



VALSTYBĖS ĮMONĖS TURTO BANKAS
2018 metų 9 mėnesių tarpinis FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m.

d. įsakymu Nr. IK-

2018 m. rugsėjo 30 d. BALANSAS

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	TURTAS			
1.	ILGALAIKIS TURTAS		158 714 146	69 802 507
1.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	42 172	113 351
1.1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		23 254	37 749
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		18 918	75 602
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	151 431 581	61 146 460
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 752 053	1 794 783
2.3.	Mašinos ir įrengimai			
2.4.	Transporto priemonės		46 941	54 901
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		55 628	49 764
2.6.	Investicinis turtas	3.2	149 537 228	59 246 599
2.6.1.	Žemė		25 147 560	21 023 996
2.6.2.	Pastatai		124 389 668	38 222 603
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		39 731	413
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3	7 216 688	8 516 006
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		697 162	2 313 960
3.2.	Kitas finansinis turtas		6 519 526	6 202 046
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		23 705	26 690
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	3.12	23 705	26 690
4.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		105 399 412	124 331 022
1.	ATSARGOS	3.4	71 207 478	71 663 796
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		79 993	45 813
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		2 228 139	10 284 971
1.3.	Produkcija			
1.4.	Biologinis turtas			
1.5.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		19	19
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	3.4	68 837 215	61 331 573
1.7.	Sumokėti avansai		62 112	1 420
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	3 227 703	24 317 892
2.1.	Pirkėjų skolos		1 239 287	1 376 349
2.2.	Kitos gautinos sumos		1 988 416	22 941 543
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	30 964 231	28 349 334
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.7	523 917	637 893
	TURTAS IŠ VISO:		264 637 475	194 771 422



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		156 958 288	66 315 776
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	3.8	4 982 383	4 982 383
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS	3.9	151 334 884	60 292 514
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
5.	REZERVAI	3.10	600 106	522 322
5.1.	Privalomasis		498 322	498 322
5.2.	Kiti rezervai		101 784	24 000
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.8	40 915	518 557
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		40 915	30 607
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		0	487 950
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11	112 472	41 087
F.	ATIDĖJINIAI		17 584	19 706
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		10 028	6 571
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		7 556	13 135
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		107 539 852	128 384 470
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14	28 051 922	38 296 640
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		28 051 922	38 296 640
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14	79 487 930	90 087 830
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	3.13	77 591 314	87 876 138
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		296 109	612 648
2.4.	Skolos tiekėjams		1 002 675	1 058 046
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	3.12		7 005
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		333 040	171 363
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		264 792	362 630
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		9 279	10 383
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		264 637 475	194 771 422

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinais atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Marius Kliokys

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m.

d. įsakymu Nr. 1K-

2018 m. rugsėjo 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		3 566 963	3 012 166
2.	Pardavimo savikaina		(3 016 001)	(2 038 526)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.15	550 962	973 640
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos	3.16	(549 151)	(517 974)
7.	Kitos veiklos rezultatai			78
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	3.17	30 630	45 614
10.	Kitų palūkanų ir panašios pajamos	3.17	11 478	9 460
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.17	(19)	(47)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		43 900	510 771
14.	PELNO MOKESTIS	3.12	(2 985)	(5 686)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		40 915	505 085

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinais atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Finansų departamento direktorė

Marius Kliokys

Lina Užlienė



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministro
d. įsakymu Nr. 1K-

2018 m. rugsėjo 30 d. KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti valstybės nuosavybės, atitinkantis kapitalas	Imonės savininko kapitalas	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas					Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas rezervas	Kiti rezervai			
1.	Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	---	4 982 551	34 661 213	---	---	459 722	20 000	530 550	40 654 036	
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3.	Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4.	Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	---	4 982 551	34 661 213	---	---	459 722	20 000	530 550	40 654 036	
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6.	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								30 607	30 607	
9.	I valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis										
10.	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)										
11.	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)			25 631 301						25 631 301	
12.	Sudaryti rezervai						38 600	4 000	(42 600)		
13.	Panaudoti rezervai										
14.	Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									(168)	



Valstybės įmonės Turto bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data – 2018 m. lapkričio 8 d.

15.	Likutis praėjusio laikotarpio pabaigoje	ataskaitinio (metinio)	4 982 383	---	60 292 514	---	498 322	24 000	518 557	66 315 776
16.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									---
17.	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									---
18.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									---
19.	Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								40 915	40 915
20.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(440 773)	(440 773)
21.	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									---
22.	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)			91 042 370					(77 784)	91 042 370
23.	Sudaryti rezervai									---
24.	Panaudoti rezervai									---
25.	Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)		---							---
26.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4 982 383	---	151 334 884	---	498 322	101 784	40 915	156 958 288

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinai atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Finansų departamento direktorė

Marius Kliokys

Lina Užlienė



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m.

d. įsakymu Nr. 1K-

2018 m. rugsėjo 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA Sudaroma netiesioginiu būdu

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. rugsėjo 30 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		40 915	505 085
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		899 267	382 441
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(9 083)	(5 497)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(660 439)	8 608 480
1.6.	Po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		1 616 798	(102 260)
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		2 985	5 686
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		517 010	(7 507 314)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(100 010)	34 007
1.10.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		137 062	(604 417)
1.11.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		20 953 127	191 722
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		113 976	164 593
1.14.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(2 122)	(31 785)
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (mažėjimas)			
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(371 910)	(262 774)
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (mažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(7 005)	
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		161 677	58 877
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(97 838)	108 951
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 104)	2 435
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	3.25	23 193 306	1 548 230
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(42 530)	(41 655)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
2.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(42 530)	(41 655)

**Valstybės įmonės Turto bankas**

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	(440 773)	(168)
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas		(168)
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka	(440 773)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(20 094 963)	(359 401)
3.2.1.	Paskolų gavimas		
3.2.2.	Paskolų grąžinimas	(17 814 772)	(366 899)
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(2 289 418)	
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		
3.2.7.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai	9 246	7 545
3.2.8.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	(19)	(47)
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(20 535 736)	(359 569)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	(143)	(2 001)
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	2 614 897	1 145 005
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	28 349 334	28 472 402
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	30 964 231	29 617 407

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinai atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Marius Kliokys

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė



Valstybės įmonė Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

2018 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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, 2014-04-03, Nr. 4033; TAR, 2015-03-31, Nr. 4841; TAR, 2017-04-26, Nr. 6973; TAR 2017-07-12 Nr. 12061). Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymu nustatyta, kad Centralizuotą turto valdymą atliks valstybės įmonė, sukurta sujungus dvi valstybės nekilnojamojo turto valdyme dalyvaujančias valstybės įmones – Valstybės turto fondą ir Turto banką. Valstybės įmonė Valstybės turto fondas buvo reorganizuota prijungimo būdu prie reorganizavimo 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 (galiojanti suvestinė redakcija nuo 2018 m. sausio 17 d.).

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.

Į valstybės biudžetą Įmonė pelno įmokos dalies 2017 m. nemokėjo, tuo tarpu 2018 m. I – III ketvirtį Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos sprendimu, paskirsčius nepaskirstytąjį pelną (nuostolį) pervėdė 440 773 EUR.

2018 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius Įmonėje buvo 151 darbuotojai (2017 m. – 139). Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Darbuotojų grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	15	16
Specialistai	136	123
Darbininkai		
Iš viso	151	139

*Įmonės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigybės: generalinis direktorius, jo pavaduotojas, departamentų direktoriai, skyrių vadovai, darbuotojai, kuriems gen. direktoriaus įsakymu pavesta atlikti vadovaujančių darbuotojų funkcijas

2. Apskaitos politika

2.1. Finansinių ataskaitų rengimo pagrindas

Įmonės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Būhalterinės 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 sujungti nevertinant turto ir įsipareigojimų tikrosiomis vertėmis, t. y. prijungiamosios įmonės turto ir įsipareigojimų balansinės vertės pridėtos prie reorganizavime dalyvavusios Įmonės turto ir įsipareigojimų balansinių verčių.

2.3. Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas Įmonės savininko perduotas ir įmonės įgytas, nuosavybės teise įmonės savininkui priklausantis 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 pradedamas 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
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-25

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

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

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

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

Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

2.5. Finansinis turtas

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

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

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

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



2.6. Finansiniai įsipareigojimai

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

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

- Finansiniai įsipareigojimai susiję su rinkos kainomis - tikrąja verte;
- Kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina arba savikaina.

Įmonė nurašo finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, anuliuojamas ar nustoja galioti. Perleidus ar panaikinus finansinį įsipareigojimą, sandorio rezultatas parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pelnas ar nuostoliai dėl finansinio įsipareigojimo tikrosios vertės pasikeitimo pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Finansinio įsipareigojimo, įvertinto amortizuota savikaina, amortizacijos suma, tenkanti ataskaitiniam 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.

Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienus metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina, nes apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

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 negali būti realizuotos, yra nurašomos.

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

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, balansinėse sąskaitose. Įmonei perduotam valstybei nuosavybės teise priklausančiam turtui, skirtam parduoti butui daugiabučiame gyvenamajame name, tenkanti daugiabučio gyvenamojo namo atnaujinimo (modernizavimo) darbų vertė, neįtraukta į turto perdavimo dokumente nurodytą vertę, įskaitant namo atnaujinimo darbams tenkančią paskolos dalį, kurią Įmonė įgijo prievolę padengti, įtraukiama į turto įsigijimo savikainą pagal 9-ojo verslo apskaitos standarto 8¹ punkto reikalavimus tada, kai darbai atlikti ir žinoma jų vertė. 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 įskaitomas 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 laikotarpi, 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.

Informacija apie Pavestą valdyti turtą bei su juo susijusius įsipareigojimus atskleista aiškinamojo rašto 3.21 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 nekinama 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 mokestines nepriemokas, susidariusias iki teismo nutarties išskelti 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 bankrutavusių bankų 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 įstatymą, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba turi teisę perleisti įmones, kuriai iškelta bankroto ar restruktūrizavimo byla, mokestinės nepriemokos reikalavimo teisę Įmonei abipusio susitarimo pagrindu. 2005 – 2017 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 priklausantį atlygį, jei tai numatyta sutartyse, perveda į reikalavimo perleidimo sutartyse nurodytas sąskaitas. Atsižvelgiant į šias aplinkybes perleistos reikalavimo teisės nepripažįstamos Įmonės turtu.

Pagal reikalavimo teisės perėmimo ir pavedimo sutartis Įmonės perimtas turtas, kurio tikroji vertė perėmimo metu ir vėliau nenustatyta ir dėl kurio neprisiimti įsipareigojimai atsilyginti už šį turtą, o tik įsipareigojimai sutartyje numatytais sąlygomis sumokėti pinigus, 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 perskaičiuojami 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 kokia 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. Dotacijos Įmonės apskaitoje apskaitomos tada, kai jos gaunamos.

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

2018 m. 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. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie įtakoja Įmonės padėtį balanso sudarymo dieną ir pripažįstami kaip koreguojantys įvykiai, yra užregistruojami finansinėse ataskaitose. Reikšmingi poataskaitiniai 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. Klaidos

Praėjusių ataskaitinių metų klaidos, pastebėtos ataskaitiniu laikotarpiu, jeigu jos yra neesminės taisomos einamojo laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidos taisymas yra įtraukiamas į tą pačią pelno (nuostolių) ataskaitos eilutę, kurioje buvo padaryta klaida. Taisant esmines klaidas taikomas retrospektyvinis būdas, klaidų taisymas pateikiamas ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose koreguojant ankstesnių metų rezultatus, taip pat šių taisymų informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

2.24. 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.

2.25. Finansinės rizikos valdymo politika

Įmonės veiklos pobūdis išieškant perduotas administruoti paskolas ir perduotas išieškoti kitas skolas toks, kad įsipareigojimai mokėti pinigus atsiranda Įmonei išieškojus perduotas skolas, t. y. gavus pinigus, todėl šioje veikloje Įmonė nesusiduria su likvidumo problema. Be to, Įmonės likvidumą kiekvienu momentu užtikrina turimas Vyriausybės skolos vertybinių popierių (išdo vekselių ir obligacijų), turinčių likvidžią antrinę rinką, portfelis (detaliau žiūrėti 3.3 pastabą „Finansinis turtas“).

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

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

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

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

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

Įmonė atsiskaitymus su savo pagrindiniais tiekėjais 2018 metais vykdė Eurais. Kitų valiutų (USD, SEK) kursų pokyčius Įmonė valdo periodiškai peržiūredama skolas.



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

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

Nuo 2015 m. įsigytu ilgalaikiu nematerialiuoju 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.

Eurais	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ						
2016 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	392 371	228 785	621 156
Įsigyta per 2017 m.				8 295		8 295
Išankstinis mokėjimas						---
Nurašyta (-)						---
Kuriamas nematerialus turtas						---
Perduota (-)					(2 027)	(2 027)
Perklasifikavimai						---
2017 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	400 666	226 758	627 424
Įsigyta per 2018 m.				5 737		5 737
Išankstinis mokėjimas						---
Nurašyta (-)						---
Kuriamas nematerialus turtas				12 296		12 296
Perduota (-)						---
Perklasifikavimai						---
2018 m. rugsėjo 30 d.	---	---	---	418 699	226 758	645 457
SUKAUPTA AMORTIZACIJA						
2016 m. gruodžio 31 d.				(306 689)	(77 183)	(383 872)
Amortizacija per 2017 m.				(56 228)	(75 832)	(132 060)
Parduoto turto						---
Nurašyta						---
Perduota					1 859	1 859
Perklasifikavimai						---
2017 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	(362 917)	(151 156)	(514 073)
Amortizacija per 2018 m.				(32 528)	(56 684)	(89 212)
Perduota						---
Nurašyta						---
Perklasifikavimai						---
2018 m. rugsėjo 30 d.	---	---	---	(395 445)	(207 840)	(603 285)
LIKUTINĖ VERTĖ						
2016 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	85 682	151 602	237 284
2017 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	37 749	75 602	113 351
2018 m. rugsėjo 30 d.	---	---	---	23 254	18 918	42 172

2018 m. rugsėjo 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 89 212 EUR (2017 m. 99 883 EUR) įtrauktos į sąnaudas. Įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto turto įsigijimo vertės ir sąrašas pagal grupes 2018 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiamas žemiau:

	2018 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Programinė įranga ir licencijos	383 181	241 584
Iš viso	383 181	241 584



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

3.2. 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, priskiriamas ilgalaikiam turtui neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Įmonėje taikomi nusidėvėjimo normatyvai:

<u>Ilgalaikio turto grupė</u>	<u>Nusidėvėjimo normatyvas (metais)</u>
Pastatai ir Įmonės patalpos	15-40
Transporto priemonės	5-6
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-25

Įmonėje taikomi investicinio turto nusidėvėjimo normatyvai:

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

Žemei nusidėvėjimas neskaičiuojamas.



Valstybės įmonės Turtas bankas
Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

Eurai	Investicinis turtas						Iš viso		
	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai	Žemė	Pastatai ir statiniai		Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai
ISIGIJIMO VERTĖ									
2016 m. gruodžio 31 d.	---	2 761 297	202 079	645 776	7 451 413	27 111 699	5 369	35 201	38 212 834
Išigyta			28 958	29 936	12 396 474	18 068 151			30 523 519
Išankstinis mokėjimas								(34 764)	(34 764)
Nurašyta (-)				(466)		(30 932)		(23)	(30 955)
Parduota (-)									(466)
Perduota (-)					(36)	(6 137 705)			(6 137 741)
Perklasifikavimai (+)					1 187 103	71 036			1 258 139
Perklasifikavimai (-)					(5 562)	(166 483)			(172 045)
2017 m. gruodžio 31 d.	---	2 761 297	231 037	675 246	21 029 392	38 915 766	5 369	414	63 618 521
Išigyta				24 497	3 846 828	87 339 192	46 725	39 192	91 296 434
Išankstinis mokėjimas								231	231
Nurašyta (-)								-	-
Parduota (-)								-	-
Perduota (-)								-	-
Perklasifikavimai (+)					277 246	14 620			291 866
Perklasifikavimai (-)					(933)	(503 542)		(106)	(504 581)
2018 m. rugsėjo 30 d.	---	2 761 297	231 037	699 743	25 152 533	125 766 036	52 094	39 731	154 702 471
PERKAINOJIMAS /NUVERTĖJIMAS									
2016 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	---	(27 174)	(91 027)	---	---	(118 201)
Nuvertinta (-)					19 683	8 984			28 667
Nurašyta						30 932			30 932
Perduota									---
Perklasifikavimai (-)					2 095	2 493			4 588
2017 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	---	(5 396)	(48 618)	---	---	(54 014)
Nuvertinta (-)									---
Nurašyta									---
Perduota									---
Perklasifikavimai (-)					423				423
2018 m. rugsėjo 30 d.	---	---	---	---	(4 973)	(48 618)	---	---	(53 591)



SUKAUPTAS NUSIDĖJĖJIMAS

2016 m. gruodžio 31 d.	---	(907 837)	(166 732)	(601 680)	---	(561 848)	(2 187)	---	(2 240 284)
Priskaityta už laikotarpį		(58 678)	(9 404)	(24 268)		(298 604)	(1 010)		(391 964)
Nurašyta									---
Parduota				466					466
Perduota						207 729			207 729
Perklasifikavimai						6 006			6 006
2017 m. gruodžio 31 d.	---	(966 515)	(176 136)	(625 482)	---	(646 717)	(3 197)	---	(2 418 047)
Priskaityta už laikotarpį		(42 729)	(7 960)	(18 633)		(749 037)	(2 703)		(821 062)
Nurašyta									---
Parduota									---
Perduota									---
Perklasifikavimai						21 811			---
2018 m. rugsėjo 30 d.	---	(1 009 244)	(184 096)	(644 115)	---	(1 373 943)	(5 900)	---	21 811
LIKUTINĖ VERTĖ									(3 217 298)
2016 m. gruodžio 31 d.	---	1 853 460	35 347	44 096	7 424 239	26 458 824	3 182	35 201	35 854 349
2017 m. gruodžio 31 d.	---	1 794 782	54 901	49 764	21 023 996	38 220 431	2 172	414	61 146 460
2018 m. rugsėjo 30 d.	---	1 752 053	46 941	55 628	25 147 560	124 343 475	46 194	39 731	151 431 582

* nuo 2016-01-01 pasikeitus norminiams aktams, reglamentuojantiems finansinių ataskaitų sudarymą, buvo pakeistas straipsnių klasifikavimas, pakoreguojant ir palyginamąją informaciją, lyginant su ankstesniais metais pateiktomis metinėmis finansinėmis ataskaitomis.

Įmonės ilgalaikis materialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikį materialųjį investicinį turtą sudaro nuosavo kapitalo dalį atitinkantis turtas, kuris yra naudojamas valstybės institucijų ir įstaigų funkcijoms atlikti ir perduotas Įmonei valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise. 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.

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 121 506,7 tūkst. EUR.

Nuosavo kapitalo dalį atitinkančio turto, kuris yra naudojamas valstybės institucijų ir įstaigų funkcijoms atlikti ir perduotas Įmonei valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise balansinė vertė pagal turto grupes ir pobūdį:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Išnuomotas turtas		
žemė	5 605 054	5 328 562
pastatai	1 917 354	1 383 626
kitas turtas	7	67
Iš viso:	7 522 415	6 712 255
Perduotas panaudai turtas		
žemė	2 882 096	497 973
pastatai	22 617 181	7 723 596
kitas turtas	1 386	1 884
Iš viso:	25 500 663	8 223 453
Perduotas panaudai su atlygiu		
pastatai	87 690 697	20 286 929
kitas turtas	20 653	
Iš viso:	87 711 350	20 286 929
Perduotas panaudai su apmokamu nusidėvėjimu		
pastatai	772 306	668 919
Iš viso:	772 306	668 919
Laisvas turtas		
žemė	16 660 410	15 197 461
pastatai	11 345 936	8 157 361
kitas turtas	24 148	221
Iš viso:	28 030 494	23 355 043

2018 m. rugsėjo 30 d. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto 810 055 EUR (2017 m.: 282 558 EUR) nusidėvėjimas Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomas sąnaudose.

Įmonės veikloje naudojamo visiškai nusidėvėjusio turto, sąrašas įsigijimo verte pagal grupes 2017 m. ir 2018 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiamas žemiau:

	2018 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pastatai ir statiniai	45 030	45 030
Transportas	167 372	167 372
Kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai	605 997	599 935
Iš viso	818 399	812 337

Laikiniai nenaudojamas ir/ar ruošiamas naudoti ir/ar rekonstruojamas turtas Balanse parodomas toje pačioje turto grupėje, kuriai jis buvo priskirtas, kol buvo naudojamas.

Įmonė 2018 m. rugsėjo 30 d. neturėjo turto, kuris būtų įkeistas ar jam buvo taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Po vienerių metų gautinos sumos:	697 162	2 313 960
<i>Nuosavos ir už VVP iš bankų pirkto paskolos</i>		
<i>Iš komercinių bankų perimtos paskolos</i>	22 201	28 200
<i>Po vienerių metų iš turto valdytojų gautinos sumos</i>	674 961	2 285 760
<i>Po vienerių metų gautinos sumos už parduotą turtą</i>		
Kitas finansinis turtas:	6 519 526	6 202 046
<i>Ilgalaikės investicijos - išdo obligacijos (VVP)</i>		
<i>Turto valdytojų skolos už perduotą atnaujintą nekilnojamąjį turtą</i>	6 519 526	6 202 046
Ilgalaikis finansinis turtas iš viso	7 216 688	8 516 006

Įmonė vykdydama valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkciją pagal pasirašytus susitarimus atnaujintą nekilnojamąjį turtą perduoda turto valdytojams, kurie įsiskolinimą už atliktus darbus Įmonei padengs iš valstybės nekilnojamojo turto pardavimo lėšų arba valstybės biudžeto lėšų.

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.

3.4. Atsargos ir išankstiniai apmokėjimai

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	79 993	45 813
Nebaigtos vykdyti sutartys:	2 228 139	10 284 971
<i>Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo nebaigtos vykdyti sutartys</i>	2 202 956	10 263 147
<i>Žemės sklypų formavimas</i>	25 183	21 824
Pirkto prekės skirtos perparduoti	19	19
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	68 837 215	61 331 573
<i>Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti</i>	54 196 813	43 425 743
<i>Bešeimininkis, konfiskuotas, paveldėtas ir pan. turtas</i>	6 649 901	5 676 394
<i>Patikėjimo teise valdomas finansinis turtas, skirtas privatizuoti</i>	7 990 501	12 229 436
Išankstiniai apmokėjimai	62 112	1 420
Atsargos, išankstiniai mokėjimai iš viso	71 207 478	71 663 796

Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, vertės pasikeitimai dėl nukainojimo iki grynosios galimos realizavimo vertės 2017 m. ir 2018 m. neįtakoją įmonės sąnaudų, o atitinkamai sumažino arba padidino Įmonės įsipareigojimus Finansų ministerijai ar kitoms institucijoms perdavusioms parduoti ilgalaikį materialųjį turtą.



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir komplek. detalės	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Trumpal. turtas, kaip dotacija	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina						
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 871	10 284 971	451	127 205	101 680 284	112 097 782
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 947	2 228 139	451	161 310	105 863 000	108 257 847
b) Nukainojimas iki gryniosios galimo realizavimo vertės (-)						
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			(432)	(86 264)	(40 348 711)	(40 435 407)
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			(432)	(86 264)	(37 025 785)	(37 112 481)
c) Grynoji galimo realizavimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 871	10 284 971	19	40 941	61 331 573	71 662 375
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 947	2 228 139	19	75 046	68 837 215	71 145 366
Įkeistų atsargų vertė	-	-	-	-	-	-
Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-	19	-	-	-

Valstybei nuosavybės teise priklausančio Įmonės patikėjimo teise valdomo parduoti ar privatizuoti skirto turto grupių balansinės vertės:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Parduodamas turtas įtrauktas į turto atnaujinimo sąrašą		
žemė	8 922 394	8 566 062
pastatai	7 658 180	8 366 315
Iš viso:	16 580 574	16 932 377
Parduodamas turtas įtrauktas į parduodamo turto sąrašą		
žemė	15 343 215	14 133 419
pastatai	22 270 082	12 357 006
kitas turtas	2 940	2 940
Iš viso:	37 616 237	26 493 365
Parduodamas turtas neįtrauktas į parduodamo turto sąrašą (bešeimininkis)		
žemė	337 658	264 740
pastatai	6 271 518	5 410 477
akcijos	40 725	1 177
Iš viso:	6 649 901	5 676 394
Finansinis turtas skirtas privatizuoti		
kontroliuojamų įmonių akcijos	7 960 999	12 199 929
kitos. akcijos	29 502	29 507
Iš viso:	7 990 501	12 229 436
Įmonės savininko kapitalą atitinkantis turtas skirtas parduoti		
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	2	2
Iš viso:	2	2

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas 2018 m. ir 2017 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 straispniuose.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų įsiskolinimas	1 239 287	1 376 349
Kitos gautinos sumos:	1 988 416	22 941 543
<i>Biudžeto skola įmonei</i>	24 912	1 901
<i>Gautinos sumos už parduotą turtą</i>	2 074	2 074
<i>Gautinos sumos disponuojant perimtomis skolomis ir turtu</i>	1 003	15
<i>Gautinos sumos susijusios su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu</i>	1 288 212	22 550 574
<i>Iš anksto sumokėtas pelno mokestis</i>	3 201	
<i>Kitos gautinos sumos</i>	669 014	386 979
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	3 227 703	24 317 892

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai Įmonės sąskaitose	12 538 051	9 717 853
Pinigai administruojamų paskolų Įmonės sąskaitoje	13 778	
Pinigai valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui Įmonės sąskaitose	18 335 947	18 491 208
Pinigai Privatizavimo fondo spec. sąskaitoje	76 455	140 273
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	30 964 231	28 349 334

3.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, sukauptos pajamos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	36 670	36 075
Sukauptos pajamos:	487 247	601 818
<i>Gautinos pajamos už atnaujinimų pripažintos patirtų sąnaudų pagrindu</i>	487 247	601 818
<i>Gautinos pajamos už perskaičiuotą atlygį</i>		
<i>Kitos sukauptos pajamos</i>		
	523 917	637 893

3.8. Nuosavas kapitalas

2016 m. balandžio 27 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė nutarimu Nr. 407 „Dėl valstybės įmonės Turto banko savininko kapitalo padidinimo“ nutarė iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, skirtų valstybės įmonei Turto bankui, kurios savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos finansų ministerija, valstybės įmonės Turto banko sukurtą turto 386 929,53 euro verte registruoti valstybės įmonė Turto banko savininko kapitalo padidėjimą. 2017 m. birželio 28 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.514 priėmus sprendimą perduoti Įmonės turtą Lietuvos Respublikos ūkio ministerijai sumažintas Įmonės savininko kapitalas 168,83 eurų suma.

Finansinių ataskaitų parengimo dieną Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos sprendimu, buvo patvirtintas pelno paskirstymas:

	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	487 950
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	30 607
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	518 557
Pervedimai iš rezervų	
Paskirstytinas pelnas (nuostoliai)	518 557
Pelno paskirstymas:	
- į privalomąjį rezervą	
- į naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams poreikiams	
- į valstybės biudžetą įmokama valstybės įmonės 2017 m. pelno įmoka	440 773
- į kitus rezervus (investicijoms)	77 784
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai), perkeliama į kitus metus	---

3.9. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	21 031 486	39 254 582	6 446	60 292 514
Įsigyta/Gauta	3 846 828	87 339 192	46 725	91 232 745
Perduota (-)				-
Perklasifikavimai (+)	277 246	14 620		291 866
Perklasifikavimai (-)	(510)	(481 731)		(482 241)
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	25 155 050	126 126 663	53 171	151 334 884

3.10. 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. Atsižvelgiant į tai, kad Įmonėje yra patvirtintos Darbuotojų materialinių pašalpų taisyklės, 2018 m. kovo 31 d. Įmonėje buvo likęs sudarytas rezervas darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams, kurį ketinama naudoti ir ateinančiais laikotarpiais, todėl pelno paskirstymo projekte šis rezervas, (Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 str. 6 d.) nebuvo pervedamas į paskirstytiną pelną.

3.11. Dotacijos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Likutis sausio 1 d.	41 087	42 753
Gauta dotacija	34 105	
Panaudota dotacija		
Gauta dotacija susijusi su biudžetinių asignavimų gavimu sąnaudoms kompensuoti	513 901	1 081 726
Panaudota dotacija susijusi su biudžetinių asignavimų gavimu sąnaudoms kompensuoti	(513 901)	(1 081 726)
Dotacija susijusi su biudžetinių asignavimų gavimu turtui kurti	37 280	
Gauta dotacija ES lėšomis sąnaudoms kompensuoti	1 877	1 540
Panaudota dotacija ES lėšomis sąnaudoms kompensuoti	(1 877)	(1 540)
Amortizacija/nusidėvėjimas		(1 666)
Dotacija periodo pabaigoje iš viso	112 472	41 087

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

Įmonė 2017 m. gavo 1 083 266 eurų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto pagal pasirašytą sutartį su Lietuvos Respublikos finansų ministerija „Dėl valstybės biudžeto lėšų naudojimo“ ir sudarytą sutartį su Lietuvos Respublikos ūkio ministerija „Dėl valstybės biudžeto lėšų pervedimo ir naudojimo ūkio plėtros ir

konkurencingumo programos priemonei „Atlikti valstybės valdomų įmonių valdymo koordinavimo centro funkcijas“ vykdyti“.

2018 m. gegužės 9 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė nutarimu Nr. 452, perdavė Įmonei trumpalaikį materialųjį turtą už 34 104,5 eurų.

3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Įmonės pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai už metus pasibaigusius 2017 m. ir 2018 m. yra pateikti žemiau:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	2 985	5 686
Pelno mokestis iš viso	2 985	5 686

Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai	Atidėtojo mokesčio turto bazė, Eurais	Tarifas %	Atidėtas pelno mokesčio turtas, Eurais
Ataskaitinis laikotarpis			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	148 008	15	22 201
Išaitinių pašalpų rezervas		15	
Pensijų kaupiniai	10 028	15	1 504
Iš viso	158 036	X	23 705
Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	171 363	15	25 704
Pensijų kaupiniai	6 571	15	986
Iš viso	177 934	X	26 690
Skirtumas	19 898		2 985

Atidėto pelno mokesčio turtas pripažįstamas tai mokestinio nuostolio daliai, kuriai yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas pakankamas laikiniams skirtumams panaudoti. 2018 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje buvo 2 090 949 EUR (2017 metais - 2 096 528 EUR) laikinųjų skirtumų, nuo kurių nebuvo paskaičiuotas ir pripažintas atidėtas pelno mokestis.

Įskaitomieji laikinieji skirtumai ir mokestiniai nuostoliai, kuriems <u>nebuvo</u> apskaičiuotas atidėtojo mokesčio turtas	Atidėtojo mokesčio turto bazė, Eurais	Tarifas %	Atidėtas pelno mokesčio turtas, Eurais
Mokestiniai nuostoliai	2 089 593	15	313 439
Teismų priteistos sumos	1 356	15	203
Iš viso	2 090 949	X	313 642

3.13. Paskolos

Įmonė vykdydama valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkciją iš Finansų ministerijos projektų, įtrauktų į Atnaujinamo valstybės nekilnojamojo turto sąrašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. spalio 10 d. nutarimu Nr. 1082, atnaujinimui finansuoti yra gavusi tikslines paskolas, kurias grąžinti turi iš lėšų gautų pardavus turto atnaujinimo projektui priskirtą valstybės nekilnojamąjį turtą.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikės Finansų ministerijos perskolinamos paskolos		20 100 532
Trumpalaikės paskolos	185	
Paskolų iš viso	185	20 100 532

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Einamųjų metų dalis	185	20 100 532
Nuo 2 ir daugiau metų		
Paskolų iš viso	185	20 100 532

2018 m. I ketv. visos paskolos buvo grąžintos, o priskaičiuotos pagal paskolos sutartis palūkanos sumokėtos. Atsižvelgiant į tai, paskolos dalis, kuri turėjo būti grąžinta 2019 m., 2017 m. finansinėse ataskaitose parodyta trumpalaikiuose einamųjų metų dalies įsipareigojimuose.

3.14. Finansiniai ir kiti įsipareigojimai

	Per 1 metus	Per 2-5 metus	Neapibrėžti terminai	Viso
Įsip. susiję su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu			21 176 929	21 176 929
Įsip. FM už kitas grąžintinas lėšas panaudotas atnaujinimui			6 840 557	6 840 557
Įsip. už realizuotus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus			7 643 196	7 643 196
Įsip. už realizuotus iš LAIB perimtus neveiksnius aktyvus			29 274	29 274
Įsipareigojimas už LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotus Pasaulio banko paskolai grąžinti			469 352	469 352
Institucijoms dėl nebaigtų atsiskaitymų už išieškotas lėšas	38 292			38 292
Valstybės ižui už turto pardavimo/privat. sandorius	2 448			2 448
Už lėšas uždirbtas disponuojant perduotu nekiln. turtu			538 851	538 851
Grąžintinos Atlygio ir kompensuojamų sąnaudų sumos	49 140			49 140
Įsipareigojimai kredito įstaigoms	185			185
Skolos tiekėjams	1 002 675			1 002 675
Avansiniai mokėjimai	296 109			296 109
Kiti finansiniai įsipareigojimai	449 826		148 007	597 833
Finansinės skolos iš viso	1 838 675	---	36 846 166	38 684 841

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.

3.15. Bendrasis pelnas

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Atlygis už skolų valstybei išieškojimą	486 419	1 003 679
Atlygis už valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą	276 070	220 787
Atlygis už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą	86 073	94 880
Atlygis už nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamojo turto daiktų pardavimą	1 023 547	923 988
Atlygis už administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas	1 218 093	347 390
Nuomos pajamos	456 297	408 139
Kitos pajamos	20 464	13 303
Pardavimo pajamos iš viso	3 566 963	3 012 166
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	1 656 712	1 366 611
Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	643 739	139 665
Nekilnojamojo turto eksploatacinės ir priežiūros sąnaudos	302 299	205 512
Akcijų vertinimo sąnaudos		
Turto pardavimo sąnaudos	45 016	43 554
Kitos tiesioginės sąnaudos	123 170	84 405
Kito turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	48 689	43 495
Kitos netiesioginės sąnaudos	196 376	155 284
Pardavimų savikaina iš viso	3 016 001	2 038 526
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	550 962	973 640

Pardavimų savikainos sąnaudas sudaro sąnaudos tenkančios suteiktų paslaugų pajamoms, apskaičiuotos vadovaujantis galiojančiais teisės aktais.

3.16. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	789 917	856 619
Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	100 372	79 914
Valdomo nekilnojamojo turto eksploatacinės ir kt. sąnaudos	117 978	53 125
Valdomo nekilnojamojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos		
Kito turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	106 467	119 367
Suformuotų rezervų sąnaudos	(21 261)	(37 906)
Kitos sąnaudos	343 782	273 413
Kompensuotos sąnaudos	(888 104)	(826 558)
Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos iš viso	549 151	517 974

Bendrąsias ir administracines sąnaudas, sudaro sąnaudos sudarančios sąlygas Įmonei veikti, tačiau neįskaičiuojamos į suteiktų paslaugų savikainą, o taip pat sąnaudos tenkančios veikloms, kurios vadovaujantis teisės aktais pavestos Įmonei vykdyti neatlygintinai.

3.17. Kitos ir finansinės veiklos rezultatas

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikio turto pardavimo pelnas		
Nuosavų neveiksnių aktyvų realizavimo pajamos	30 630	45 614
Pajamos, gautos pardavus, likvidavus įmonės trumpalaikį turtą		
Kitos pajamos	2 232	1 993
Palūkanų už terminuotus indėlius, VVP, sąskaitos likutį pajamos	41	
Palūkanų pajamos iš išieškoti perimtų ir nupirktų už VVP skolų	2 608	2 494
Baudų ir delspinigių pajamos	6 597	5 051
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
Kitos ir finansinės veiklos pajamos iš viso	42 108	55 152
Ilgalaikio turto pardavimo nuotolis		
Mokesčių už operacijas su VVP sąnaudos		
Baudų ir delspinigių sąnaudos	19	47
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
Kitos ir finansinės veiklos sąnaudos iš viso	19	47
Kitos ir finansinės veiklos pelnas (nuostoliai)	42 089	55 105

3.18. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

2018 m. Įmonėje dirbo 1 vadovas (2017 m.: 2), kuris vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 2016 m. sausio 18 d. galiojusios redakcijos nuostatomis, priskiriami vadovaujantiems darbuotojams. 2018 m. ir 2017 m. vadovaujantiems darbuotojams bei valdybos nariams nebuvo išmokėta paskolų ar avansinių mokėjimų.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Priskaičiuotas darbo užmokestis	35 384	72 934
Priteistos sumos pagal teismo sprendimus		
Išėtinės kompensacijos		
Išmokėta kompensacijų už degalų įsigijimą ir automobilio amortizaciją	2 694	2 650
Atlygis valdybos nariams	10 115	
Vadovams priskaičiuotos sumos iš viso	48 193	75 584

Kitiems su Įmone susijusiems asmenims, t. y. valdybos nariams, nebuvo išmokėta jokių išmokų apart sutartyse numatyto atlygio, nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduota turto ar suteikta paslaugų.

3.19. Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo bei garantinio fondo įmokos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 863 949	1 696 052
Socialinio draudimo įmokos, Garantinio fondo įmokos	579 950	527 178
Sukaupto atostogų rezervo pokytis	(18 836)	(20 104)
Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų nuo atostogų rezervo pokytis	(5 883)	(6 255)
Išaitinės kompensacijų rezervo pokytis	3 458	(8 802)
Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų nuo išaitinių kompensacijų rezervo pokytis	822	(2 745)
Darbuotojams priteistos darbo užmokesčio sumos	2 730	
Iš viso	2 426 190	2 185 324

Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka, todėl Įmonė formuoja išaitinių pašalpų rezervą finansinių ataskaitų sudarymo dienai pensinio amžiaus sukaukusiems darbuotojams.

3.20. Audito įmonių teikiamų paslaugų sąnaudos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansinių ataskaitų auditas	3 715	3 825
Iš viso	3 715	3 825

3.21. 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, valdydama šioje pastaboje išvardintas paskolas, skolas ir mokestines nepriemokas, veikia kaip administratorius, gauna atlygį už perduotą 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.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansų ministerijos perduotos administruoti paskolos, suteiktos iš valstybės vardu gautų vidaus ir užsienio paskolų lėšų, ir skolos, susidariusios įvykdžius valstybės garantiją	74 943 754	76 283 669
Finansų ministerijos perleista reikalavimo teisė į LAB Vakarų bankas	199 653	199 993
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į bankrutuojančius bankus dėl skolų Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	50 027	50 650
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų į lengvatines paskolas gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti	23 596	24 233
Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracijos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl skolų Garantiniui fondui	14 667 327	19 430 495
Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos perduota išieškoti mokestinė nepriemoka	123 202 801	160 453 262
Muitinės departamento prie Finansų ministerijos perduoti išieškoti importo ir eksporto muitai ir mokesčiai, su jais susijusios baudos, delspinigiai ir palūkanos	15 937 768	19 427 291
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl LR spec. Fin. išteklių fondo paskirstymo	313 336	333 336
Perduotos reikalavimo teisės į finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžintinas lėšas	22 472 246	21 180 597
Iš viso trečiųjų šalių pavestas valdyti turtas	251 810 508	297 383 526
Įsipareigojimai susiję su trečiųjų šalių pavestu valdyti turtu	251 810 508	297 383 526

3.22. Segmentai

Ataskaitinis laikotarpis	Skolų valstybei išieškojimas	Valstybei nuosavybės teise priklausantių akcijų privatizavimas	Nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinių žemės sklypų bei kitų nekilnojamojų daiktų pardavimas		Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimas ir koordinavimas	Administracinės paslaugos valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugos	Valstybės nekilnojamojo turto valdymas	Kitos teisės aktais priskirtos funkcijos*	Kita veikla	Iš viso
Pajamos	519 656	87 990	1 042 094	1 042 094	276 070	1 218 093	456 297		8 871	3 609 071
Sąnaudos	(352 853)	(80 444)	(1 168 376)	(1 168 376)	(250 521)	(1 121 824)	(484 781)	(100 133)	(6 239)	(3 565 171)
<i>iš jų nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	8 873	2 013	21 268	21 268	3 835	640 250	122 888	100 133	7	899 267
Pelnas prieš mokesčius	166 803	7 546	(126 282)	(126 282)	25 549	96 269	(28 484)	(100 133)	2 632	43 900
Pelno mokesčiai									(2 985)	(2 985)
Grynasis pelnas	166 803	7 546	(126 282)	(126 282)	25 549	96 269	(28 484)	(100 133)	(353)	40 915
EBITDA	175 676	9 559	(105 014)	(105 014)	29 384	736 519	94 404	---	2 639	943 167
Pajamos	1 051 788	94 880	937 290	937 290	220 787	347 390	408 139	---	7 044	3 067 318
Sąnaudos	(466 456)	(88 673)	(944 464)	(944 464)	(203 563)	(278 748)	(394 353)	(114 705)	(65 385)	(2 556 547)
<i>iš jų nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	12 808	2 309	19 124	19 124	4 079	122 687	108 056	113 378		382 441
Pelnas prieš mokesčius	585 332	6 207	(7 174)	(7 174)	17 224	68 642	13 786	(114 705)	(58 541)	510 771
Pelno mokesčiai									(5 686)	(5 686)
Grynasis pelnas	585 332	6 207	(7 174)	(7 174)	17 224	68 642	13 786	(114 705)	(64 227)	505 085
EBITDA	598 140	8 516	11 950	11 950	21 303	191 329	121 842	(1 327)	(58 541)	893 212

*Kitos teisės aktais priskirtos veiklos: Valstybės turto įsigijimo, rekonstravimo ir modernizavimo projektų įgyvendinimas, Valstybės turto informacinės paieškos sistemos (VTIPS) tvarkymo funkcija, Valstybės valdomų įmonių valdymo politikos įgyvendinimą koordinuojančios institucijos (VKC) funkcija, nurašyto valstybės NT likvidavimas, Valstybės paveldeto (bešeimininkio) turto administravimas iki registravimo valstybės nuosavybės bei atstovavimas teismuose Vyriausybės 2004-05-26 nutarimo Nr.634 pagrindu, Valstybės atstovavimas teismuose Vyriausybės 2014-09-29 nutarimo Nr.1054 pagrindu



Valstybės įmonės Turto bankas

Įmonės kodas 112021042; buveinės adresas: Kęstučio g. 45, Vilnius; duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2018 metų 9 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. lapkričio 8 d.

3.23. Susijusios šalys

Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija. 2017 m. ir 2018 m. Įmonė nesudarė sandorių su susijusiomis šalimis. Apie Įmonės vadovams ir vadybos nariams išmokėtas sumas informacija atkleista aiškinamojo rašto 3.18 pastaboje. Valstybinės institucijos nėra laikomos susijusiomis šalimis.

3.24. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2017 m. gruodžio 31 d. ir 2018 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo išvestinių finansinių priemonių ir nebalansinių įsipareigojimų, išskyrus Pavestą valdyti turtą.

3.25. Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Nuo 2014 m. spalio 1 d. 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 vertę įtakojo pagrindinės veiklos pinigų srautų atsargų (padidėjimo) sumažėjimo bei kitų nepiniginių straipsnių eliminavimo straipsnius.

3.26. Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinais atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Finansų departamento direktorė

2018 m. lapkričio 8 d.

Marius Kliokys

Lina Užlienė