



VALSTYBĖS ĮMONĖS TURTO BANKAS
2018 metų 3 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 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m. d. įsakymu Nr. 1K-

2018 m. kovo 31 d. BALANSAS

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	TURTAS			
	ILGALAIKIS TURTAS		111 289 010	69 802 507
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	81 533	113 351
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		24 826	37 749
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		56 707	75 602
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	103 645 791	61 146 460
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		1 780 539	1 794 783
2.3.	Mašinos ir įrengimai			
2.4.	Transporto priemonės		52 248	54 901
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		44 187	49 764
2.6.	Investicinis turtas	3.2	101 768 500	59 246 599
2.6.1.	Žemė		23 323 524	21 023 996
2.6.2.	Pastatai		78 444 976	38 222 603
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		317	413
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3	7 530 220	8 516 006
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		2 251 998	2 313 960
3.2.	Kitas finansinis turtas		5 278 222	6 202 046
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		31 466	26 690
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	3.12	31 466	26 690
4.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		107 344 595	124 331 022
1.	ATSARGOS	3.4	73 742 500	71 663 796
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		44 581	45 813
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		10 431 313	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	63 264 742	61 331 573
1.7.	Sumokėti avansai		1 845	1 420
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	3 336 270	24 317 892
2.1.	Pirkėjų skolos		1 577 674	1 376 349
2.2.	Kitos gautinos sumos		1 758 596	22 941 543
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	30 265 825	28 349 334
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.7	495 397	637 893
	TURTAS IŠ VISO:		219 129 002	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 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys
Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		109 110 798	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	102 988 940	60 292 514
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
5.	REZERVAI	3.10	522 322	522 322
5.1.	Privalomasis		498 322	498 322
5.2.	Kiti rezervai		24 000	24 000
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.8	617 153	518 557
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		98	30
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		596	607
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11	41 087	41 087
F.	ATIDĖJINIAI		13 803	19 706
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		6 247	6 571
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai		7 556	13 135
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		109 949 928	128 384 470
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14	37 432 979	38 296 640
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	3.13		
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		37 432 979	38 296 640
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14	72 516 949	90 087 830
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	3.13	70 649 251	87 876 138
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		364 501	612 648
2.4.	Skolos tiekėjams		974 209	1 058 046
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	3.12	7 005	7 005
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		285 503	171 363
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		236 480	362 630
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		13 386	10 383
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		219 129 002	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 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m. d. įsakymu Nr. 1K-

2018 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		1 238 621	799 743
2.	Pardavimo savikaina		(912 147)	(711 886)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.15	326 474	87 857
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos	3.16	(252 636)	(178 685)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	3.17	8 524	21 940
10.	Kitų palūkanų ir panašios pajamos	3.17	11 457	2 912
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.17	1	(46)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		93 820	(66 022)
14.	PELNO MOKESTIS	3.12	4 776	4 977
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		98 596	(61 045)

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 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m.

d. įsakymu Nr.1K-

2018 m. kovo 31 d. KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti valstybės nuosavybė, atitinkantis 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.	Perskaičiuotas 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.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									---
10.	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, 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)								(168)
15.	Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	4 982 383	---	60 292 514	---	---	498 322	24 000	518 557	66 315 776



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

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)						98 596		98 596
20.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								---
21.	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)								---
22.	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)		42 696 426						42 696 426
23.	Sudaryti rezervai						---		---
24.	Panaudoti rezervai								---
25.	Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	---							---
26.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 982 383	---	102 988 940	---	---	498 322	24 000	617 153
									109 110 798

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikiniai 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 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

PATVIRTINTA

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m.

d. įsakymu Nr. 1K-

2018 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA Sudaroma netiesioginiu būdu

2018 m. sausio 1 d. – 2018 m. kovo 31 d.

Ataskaitinis laikotarpis

Eurai

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Likutis 2017-03-31
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		98 596	(61 045)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		224 912	129 372
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		---	---
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(3 034)	(370)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		2 941 371	416 230
1.6.	Po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		61 962	(34 515)
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(4 776)	(4 977)
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(2 078 279)	82 024
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(329)	35 375
1.10.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(201 325)	(13 591)
1.11.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		21 182 947	210 972
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		142 496	146 358
1.14.	Atidėjumų padidėjimas (sumažėjimas)		(5 903)	(6 743)
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)		(331 984)	110 688
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (mažėjimas)			
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		---	---
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		114 140	107 271
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(126 150)	24 838
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		3 003	378
	Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai	3.25	22 017 647	1 142 265
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		---	(28 959)
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		---	(28 959)



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

3.	Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas		
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka	---	---
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(20 101 001)	(199 075)
3.2.1.	Paskolų gavimas		
3.2.2.	Paskolų grąžinimas	(17 814 772)	(201 433)
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	3 188	2 404
3.2.8.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai	1	(46)
	Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai	(20 101 001)	(199 075)
4.	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	(155)	(1 988)
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	1 916 491	912 243
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	28 349 334	28 472 402
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	30 265 825	29 384 645

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 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

2018 METŲ 3 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.

2017 m. ir 2018 m. I ketvirtį į valstybės biudžetą Įmonė pelno įmokos dalies nemokėjo.

2018 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius Įmonėje buvo 145 darbuotojai (2017 m. – 140). Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Darbuotojų grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	14	15
Specialistai	131	125
Darbininkai	---	---
Iš viso	145	140

*Įmonės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigos: generalinis direktorius, jo pavaduotojas, departamentų direktoriai, skyrių viršininkai, 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).



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

2.2. Veiklos tęstinumas

2014 m. VĮ 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 reorganizavimo 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 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
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 pradamas 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 pinigų arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigų 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.

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 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 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.



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

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). Įsigydama 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 (perkama, statoma 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.

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 nekeitama 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 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 bankrutavusių 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 įstatymą, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba turi teisę perleisti įmonės, 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 pinigais, 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 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. 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.



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

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 atidėtas pelno mokestis

2017 m. finansinių metų pelnas yra apmokestinamas 15 procentų pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas 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 skolos 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 peržiūrėdama skolas.



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 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.						---
Išankstinis mokėjimas						---
Nurašyta (-)						---
Kuriamas nematerialus turtas						---
Perduota (-)						---
Perklasifikavimai						---
2018 m. kovo 31 d.	---	---	---	400 666	226 758	627 424
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.				(12 923)	(18 895)	(31 818)
Perduota						---
Nurašyta						---
Perklasifikavimai						---
2018 m. kovo 31 d.	---	---	---	(375 840)	(170 051)	(545 891)
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. kovo 31 d.	---	---	---	24 826	56 707	81 533

2018 m. kovo 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 31 818 EUR (2017 m. 33 291 EUR) įtrauktos į sąnaudas. Įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto turto įsigijimo vertės ir sąrašas pagal grupes 2018 m. kovo 31 d. yra pateikiamas žemiau:

	2018 m. kovo 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Programinė įranga ir licencijos	241 584	241 584
Iš viso	241 584	241 584



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 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>	Nusidėvėjimo normatyvas (metais)
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>	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 neskaiciuojamas.



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

Eurai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas			Sumokėti avansai	Iš viso
					Žemė	Pastatai ir statiniai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		
ĮSIGIJIMO 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 (-)						(30 932)		(23)	(30 955)
Parduota (-)				(466)					(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					2 292 414	40 797 440			43 089 854
Išankstinis mokėjimas								9	9
Nurašyta (-)									-
Parduota (-)									-
Perduota (-)									-
Perklasifikavimai (+)					7 624	14 620			22 244
Perklasifikavimai (-)					(933)	(433 480)		(106)	(434 519)
2018 m. kovo 31 d.	---	2 761 297	231 037	675 246	23 328 497	79 294 346	5 369	317	106 296 109
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. kovo 31 d.	---	---	---	---	(4 973)	(48 618)	---	---	(53 591)



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS

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		(14 242)	(2 654)	(5 577)		(174 272)	(252)		(196 997)
Nurašyta									---
Parduota									---
Perduota									---
Perklasifikavimai						18 317			18 317
2018 m. kovo 31 d.	---	(980 757)	(178 790)	(631 059)	---	(802 672)	(3 449)	---	(2 596 727)
LIKUTINĖ VERTĖ									
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. kovo 31 d.	---	1 780 540	52 247	44 187	23 323 524	78 443 056	1 920	317	103 645 791

* 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 perkliamas iš Ilgalaikio turto skirto pardavimui po to, kai žemės sklypas, priskirtas parduotam nekilnojamam turtui, negali būti parduodamas, o sudaroma žemės sklypų nuomos sutartis arba laikina žemės nuomos sutartis ir pasirašomas žemės sklypo perdavimo – priėmimo aktas arba tada, kai turtas, kurį Įmonė valdo patikėjimo teise, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, išbraukiamas (įtraukiamas) iš (į) 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 75 269,2 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	5 335 432	5 328 562
pastatai	1 427 846	1 383 626
kitas turtas	47	67
Iš viso:	6 763 325	6 712 255
Perduotas panaudai turtas		
žemė	2 665 756	497 973
pastatai	3 999 111	7 723 596
kitas turtas	1 718	1 884
Iš viso:	6 666 585	8 223 453
Perduotas panaudai su atlygiu		
pastatai	61 139 043	20 286 929
Iš viso:	61 139 043	20 286 929
Perduotas panaudai su apmokamu nusidėvėjimu		
pastatai	700 218	668 919
Iš viso:	700 218	668 919
Laisvas turtas		
žemė	15 322 336	15 197 461
pastatai	11 176 838	8 157 361
kitas turtas	155	221
Iš viso:	26 499 329	23 355 043

2018 m. kovo 31 d. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto 193 094 EUR (2017 m.: 96 081 EUR) nusidėvėjimas Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomas sąnaudose.

Įmonės veikloje naudojamo visiškai nusidėvėjusio turto, sąrašas įsigijimo verte pagal grupes 2017 m. ir 2018 m. kovo 31 d. yra pateikiamas žemiau:

	2018 m. kovo 31 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
Pastatai ir statiniai	45 030	45 030
Transportas	167 372	167 372
Kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai	599 935	599 935
Iš viso	812 337	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. kovo 31 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:	2 251 998	2 313 960
<i>Nuosavos ir už VVP iš bankų pirktos paskolos</i>	---	---
<i>Iš komercinių bankų perimtos paskolos</i>	26 068	28 200
<i>Po vienerių metų iš turto valdytojų gautinos sumos</i>	2 225 930	2 285 760
<i>Po vienerių metų gautinos sumos už parduotą turtą</i>	---	---
Kitas finansinis turtas:	5 278 222	6 202 046
<i>Ilgalaikės investicijos - išdo obligacijos (VVP)</i>	---	---
<i>Turto valdytojų skolos už perduotą atnaujintą nekilnojamąjį turtą</i>	5 278 222	6 202 046
Ilgalaikis finansinis turtas iš viso	7 530 220	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	44 581	45 813
Nebaigtos vykdyti sutartys:	10 431 313	10 284 971
<i>Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo nebaigtos vykdyti sutartys</i>	10 409 898	10 263 147
<i>Žemės sklypų formavimas</i>	21 415	21 824
Pirktos prekės skirtos perarduoti	19	19
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	63 264 742	61 331 573
<i>Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti</i>	45 339 257	43 425 743
<i>Bešeimininkis, konfiskuotas, paveldėtas ir pan. turtas</i>	5 696 082	5 676 394
<i>Patikėjimo teise valdomas finansinis turtas, skirtas privatizuoti</i>	12 229 403	12 229 436
Išankstiniai apmokėjimai	1 845	1 420
Atsargos, išankstiniai mokėjimai iš viso	73 742 500	71 663 796

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

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	3 639	10 431 313	451	127 205	102 852 496	113 415 104
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (-)						
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	(432)	(86 253)	(40 348 711)	(40 435 396)
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	(432)	(86 263)	(39 587 754)	(39 674 449)
c) Grynoji galimo realizavimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 871	10 284 971	19	40 952	61 331 573	71 662 386
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 639	10 431 313	19	40 942	63 264 742	73 740 655
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	8 241 209	8 566 062
pastatai	7 543 466	8 366 315
Iš viso:	15 784 675	16 932 377
Parduodamas turtas įtrauktas į parduodamo turto sąrašą		
žemė	14 629 005	14 133 419
pastatai	14 922 635	12 357 006
kitas turtas	2 940	2 940
Iš viso:	29 554 580	26 493 365
Parduodamas turtas neįtrauktas į parduodamo turto sąrašą (bešeimininkis)		
žemė	275 138	264 740
pastatai	5 397 211	5 410 477
akcijos	23 733	1 177
Iš viso:	5 696 082	5 676 394
Finansinis turtas skirtas privatizuoti		
kontroliuojamų įmonių akcijos	12 199 929	12 199 929
kitos akcijos	29 474	29 507
Iš viso:	12 229 403	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 straipsniuose.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų įsiskolinimas	1 577 674	1 376 349
Kitos gautinos sumos:	1 758 596	22 941 543
<i>Biudžeto skola įmonei</i>	28 591	1 901
<i>Gautinos sumos už parduotą turtą</i>	2 074	2 074
<i>Gautinos sumos disponuojant perimtomis skolomis ir turtu</i>	20	15
<i>Gautinos sumos susijusios su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu</i>	1 246 112	22 550 574
<i>Iš anksto sumokėtas pelno mokestis</i>	775	---
<i>Kitos gautinos sumos</i>	481 024	386 979
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	3 336 270	24 317 892

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai Įmonės sąskaitose	10 723 040	9 717 853
Pinigai administruojamų paskolų Įmonės sąskaitoje	---	---
Pinigai valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui Įmonės sąskaitose	19 360 649	18 491 208
Pinigai Privatizavimo fondo spec. sąskaitoje	182 136	140 273
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	30 265 825	28 349 334

3.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, sukauptos pajamos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	35 917	36 075
Sukauptos pajamos:	459 480	601 818
<i>Gautinos pajamos už atnaujinimą pripažintos patirtų sąnaudų pagrindu</i>	459 480	601 818
<i>Gautinos pajamos už perskaičiuotą atlygį</i>	---	---
<i>Kitos sukauptos pajamos</i>	---	---
	495 397	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 panašioms 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	2 292 414	40 797 440	-	43 089 854
Perduota (-)	-	-	-	-
Perklasifikavimai (+)	7 624	14 620	-	22 244
Perklasifikavimai (-)	(510)	(415 162)	-	(415 672)
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	23 331 014	79 651 480	6 446	102 988 940

3.10. Rezervai

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet perversi 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 panašioms 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 paskirstytinį pelną.

3.11. Dotacijos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Likutis sausio 1 d.	41 087	42 753
Gauta dotacija		1 083 266
Panaudota dotacija		(1 083 266)
Sukurta turto vertė (ES lėšų) registruotas savininko kapitalo padidėjimas		
Amortizacija/nusidėvėjimas		(1 666)
Dotacija periodo pabaigoje iš viso	41 087	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“.

3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	---	---
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	(4 776)	(4 977)
Pelno mokestis iš viso	(4 776)	(4 977)

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

Apmokestinamieji ir įskaitomieji laikinieji skirtumai	Atidėtojo mokesčio turto bazė, Eurais	Tarifas %	Atidėtas pelno mokesčio turtas, Eurais
Ataskaitinis laikotarpis			
Nepanaudotų atostogų kaupimai	203 524	15	30 529
Iškeitinių pašalpų rezervas	---	15	---
Pensijų kaupiniai	6 247	15	937
Iš viso	209 771	X	31 466
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	(31 837)		(4 776)

Atidėto pelno mokesčio turtas pripažįstamas tai mokestinio nuostolio daliai, kuriai yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas pakankamas laikiniams skirtumams panaudoti. 2018 m. kovo 31 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	---	---
Paskolų iš viso	---	20 100 532

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Einamųjų metų dalis	---	20 100 532
Nuo 2 ir daugiau metų	---	---
Paskolų iš viso	---	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
Finansų ministerijos perskolinamos paskolos	---	---		---
Įsip. susiję su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu			29 061 363	29 061 363
Įsip. FM už kitas grąžintinas lėšas panaudotas atnaujinimui			8 331 550	8 331 550
Įsip. už realizuotus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus			6 128 438	6 128 438
Įsip. už realizuotus iš LAIB perimtus neveiksnius aktyvus			11 365	11 365
Įsipareigojimas už LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotus Pasaulio banko paskolai grąžinti			473 857	473 857
Institucijoms dėl nebaigtų atsiskaitymų už išieškotas lėšas	38 638			38 638
Valstybės ižui už turto pardavimo/privat. sandorius	53 647	---		53 647
Už lėšas uždirbtas disponuojant perduotu nekiln. turtu			512 341	512 341
Grąžintinos Atlygio ir kompensuojamų sąnaudų sumos	177 888			177 888
Įsipareigojimai kredito įstaigoms	---			---
Skolos tiekėjams	974 209			974 209
Avansiniai mokėjimai	364 501			364 501
Kiti finansiniai įsipareigojimai	325 466		203 522	528 988
Finansinės skolos iš viso	1 934 349	---	44 722 436	46 656 785

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 ir kompensuojamos sąnaudos už skolų valstybei išieškojimą	165 262	257 882
Atlygis už nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą	104 518	90 688
Atlygis už akcijų privatizavimą	28 275	32 832
Atlygis už nekilnojamojo turto ir žemės pardavimą	427 076	136 522
Atlygis už nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas	371 614	123 918
Nuomos pajamos	135 405	155 460
Kitos pajamos	6 471	2 441
Pardavimo pajamos iš viso	1 238 621	799 743
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos	503 190	454 422
Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	140 341	47 375
Nekilnojamojo turto eksploatacinės ir priežiūros sąnaudos	149 436	94 986
Akcijų vertinimo sąnaudos	---	---
Turto pardavimo sąnaudos	12 315	13 951
Kitos tiesioginės sąnaudos	34 298	24 172
Kito turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	14 777	14 904
Kitos netiesioginės sąnaudos	57 790	62 076
Pardavimų savikaina iš viso	912 147	711 886
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	326 474	87 857

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	265 684	234 080
Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	31 768	27 502
Valdomo nekilnojamojo turto eksploatacinės ir kt. sąnaudos	55 597	23 181
Valdomo nekilnojamojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	---	---
Kito turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	38 026	39 591
Suformuotų rezervų sąnaudos	31 379	33 178
Kitos sąnaudos	122 067	110 278
Kompensuotos sąnaudos	(291 885)	(289 125)
Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos iš viso	252 636	178 685

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	8 524	21 939
Pajamos, gautos pardavus, likvidavus įmonės trumpalaikį turtą	---	---
Kitos pajamos	8 270	508
Palūkanų už terminuotus indėlius, VVP, sąskaitos likutį pajamos	---	---
Palūkanų pajamos iš išieškoti perimtų ir nupirktų už VVP skolų	918	1 251
Baudų ir delspinigių pajamos	2 269	1 153
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	---	---
Kitos ir finansinės veiklos pajamos iš viso	19 981	24 851
Ilgalaikio turto pardavimo nuotolis	---	---
Mokesčių už operacijas su VVP sąnaudos	---	---
Baudų ir delspinigių sąnaudos	(1)	46
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	---	---
Kitos ir finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(1)	46
Kitos ir finansinės veiklos pelnas (nuostoliai)	19 982	24 805

3.18. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

2018 m. Įmonėje dirbo 2 vadovai (2016 m.: 2), kurie 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 nebuvo išmokėta paskolų ar avansinių mokėjimų.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Priskaičiuotas darbo užmokestis	11 756	24 248
Priteistos sumos pagal teismo sprendimus		
Išieštinės kompensacijos		
Išmokėta kompensaciją už degalų įsigijimą ir automobilio amortizaciją	737	954
Vadovams priskaičiuotos sumos iš viso	12 493	25 202

Kitiems su Įmone susijusiems asmenims, t. y. valdybos nariams, nebuvo išmokėta jokių išmokų, 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	586 857	525 439
Socialinio draudimo įmokos, Garantinio fondo įmokos	182 017	163 062
Sukaupto atostogų rezervo pokytis	24 165	25 649
Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų nuo atostogų rezervo pokytis	7 539	7 997
Išeitinių kompensacijų rezervo pokytis	(247)	(357)
Socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų nuo išeitinių kompensacijų rezervo pokytis	(77)	(111)
Darbuotojams priteistos darbo užmokesčio sumos	---	---
Iš viso	800 254	721 679

Kiekvienam Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimų dydžio išmoka, todėl Įmonė formuoja išeitinių 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	1 238	444
Iš viso	1 238	444

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	76 220 649	76 283 669
Finansų ministerijos perleista reikalavimo teisė į LAB Vakarų bankas	199 941	199 993
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į bankrutuojančius bankus dėl skolų Gyventojų indėlių kompensavimo fondui	50 490	50 650
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų į lengvatines paskolas gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti	23 995	24 233
Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracijos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl skolų Garantiniame fondui	17 157 601	19 430 495
Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos perduota išieškoti mokestinė nepriemoka	131 919 278	160 453 262
Muitinės departamento prie Finansų ministerijos perduoti išieškoti importo ir eksporto muitai ir mokesčiai, su jais susijusios baudos, delspinigiai ir palūkanos	18 430 528	19 427 291
Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl LR spec. Fin. išteklių fondo paskirstymo	323 336	333 336
Perduotos reikalavimo teisės į finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžintinas lėšas	21 574 299	21 180 597
Iš viso trečiųjų šalių pavestas valdyti turtas	265 900 117	297 383 526
Įsipareigojimai susiję su trečiųjų šalių pavestu valdyti turtu	265 900 117	297 383 526



Valstybės įmonės Turto bankas

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

2018 metų 3 mėnesių tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys

Finansinių ataskaitų sudarymo data - 2018 m. gegužės 14 d.

3.22. Segmentai

Ataskaitinis laikotarpis	Skolų valstybei išieškojimas	Valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimas	Nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimas	Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimas ir koordinavimas	Administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugos	Valstybės nekilnojamojo turto valdymas	Kitos teisės aktais priskirtos funkcijos*	Kita veikla	Iš viso
Pajamos	174 704	28 994	432 828	104 518	371 614	135 405		10 539	1 258 602
Sąnaudos	(117 462)	(26 425)	(406 468)	(88 372)	(259 785)	(195 727)	(35 436)	(35 107)	(1 164 782)
<i>iš jų nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	2 974	664	6 612	1 218	138 769	39 239	35 436		224 912
Pelnas prieš mokesčius	57 242	2 569	26 360	16 146	111 829	(60 322)	(35 436)	(24 568)	93 820
Pelno mokestis								4 776	4 776
Grynasis pelnas	57 242	2 569	26 360	16 146	111 829	(60 322)	(35 436)	(19 792)	98 596
EBITDA	60 216	3 233	32 972	17 364	250 598	(21 083)	---	(24 568)	318 732

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Skolų valstybei išieškojimas	Valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimas	Nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimas	Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimas ir koordinavimas	Administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugos	Valstybės nekilnojamojo turto valdymas	Kitos teisės aktais priskirtos funkcijos*	Kita veikla	Iš viso
Pajamos	281 072	32 832	138 952	90 688	123 918	155 460	---	1 673	824 595
Sąnaudos	(162 971)	(30 653)	(329 011)	(83 670)	(81 457)	(126 999)	(40 363)	(35 493)	(890 617)
<i>iš jų nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	4 482	851	6 357	1 672	35 716	42 239	38 055		129 372
Pelnas prieš mokesčius	118 101	2 179	(190 059)	7 018	42 461	28 461	(40 363)	(33 820)	(66 022)
Pelno mokestis								4 977	4 977
Grynasis pelnas	118 101	2 179	(190 059)	7 018	42 461	28 461	(40 363)	(28 843)	(61 045)
EBITDA	122 583	3 030	(183 702)	8 690	78 177	70 700	(2 308)	(33 820)	63 350

*Kitos teisės aktais priskirtos veiklos: Valstybės turto įsigijimo, rekonstravimo ir modernizavimo projektų įgyvendinimas, Valstybės turto informacinės paieškos sistemos (VTIPS) tvarkytojo funkcija, Valstybės valdomų įmonių valdymo politikos įgyvendinimą koordinuojančios institucijos (VKC) funkcija, nurašyto valstybės NT likvidavimas, Juridinių asmenų likvidavimas, Valstybės paveldėto (bešeimininkio) turto administravimas iki įregistravimo valstybės nuosavybe 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
2017 metų veiklos ataskaita

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 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. kovo 31 d. Įmonė neturėjo išvestinių finansinių priemonių ir nebalansinių įsipareigojimų, išskyrus Pavestą valdyti turtą.

3.25. 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 vertę įtakojo pagrindinės veiklos pinigų srautų atsargų (padidėjimo) sumažėjimo bei kitų nepiniginių straipsnių eliminavimo straipsnius.

3.26. Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, išskyrus tai, kad Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija 2018 m. balandžio 30 d. finansų ministro įsakymu Nr. 1K-166 patvirtino 2017 metų pelno (nuostolių) paskirstymą, nebuvo.

Generalinio direktoriaus pavaduotojas,
laikinai atliekantis generalinio direktoriaus funkcijas

Marius Kliokys

Finansų departamento direktorė

Lina Užlienė

2018 m. gegužės 14 d.