekilnojamojo turto vnt.	70	18
Nekilnojamojo turto pardavimo pajamos, tūkst. eurų	6 271,5	268,5
Pastatytų, rekonstruotų ar įsigytų nekilnojamojo turto objektų skaičius, vnt.	3	3

2016 m. I ketv. pilnai užbaigti ir perduoti priėmimo perdavimo aktu 3 atnaujinti valstybės nekilnojamojo turto objektai:

1. Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnybos administracinės patalpos Vilniuje, Šermukšnių g. 3, kurio vertė po rekonstrukcijos – 596 tūkst. eurų;
2. Ligoninės pastatas, Žygimantų g. 8, Vilniuje, kurio vertė po rekonstrukcijos – 1 810,32 tūkst. eurų;
3. Kauno vaikų socializacijos centro „Saulutė“ – pastatas globos namai Kaune, Purienų g. 2, atliktų darbų vertė 130,47 tūkst. eurų.

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. Nekilnojamojo turto nuomos konkursai pradėti rengti nuo 2015 m. II ketvirčio.

Informacija apie nuomojamą ir suteiktą naudotis panaudos pagrindais turtą	2016 m. I ketvirtis	2015 m. I ketvirtis
Administruojamos nuomos sutartys (periodo pabaigai)	270	248
Sudarytos nuomos sutartys	17	0
Administruojamos panaudos sutartys (periodo pabaigai)	175	203
Sudarytos panaudos sutartys (įskaitant pakeistas panaudos sutartis, kartu pasirašant patalpų valdymo ir priežiūros sutartis), vnt.	6	0
Nuomos pajamos, tūkst. EUR	141	145
Nuomojamo turto plotas, m ² (periodo pabaigai)	53 540	69 119
iš to skaičiaus turto plotas, kurį įmonė valdo patikėjimo teise ir kuris yra skirtas perduoti	41 895	59 491
Suteikto naudotis panaudos pagrindais turto plotas, m ² (periodo pabaigai)	42 925	42 816
iš to skaičiaus turto plotas, kurį įmonė valdo patikėjimo teise ir kuris yra skirtas perduoti	672	1 220
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)*	35 636	18 229

* - Į neužimto turto plotą patenka ir be sutarčių naudojamo, ir netinkamo išnuomoti/perduoti panaudai turto plotas

Valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimas

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 uždarytųjų akcinių bendrovių akcijas.

Informacija apie patikėjimo teise valdomas valstybei ir savivaldybėms nuosavybės teise priklausančias akcijas (tūkst. eurų)	Nominali vertė 2016 m. kovo 31 d.	Likutinė vertė 2016 m. kovo 31 d.
Įmonių akcijos skirtos privatizuoti	14 351,0	10 800,7
Įmonių akcijos neįtrauktos į privatizavimo sąrašą	7 123,5	452,8
Valstybės kontroliuojamos bendrovės	4 730,2	0
Bankrutuojančios bendrovės	890,2	0
Kitos	1 503,1	452,8

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.

2016 m. sausio 29 d. privatizavimo komisija pritarė 100 proc. AB Giraitės ginkluotės gamykla valstybei priklausančių akcijų paketo privatizavimo programai. Akcijų paketo privatizavimas laikomas neįvykusiu, nes per

informaciniame biuletenyje nurodytą potencialių pirkėjų paraiškų priėmimo laiką (iki 2016-04-27) neįregistruotas nė vienas viešo konkurso dalyvis. 2016 m. vasario 17 d. viešo aukciono būdu už 184,12 tūkst. eurų privatizuotas UAB „Sportininkų testavimo ir reabilitacijos centras“ 100 proc. valstybei priklausančių akcijų paketas.

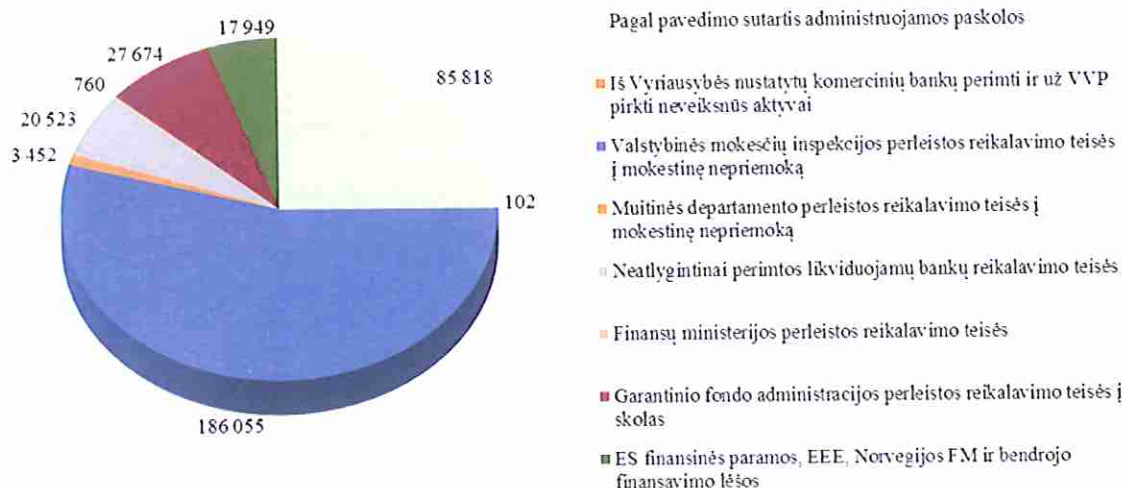
2016 m. kovo 31 dienai Įmonė patikėjimo teise valdo valstybei nuosavybės teise priklausančias 3 įmonių akcijas (UAB „Neringos komunalininkas, UAB „Baltoji snaigė“ bei UAB „Auliukas ir Ko“, kurių nominali bei likutinė vertė 2016 m. kovo 31 d. buvo 452,8 tūkst. eurų), kurios teismo sprendimu buvo perduotos Įmonei, kaip bešeimininkis turtas.

Skolų valstybei išieškojimas ir administravimas

Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatyme Įmonei pavesta išieškoti skolas valstybei ir administruoti pagal pavedimo sutartis su Lietuvos Respublikos finansų ministerija perduotas paskolas, valstybės garantijas ir kitus turtinius įsipareigojimus. Įmonės skolų išieškojimo rezultatai per 2016 m. I ketv. bei 2015 m. I ketv., 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:

	2016 m. I ketvirtis	2015 m. I ketvirtis
Finansų ministerijos administruojamos paskolos	1 207,9	433,5
Iš LVKB perimti neveiksnūs aktyvai	328,1	23,2
Iš LAIB perimti neveiksnūs aktyvai	5,1	6,2
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į LAB Vakarų banką	5,8	12
FM perleistos reikalavimo teisės į skolas Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	0,2	0,2
FM perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų už lengvatines paskolas būstui	0,2	0,2
VMI perleistos reikalavimo teisės į mokestinę nepriemoką	1 135,7	645,2
Muitinės departamento perleistos reikalavimo teisės į mokestinę nepriemoką	0,5	2,9
Garantinio fondo administracijos perleistos reikalavimo teisės į skolas	539,7	178,2
Informacinės visuomenės plėtros komiteto prie Švietimo ministerijos perduota išieškoti ES struktūrinių fondų parama	4,2	0
Ūkio ministerijos perduota išieškoti grąžintina ES struktūrinių fondų parama	4	33,6
VŠĮ CPVA perduota išieškoti EEE, Norvegijos FM ir bendrojo finansavimo programa	0,3	0,6
Europos ŽŪ orientavimo ir garantijų fondo skolos	0	0
Aplinkos ministerijos perduota išieškoti ES sanglaudos fondo programos parama	3,9	0,7
Neatlygintinai perimtos likviduojamų bankų reikalavimo teisės (Įmonės lėšos)	11,5	6,8
Iš „Aurabanko“ perimtos reikalavimo teisės (Įmonės lėšos)	2	2,8
Už VVP pirkti neveiksnūs LVKB aktyvai (Įmonės lėšos)	0,2	0
Už VVP pirkti neveiksnūs LŽŪB aktyvai (Įmonės lėšos)	2,3	0,8
Iš viso	3 251,6	1 346,9

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



Valstybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymo ataskaitos sudarymas

Finansų ministerija kartu su Įmone 2015 m. įgyvendino projektą „Valstybės turto informacinės paieškos sistemos kūrimas, diegimas ir naudojimas valstybės turtui valdyti“. Valstybės turto informacinės paieškos sistemos kūrimo ir diegimo projekto tikslas - siekti racialesnio ir efektyvesnio valstybės turto valdymo, sudarant galimybes valstybės institucijoms priimti pagrįstus sprendimus, susijusius su valstybės turto valdymu, naudojimu ir disponavimu bei koordinuoti priimtų sprendimų procedūrų įgyvendinimą. Kadangi šios sistemos kūrimo ir diegimo darbai vėlavo, todėl iš esmės sprendimų derinimo procesai praėjusiais metais vyko tik testinėje aplinkoje. 2016 m. kovo 31 d. finansų ministrui priėmus įsakymą Nr. 1K-111 buvo patvirtintos Valstybės turto informacinės paieškos sistemos duomenų pateikimo, naudojimo ir sprendimų derinimo taisyklės, II ketvirtį sistemą pradėta naudoti visu planuotu pajėgumu. Ministrui patvirtinus taisykles buvo detalai nustatyta duomenų apie valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą pateikimo į VTIPS tvarka, šių duomenų panaudojimo, valstybės nekilnojamojo turto – statinių, patalpų ar jų dalių (VNT) perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo procesų ir sprendimų dėl VNT perdavimo derinimo proceso vykdymo tvarka, subjektų, teikiančių duomenis į VTIPS ir naudojančių VTIPS sukauptus duomenis, teisės ir pareigos bei būtini atlikti veiksmai pateikiant, tvarkant ir naudojant VTIPS sukauptus duomenis.

Valstybės įmonių, akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių, kuriose valstybei nuosavybės teise priklausančios akcijos suteikia daugiau kaip ½ balsų visuotiniame akcininkų susirinkime valdymo politikos įgyvendinimas

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.

Valdymo koordinavimo centras (VKC) 2016 pirmą ketvirtį parengė agreguotą Valstybės valdomų įmonių (VVI) strategijų vertinimo ataskaitą ir ją LR Vyriausybei (konfidenciali ataskaita). 2016 metų pirmą ketvirtį VKC palaikė VVI tinklalapį, jame atnaujino ir patalpino finansinę ir nefinansinę informaciją apie individualias VVI, taip pat agreguotus jų rezultatus.

2016 metų pirmą ketvirtį VKC išplėtė potencialių nepriklausomų valdybos narių duomenų bazę (2016 metų pirmo ketvirčio pabaigoje, duomenų bazėje buvo 238 potencialūs nepriklausomi valdybos nariai), dalyvavo valstybės įmonių valdybos narių atrankos komisijų veikloje, kartu su Ūkio ministerija atstovavo Lietuvą VVI klausimais stojime į EBPO. Remiantis CTV įstatymo 4 straipsnio 5 dalies antru punktu rengė apibendrinamąsias ataskaitas apie valstybės valdomas įmones ir jų veiklą bei jas viešai skelbė VVI tinklalapyje.

Per 2016 metų pirmą ketvirtį VKC parengė tarpinę VVI ataskaitą, kurioje buvo pateikta agreguota finansinė informacija apie visas valstybės valdomas įmones: jų rinkos vertė, VVI vertė „NASDAQ OMX Vilnius“ akcijų biržoje, VVI turtas ir investicijos bei jų pokyčiai, pardavimo pajamos ir jų pokyčius, normalizuotą grynąjį pelną ir jo pokyčius. Taip pat ataskaitoje pateikta informacija apie VVI nuosavybės grąžą pagal DuPont analizę ir didžiausių valstybės valdomų įmonių individualūs aprašymai ir finansinė informacija. Ataskaita patalpinta [vkc.turtas.lt](http://vkc.turtas.lt/static/uploads/ataskaitos/2015_met_9_mnesi_VV_ataskaita.pdf) svetainėje - http://vkc.turtas.lt/static/uploads/ataskaitos/2015_met_9_mnesi_VV_ataskaita.pdf.

Kitos teisės aktais paskirtos funkcijos

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. Tame skaičiuje 3-jų investicinių akcinių bendrovių likvidavimo darbai bus baigti, kai į savivaldybių archyvus bus perduoti jų dokumentai.

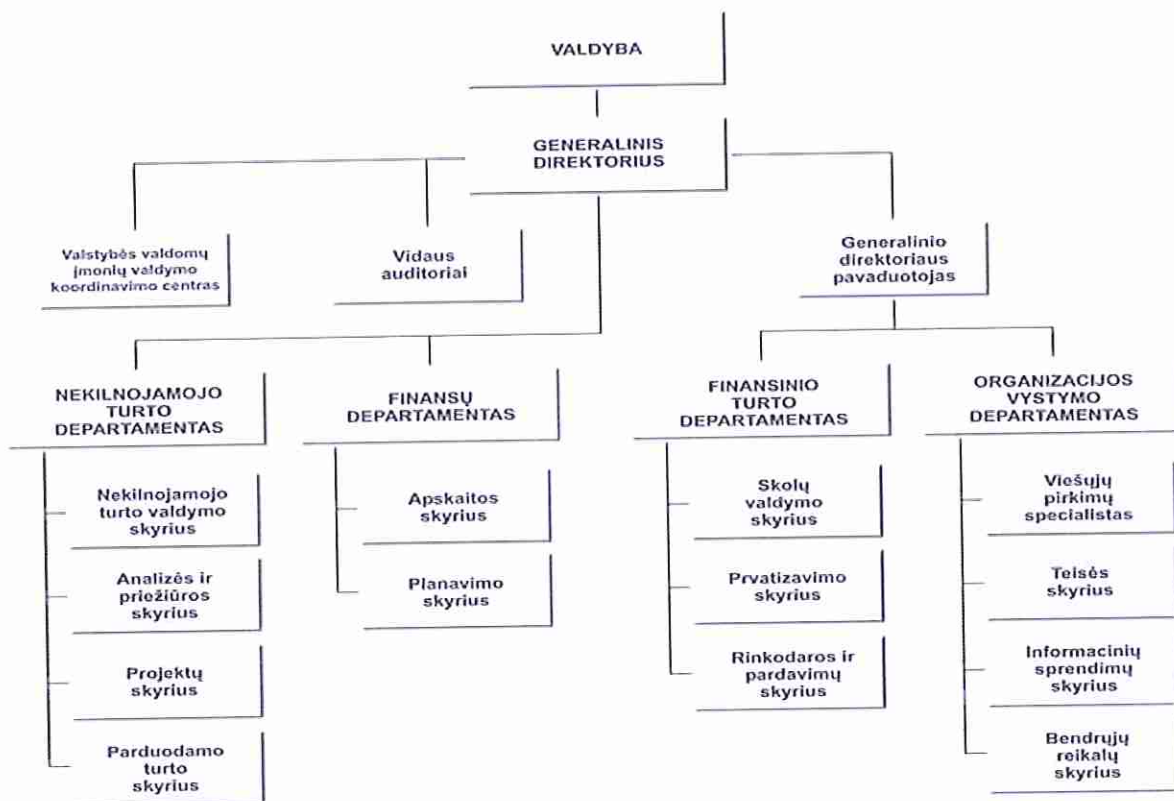
Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2014 m. rugpjūčio 20 d. nutarimu Nr. 796 „Dėl įgaliojimų suteikimo“ įgaliojo centralizuotai valdomo valstybės turto valdytoją Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.108 straipsnio 5 dalyje numatytais atvejais atlikti juridinio asmens likvidatoriaus pareigas. Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė buvo 9 teismo sprendimais pripažintų neteisėtai įsteigtų įmonių likvidatoriumi.

ĮMONĖS VALDymo STRUKTŪRA IR 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. Darbuotojų skaičiaus augimą 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.



Įmonės valdyba 2015 m. kovo 6 d. nutarimu Nr. SK2-23, kuris įsigaliojo 2015 m. balandžio 1 d., nustatė naują Įmonės struktūrą ir 2015 m. gegužės 29 d. nutarimu Nr. SK2-38, kuris įsigaliojo 2015 m. birželio 8 d., ją pakeitė, papildant nauju struktūriniu padaliniu – Valstybės valdomų įmonių valdymo koordinavimo centru.



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

Pareigų pavadinimas/darbuotojų skaičius*	2016 m I ketvirčio vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis, eurai
Generalinis direktorius	3 913
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	2 578
Departamento direktorius/2	2 685
Skyriaus viršininkas/10	1 845
Skyriaus viršininko pavaduotojas/2	1 843
Analitikas/2	761
Projektų vadovas/4	1 269
Vyriausiasis specialistas/13	1 408
Vyresnysis specialistas/28	1 227
Specialistas/20	978
Vyriausiasis teisininkas/2	1 794
Teisininkas/6	1 422
Vyresnysis buhalteris/3	1 286
Buhalteris/4	1 040
Atstovas regionuose/4	1 113
Specialistas-vairuotojas/2	869
Pastatų komendantas/10	387
Turto administratorius/6	351
VĮ Turto banko darbuotojai/2**	2 313

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

** - Darbuotojų, neperkeltų į naują VĮ Turto banko struktūrą, darbo užmokesčio vidurkis pateikiamas bendrai.

Įmonės vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestis buvo nustatomas remiantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimu Nr. 1341 ir vėlesnių šio nutarimo pakeitimų pagrindu bei patvirtintas finansų ministro įsakymu.

Vidutinis Įmonės darbuotojo mėnesinis darbo užmokestis per 2016 m. I ketv. buvo 1 214 eurų, tuo tarpu 2015 m. I ketv. – 1 183 eurų.

Informacija apie darbuotojus	2016 m. I ketvirtis	2015 m. I ketvirtis
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	130	129
Darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigoje)	135	131
Bendros darbo apmokėjimo lėšos (įskaičiuojant vadovaujančių darbuotojų darbo apmokėjimo lėšas), tūkst. EUR*	442	420
Išieitinės kompensacijos už nepanaudotas atostogas ligos pašalpos, tūkst. EUR	4	59
Priteistos sumos tūkst. EUR	0	0
Iš jų:		
Vadovaujančių darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigai)	2	1
Vadovaujančių darbuotojų darbo apmokėjimo lėšos, tūkst. EUR	5	7
Vadovaujančių darbuotojų išieitinės išmokos ir kompensacijos už nepanaudotas atostogas, ligos pašalpos, tūkst. EUR	0	0

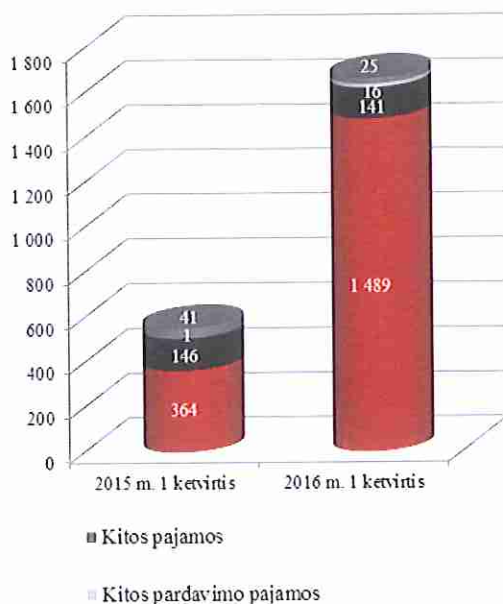
*- Darbo apmokėjimo lėšos skaičiuojamos remiantis Valstybės įmonių darbuotojų vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio apmokėjimo tvarkos aprašu, patvirtintu LRV nutarimu Nr. 1341.

ĮMONĖS BŪKLĖ IR FINANSINĖ VEIKLA

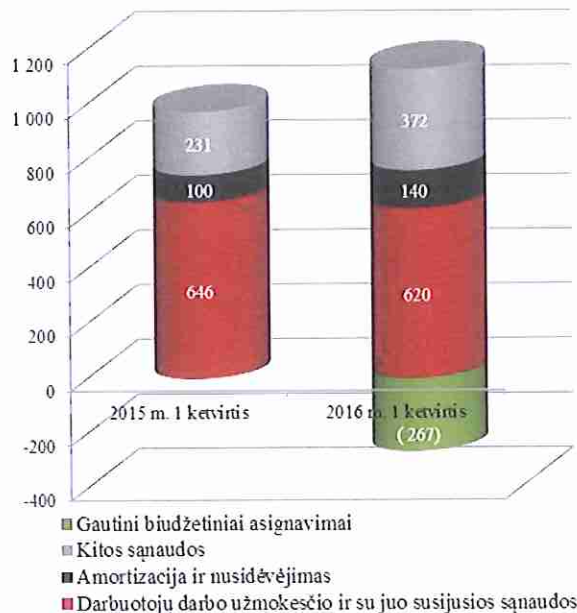
2016 m. 3 mėn. Įmonės pajamos siekė 1 671 tūkst. eurų (praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu pajamos sudarė 552 tūkst. eurų). 52,3 % Įmonės 2016 m. 3 mėn. pajamų sudarė atlygis už nekilnojamojo turto ir žemės pardavimą, 19,7% - atlygis už skolų išieškojimą valstybei, 10,8% - atlygis už valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą – 10,8 %, o turto nuomos – 8,4 %.

Įmonės sąnaudos per 2016 m. 3 mėn. siekė 1 132 tūkst. eurų, neįvertinus, kompensuotinių sąnaudų, kurios kompensuojamos iš valstybės biudžetinių asignavimų, ir sudaro 267 tūkst. eurų (praėjusių metų tą patį ataskaitinį laikotarpį buvo patirta 977 tūkst. eurų sąnaudų). Didžiąją dalį šio laikotarpio sąnaudų sudarė Įmonės darbuotojų darbo užmokesčio bei kitos su personalo darbo apmokėjimu susijusios sąnaudos – 620 tūkst. eurų. Bendram sąnaudų augimui, didžiausią įtaką turėjo nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugų bei nekilnojamo turto ir žemės pardavimo sąnaudos padidėjusios 144 tūkst. eurų.

Pajamų struktūra, tūkst. EUR



Sąnaudų struktūra, tūkst. EUR



Kitos įmonės sąnaudos (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 ir pan.) neatsižvelgiant į kompensuotinas sąnaudas t.y. gautinus biudžetinius asignavimus, ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 372 tūkst. eurų ir lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu yra 141 tūkst. eurų didesnės.

Įmonės rodikliai	2016 m. I ketvirtis	2015 m. I ketvirtis	2014 m. I ketvirtis
Pajamos, tūkst. Eur	1 671	552	573
Sąnaudos, tūkst. Eur	(865)	(977)	(388)
Pelnas prieš mokesčius, tūkst. Eur	806	(425)	180
Pelno mokestis, tūkst. Eur	6	4	(27)
Grynasis pelnas, tūkst. Eur	812	(421)	153
EBITDA (pelnas prieš mokesčius + amortizacija ir nusidėvėjimas), tūkst. Eur	946	(325)	200
Grynasis pelningumas (grynasis pelnas / pajamos), %	48,62	(76,27)	27,57
Savininko grąža (grynasis pelnas / įmonės savininko kapitalas), %	17,68	(9,16)	6,13
Einamasis likvidumas (trumpalaikis turtas / trumpalaikių įsipareigojimų)	3,22	2,11	9,88

2016 m. kovo 31 d. balanso duomenimis, įmonės valdomas turtas buvo 150 495 tūkst. eurų, tuo tarpu 2015 m. gruodžio 31 d. – 160 862 tūkst. eurų. Per ataskaitinį laikotarpį įmonės valdomas turtas sumažėjo 10 367 tūkst. eurų. Didžiausią įtaką tam turėjo valdomo ir skirtu parduoti materialaus turto, sumažėjimas, bei baigtos vykdyti sutartys.

Nuosavo kapitalo dydis 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 42 808 tūkst. eurų, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 39 275 tūkst. eurų. Šį pokytį labiausiai įtakojo centralizuotai valdomo valstybės turtą atitinkančio kapitalo sumažėjimas.

Įsipareigojimai, 2015 m. gruodžio 31 d. balanso duomenimis, sudarė 117 552 tūkst. eurų, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 110 723 tūkst. eurų. Šį pokytį labiausiai įtakojo grąžinta paskola Lietuvos Respublikos finansų ministerijai.

2016 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 keliami 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 mokestinių nepriemokų, tačiau skolų išieškojimo galimybės paaiškėja tik detalieji išanalizavus šių skolų išieškojimo perspektyvas. 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 mokestines 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.

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.

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 įsigijamą 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.

2014 m. spalio 1 d. įsigaliojus Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymui 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 įstatymams ir kitiems teisės aktams, reglamentuojantiems Įmonės veiklą, Įmonei perduotos vykdyti funkcijos, kurių sąnaudų kompensavimui finansavimas nėra numatytas, o Įmonei leidžiamas veiklos pelnas yra mažesnis, nei tų veiklų vykdymo sąnaudos (pvz., panaudai perduoto, bet Įmonės 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, juridinių asmenų likvidavimas, nurašyto valstybės nekilnojamojo turto likvidavimo (griovimo) darbų organizavimas, paveldėto, bešeimininkio turto valdymas ir kita). Tai ne tik didelių darbo laiko, bet ir sąnaudų reikalaujančios veiklos. 2016 m. yra numatyti biudžetiniai asignavimai, bet kitais laikotarpiais išlieka finansavimo tęstinumo rizika.

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

PLANAI IR PROGNOZĖS

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

Įmonė 2016 m. planuoja įgyvendinti 4 atnaujinamų projektų užbaigimą: 1) Klaipėdos universiteto bendrabučio pastatai Klaipėdoje, H. Manto g. 84; 2) LR specialiųjų tyrimų tarnybos administracinės patalpos Vilniuje, Šermukšnių g. 3; 3) Turto valdymo ir ūkio departamento prie Lietuvos Respublikos vidaus reikalų ministerijos ligoninės pastatai Vilniuje, Žygimantų g. 8, 4) Lietuvos kariuomenės administracinis pastatas Kaune, Vaidoto g. 209.

2016 m. Įmonė planuoja:

1. padidinti centralizuotai valdomo administracinės paskirties turto plotą 50 proc., lyginant su 2015 m.;
2. sumažinti 11 proc., lyginant su visu valdomu turtu neužimtą, nenaudojamą Įmonės patikėjimo teise valdomą nekilnojamąjį turtą;
3. sumažinti Įmonės patikėjimo teise centralizuotai valdomo nekilnojamojo turto, perduoto naudotis kitoms institucijoms neatlygintinai iki 27 tūkst. kv. m.;
4. įvykdyti dalį Vilniaus koncertų ir sporto rūmų rekonstrukcijos ir pritaikymo kongresams, konferencijoms ir kultūriniais renginiais projekto darbų (planuojama vertė apytiksliai sudarys 1,1 mln. Eurų).

2016 m. planuojama gauti 3,8 mln. eurų įplaukų už parduotus objektus, įtrauktus į parduodamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą, 5,5 mln. eurų už akcijų privatizavimą, 1,5 mln. už valstybinės žemės sklypų, priskirtų savivaldybių valdomiems objektams pardavimą. Įmonė 2016 m. planuoja vykdyti 10 įmonių likvidatoriaus pareigas ir kas ketvirtį iš Juridinių asmenų registro išregistruoti po 1 įmonę bei planuoja organizuoti 300 elektroninių aukcionų.

2016 m. planuojama, kad iš skolininkų bus išieškota apie 8,7 mln. eurų skolų bei numatoma pradėti skolų valstybei išieškojimo IT sistemos sukūrimo procedūras. Skolų valstybei išieškojimo IT sistemos sukūrimas leis: 1) perimti iš kitų institucijų jų administruojamas skolas valstybei, taip sumažinant administravimo išlaidas valstybei; 2) sukurti vieningą skolų valstybei administravimo modelį; 3) sukurti vieningus skolų valstybei administravimo įrankius, mažinančius atskirų skolų administratorių veiklos kaštus bei skatinantys skolų administratorių bendradarbiavimą išieškant skolas iš to paties subjekto; 4) efektyvinti skolų valstybei administravimą taikant informacinių technologijų priemones.

Taipogi 2016 m. planuojama įdiegti naują apskaitos, finansų valdymo informacinę sistemą. Ši sistema apims finansų valdymą ir analizę, buhalterinę apskaitą, personalo apskaitą, darbo laiko apskaitą, darbo užmokesčio apskaitą, komandiruočių ir transporto apskaitą, viešųjų pirkimų valdymą, sutarčių ir sandorių valdymą.



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 2016 M. ĮVYKIAI

2016-01-13 Įmonė į buvusio viešbučio su žemės sklypu Z. Sierakausko g. 25, Vilniuje, viešą aukcioną pritraukė 7 dalyvius, kurie varžydamiesi kainą aukcione padidino 835 tūkst. eurų – nuo 1,89 mln. eurų pradinės iki 2,725 mln. eurų pardavimo kainos.

2016-03-17 įvyko pirmieji elektroniniai aukcionai, rezultatyviai baigėsi 4 iš 7 aukcionų. Visuose e-aukcionuose kainos pakilo ne mažiau nei 16 procentų.

Generalinis direktorius

Vaidotas Aleksius

2016 m. balandžio 25 d.