



VALSTYBĖS ĮMONĖS TURTO BANKO

2023 METŲ 3 MĖNESIŲ TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS



2023 M. KOVO 31 D. BALANSAS

2023-01-01 - 2023-03-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| TURTAS | | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------------------|--|-----------------|-----------------------------|--|
| TURTAS | | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 357 580 397 | 352 697 701 |
| 1. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 3.1 | 293 857 | 333 572 |
| 1.1. | Plėtros darbai | | | - |
| 1.2. | Programinė įranga | | 271 591 | 308 683 |
| 1.3. | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | | 4 829 | 5 515 |
| 1.4. | Kitas nematerialusis turtas | | 17 437 | 19 374 |
| 1.5. | Sumokėti avansai | | | - |
| 2. | MATERIALUSIS TURTAS | 3.2 | 357 278 535 | 350 988 750 |
| 2.1. | Žemė | | | |
| 2.2. | Pastatai ir statiniai | | 1 461 258 | 1 474 142 |
| 2.3. | Mašinos ir įrengimai | | - | - |
| 2.4. | Transporto priemonės | | 5 | 1 209 |
| 2.5. | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | | 2 554 363 | 2 569 345 |
| 2.6. | Investicinis turtas | 3.2 | 326 313 048 | 325 723 887 |
| 2.6.1. | Žemė | | 42 949 347 | 41 552 443 |
| 2.6.2. | Pastatai | | 283 363 701 | 284 171 444 |
| 2.7. | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai | | 26 949 861 | 21 220 167 |
| 3. | FINANSINIS TURTAS | 3.3 | 1 344 | 1 368 718 |
| 3.1. | Po vienerių metų gautinos sumos | | | 1 136 |
| 3.2. | Kitas finansinis turtas | | 1 344 | 1 367 582 |
| 4. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | 6 661 | 6 661 |
| 4.1. | Atidėtojo mokesčio turtas | 3.12 | 6 661 | 6 661 |
| 4.2. | Kitas ilgalaikis turtas | | - | - |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 132 033 861 | 138 802 776 |
| 1. | ATSARGOS | 3.4 | 65 268 003 | 62 114 005 |
| 1.1. | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | | 79 089 | 80 733 |
| 1.2. | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | | 15 197 016 | 13 240 802 |
| 1.3. | Produkcija | | - | - |
| 1.4. | Biologinis turtas | | - | - |
| 1.5. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | | - | - |
| 1.6. | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | 3.4 | 48 479 918 | 47 793 303 |
| 1.7. | Sumokėti avansai | | 1 511 980 | 999 167 |
| 2. | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS | 3.5 | 6 859 795 | 9 187 124 |
| 2.1. | Pirkėjų skolos | | 4 764 001 | 4 819 103 |
| 2.2. | Kitos gautinos sumos | | 2 095 794 | 4 368 021 |
| 3. | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS | | - | - |
| 4. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 3.6 | 59 906 063 | 67 501 647 |
| C. | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS | 3.7 | 1 399 093 | 1 053 416 |
| TURTAS IŠ VISO: | | | 491 013 351 | 492 553 893 |

| NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---------------------------------------|--|-----------------|-----------------------------|--|
| D. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 352 373 108 | 352 706 926 |
| 1. | ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS | 3.8 | 4 871 160 | 4 871 160 |
| 2. | TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS | | - | - |
| 3. | CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS | 3.9 | 348 516 056 | 346 710 162 |
| 4. | PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI) | | | |
| 5. | REZERVAI | 3.10 | 726 270 | 726 270 |
| 5.1. | Privalomasis | | 498 322 | 498 322 |
| 5.2. | Kiti rezervai | | 227 948 | 227 948 |
| 6. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 3.8 | (1 740 378) | 399 334 |
| 6.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | | (2 139 712) | 84 427 |
| 6.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | 399 334 | 314 907 |
| E. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 3.11 | 11 659 634 | 11 667 498 |
| F. | ATIDĖJINIAI | | 40 622 | 67 709 |
| 1. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai | | 28 546 | 32 133 |
| 2. | Mokesčių atidėjiniai | | - | - |
| 3. | Kiti atidėjiniai | | 12 076 | 35 576 |
| G. | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | 126 725 606 | 128 071 771 |
| 1. | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.14 | 60 108 202 | 63 956 207 |
| 1.1. | Skoliniai įsipareigojimai | 3.13 | 1 163 717 | 525 984 |
| 1.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 4 455 719 | 4 244 859 |
| 1.3. | Gauti avansai | | - | - |
| 1.4. | Skolos tiekėjams | | - | - |
| 1.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 1.6. | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | 54 488 766 | 59 185 364 |
| 2. | PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 3.14 | 66 617 404 | 64 115 564 |
| 2.1. | Skoliniai įsipareigojimai | 3.13 | 54 247 432 | 50 207 232 |
| 2.2. | Skolos kredito įstaigoms | | 482 787 | 505 388 |
| 2.3. | Gauti avansai | | 2 465 322 | 3 078 625 |
| 2.4. | Skolos tiekėjams | | 6 866 472 | 8 053 661 |
| 2.5. | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos | | - | - |
| 2.6. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | 3.12 | 105 651 | 105 651 |
| 2.7. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 1 632 816 | 1 379 069 |
| 2.8. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | | 816 924 | 785 938 |
| H. | SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS | | 214 381 | 39 989 |
| | NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO: | | 491 013 351 | 492 553 893 |

Generalinis direktorius



Mindaugas Sinkevičius

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė



Daiva Mikulėnė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2023-01-01 - 2023-03-31
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pardavimo pajamos | | 6 263 124 | 5 769 736 |
| 2. | Pardavimo savikaina | | (5 056 046) | (5 984 472) |
| 3. | Biologinio turto tikrosios vertės pokytis | | | |
| 4. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | 3.16 | 1 207 078 | (214 736) |
| 5. | Pardavimo sąnaudos | | | |
| 6. | Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos | 3.17 | (3 419 020) | (300 791) |
| 7. | Kitos veiklos rezultatai | | - | - |
| 8. | Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos | | - | - |
| 9. | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos | 3.18 | 22 861 | 15 717 |
| 10. | Kitų palūkanų ir panašios pajamos | 3.18 | 57 807 | 13 383 |
| 11. | Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas | | - | - |
| 12. | Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos | 3.18 | (8 438) | (4 947) |
| 13. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | (2 139 712) | (491 374) |
| 14. | PELNO MOKESTIS | 3.12 | --- | 18 743 |
| 15. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | (2 139 712) | (472 631) |

Generalinis direktorius



Mindaugas Sinkevičius

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė



Daiva Mikulėnė

2023 M. KOVO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2023-01-01 - 2023-03-31
(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 | | Privalomas rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstytas iš pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|----------|---|----------------------------|--|---|-------------------------------|------------------|---------------------|----------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | | | Ilgalaikio materialiojo turto | Finansinio turto | | | | |
| 1. | | 4 871 160 | --- | 342 078 841 | --- | --- | 498 322 | 131 799 | 2 740 373 | 350 320 495 |
| 2. | Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 3. | Esminių klaidų taisymo rezultatas | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 4. | Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (mešinio) laikotarpio pabaigoje | 4 871 160 | --- | 342 078 841 | --- | --- | 498 322 | 131 799 | 2 740 373 | 350 320 495 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | 84 427 | 84 427 |
| 9. | Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | - | - | - | - | - | - | - | (2 329 317) | (2 329 317) |
| 10. | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas) | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 11. | Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas) | - | - | 4 631 321 | - | - | - | - | - | 4 631 321 |
| 12. | Sudarytri rezervai | - | - | - | - | - | - | 96 149 | (96 149) | -- |
| 13. | Panaudoti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 14. | Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|------------------|------------|--------------------|------------|------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 15. | Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje | 4 871 160 | --- | 346 710 162 | --- | --- | 498 322 | 227 948 | 399 334 | 352 706 926 |
| 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) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. | Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis | - | - | - | - | - | - | - | (2 139 712) | (2 139 712) |
| 21. | Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas) | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 22. | Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas) | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 23. | Sudarytri rezervai | - | - | 1 805 894 | - | - | - | - | - | 1 805 894 |
| 24. | Panaudoti rezervai | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 25. | Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas) | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 26. | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 4 871 160 | --- | 348 516 056 | --- | --- | 498 322 | 227 948 | (1 740 378) | 352 373 108 |

Generalinis direktorius



Mindaugas Sinkevičius

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė



Daiva Mikulėnė

2023 M. KOVO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2023-01-01 - 2023-03-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 1.1. | Grynasis pelnas (nuostoliai) | | (2 139 712) | (472 631) |
| 1.2. | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | 1 333 620 | 1 284 385 |
| 1.3. | Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas | | - | - |
| 1.4. | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas | | (80 190) | (13 437) |
| 1.5. | Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas | | (1 416 140) | (5 458 551) |
| 1.6. | Po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas) | | 1 136 | 1 204 |
| 1.7. | Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas) | | - | (18 743) |
| 1.8. | Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas) | | - | 2 393 414 |
| 1.9. | Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas) | | - | (801 606) |
| 1.10. | Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas | | 55 102 | (635 840) |
| 1.11. | Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas | | 2 272 227 | 250 258 |
| 1.12. | Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas) | | | |
| 1.13. | Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas) | | (345 677) | (185 652) |
| 1.14. | Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas) | | (27 087) | (63 626) |
| 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) | | (1 800 492) | (751 135) |
| 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) | | 253 747 | (312 044) |
| 1.21. | Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas) | | 30 986 | (162 551) |
| 1.22. | Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas) | | 174 392 | (627 643) |
| | Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai | | (1 688 088) | (3 369 723) |
| 2. | Investicinės veiklos pinigų srautai | | | |
| 2.1. | Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas | | (5 930 754) | (1 378 489) |
| 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 | | - | - |
| | Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai | | (5 930 754) | (1 378 489) |

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 | 23 258 | 12 591 |
| 3.2.1. | Paskolų gavimas | | 12 541 |
| 3.2.2. | Paskolų grąžinimas | (33 754) | (11 772) |
| 3.2.3. | Sumokėtos palūkanos | (23 178) | (1 615) |
| 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 | 80 668 | 15 891 |
| 3.2.8. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai | (478) | (2 454) |
| | Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai | 23 258 | 12 591 |
| 4. | Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai | - | - |
| 5. | Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas) | (7 595 584) | (4 735 620) |
| 6. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje | 67 501 647 | 74 513 002 |
| 7. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje | 59 906 063 | 69 777 382 |

Generalinis direktorius



Mindaugas Sinkevičius

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė



Daiva Mikulėnė

2023 METŲ 3 MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

Valstybės įmonė Turto bankas (toliau - „Įmonė“) įregistruota 1996 m. lapkričio 25 d. įmonių registre. 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, TAR 2019-07-24 Nr. 12172). 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, kurios veikla 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 2019 m. rugsėjo 30 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.

Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos sprendimu, paskirsčius 2021 m. nepaskirstytąjį pelną (nuostolį) į valstybės biudžetą skirta sumokėti 2 329 317 EUR, pelno įmoka sumokėta 2022 m. II ketvirtį.

2023 m. I ketvirtį vidutinis srašinis darbuotojų skaičius Įmoneje buvo 248 darbuotojai (2022 I ketv. m. – 221). Įmonės vidutinis srašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

| Darbuotojų grupė | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai* | 36 | 39 |
| Specialistai | 212 | 182 |
| Iš viso | 248 | 221 |

*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 Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (LFAS) 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 eurais (EUR).

2.2. Veiklos tęstinumas

2014 m. VI Valstybės turto fondo reorganizavimo prijungimo būdu Įmonė pasirinko taikyti ankstesniųjų metų 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. Šios ataskaitos parengtos pagal vadovybės daromą prielaidą, kad Įmonė tęs savo veiklą.

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 tam ataskaitiniam laikotarpiui, kuriame jos buvo patirtos sąnaudomis. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Įmonės veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą, pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas.

2.4. Ilgalaikis materialus turtas

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

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

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

| Ilgalaikio turto grupė | Nusidėvėjimo normatyvas (metais) |
|---|----------------------------------|
| Pastatai ir Įmonės patalpos | 15-40 |
| Transporto priemonės | 5-6 |
| 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 eksploatuoti būklę.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

Investicinis turtas. Ilgalaičiu 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 ar 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 įrenginiai | 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;
- Investicijos, laikomos iki termino dienos;
- Finansinis turtas, skirtas parduoti;
- 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.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

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 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 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 pridodamos 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 8 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. Apskaitos politika (tęsinys)

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų 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.

1997 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 susijusių riziką prisiėmė valstybė, jo vertės koregavimai yra apskaityti įsipareigojimuose Lietuvos Respublikos finansų ministerijai ir neįtraukti į pelno (nuostolių) atskaitą. 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. 2023 m. turto, parduoto išsimokėtinai nebuvo.

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 nekilnojamojį 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 įtraukiamos 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.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

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 įmonei 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. 1-1508, 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 nekintama ir teismo patvirtinta kaip kreditoriaus reikalavimas įmonės bankroto arba įmonės restruktūrizavimo byloje. Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos įmonei perleido reikalavimo teises į įmonių mokesčines nepriemokas, susidariusias iki teismo nutarties iškelti bankroto bylą įsiteisėjimo dienos.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. gegužės 7 d. nutarimu Nr. 631 „Dėl reikalavimo teisių perleidimo akcinei bendrovei Turto bankui“ ir 2002 m. rugpjūčio 29 d. nutarimu Nr. 1369 „Dėl reikalavimo teisių perleidimo akcinei bendrovei Turto bankui“ Finansų ministerija perleido įmonei reikalavimo teisę į bankrutavusius bankus dėl Gyventojų indėlių kompensavimo fondo lėšų, panaudotų gyventojų indėlių kompensacijoms išmokėti, ir kitų skolų, į įmones dėl negrąžintų paskolų, išduotų iš valstybės fondų, ir į gyventojus dėl kaip garantas sumokėtų komerciniams bankams dalies skolų, susidariusių negrąžinus lengvatinėmis sąlygomis suteiktų paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti. Nuo 2012 metų Socialinės apsaugos ir darbo ministerija iš Finansų ministerijos perėmė Specialiosios valstybės paramos gyvenamiesiems namams, butams įsigyti finansavimo programos įgyvendinimą ir yra šios programos asignavimų valdytoja.

Pagal Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymą, Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba turi teisę perleisti įmonės, kuriai iškelta bankroto ar restruktūrizavimo byla, mokesčines nepriemokos reikalavimo teisę įmonei abipusio susitarimo pagrindu. 2005–2020 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 abejotinų skolų nurašymo taisyklių patvirtinimo“ nustatė, kad įmonė yra institucija, kuriai perduodamos reikalavimo teisės į projekto vykdytojo negrąžintą sumą.

2.12. Pavestas valdyti turtas

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

Pagal reikalavimo teisės perėmimo ir pavidimo 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 pavidimo 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 oficialių valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių įvykdymo bei piniginio turto ir įsipareigojimų užsienio valiuta periodo pabaigai perskaičiavimo į nacionalinę valiutą, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Valiutiniai likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.14. Atidėjiniai

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

Jei atidėjinių sumos dydžiai 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 įmoka (atėmus bet kokias nuolaidas) pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.16. Dotacijos

Dotacijos finansinėse ataskaitose pripažįstamos tikrąja 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, 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 pripažįstamos 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

2023 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. Atidėtojo 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 būtina, palyginamieji skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šių metų finansinių ataskaitų pateikimo pasikeitimus.

2.21. Po ataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie turi įtakos Įmonės balansui sudarymo dieną ir pripažįstami kaip koreguojantys įvykiai, yra užregistruojami finansinėse ataskaitose. Reikšmingi po ataskaitiniai 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 nurodytas 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 likvidžių antrinę rinką, portfelis (detaliau žiūrėti 3.3 pastabą „Ilgalaikis 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 nereikšmingos.

2. Apskaitos politika (tęsinys)

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 valstybinę žemės sklypą, nepakanka gautų lėšų valstybės nekilnojamajam turtui atnaujinti ir kitoms su turto atnaujinimu susijusioms išlaidoms padengti, tai trūkstumų lėšų skyrimą, valstybės biudžeto rengimą, tvirtinimą ir vykdymą teisės aktų nustatyta tvarka inicijuoja valstybės turto valdytojas ir valstybės biudžeto asignavimų valdytojas (jei valstybės turto valdytojas nėra valstybės biudžeto asignavimų valdytojas). Tokiu atveju 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, kiltų problemų dėl patirtų atnaujinimo išlaidų padengimo.

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

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

Įmonė atsiskaitymus su savo pagrindiniais tiekėjais 2023 metais vykdė eurais. Kitų valiutų (USD, SEK) kursų pokyčius Įmonė valdo periodiškai peržiūredama skolas.

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 | 4 |

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 | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | --- | --- | 126 790 | 937 269 | 234 158 | 1 298 217 |
| Įsigyta per 2021 m. | - | - | - | 125 000 | 15 847 | 140 847 |
| Nurašyta (-) | - | - | - | - | - | --- |
| Perduota (-) | - | - | - | (91 822) | - | (91 822) |
| Kuriamas nematerialus turtas | - | - | - | - | - | --- |
| Perklasifikavimai | - | - | - | - | - | --- |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | --- | --- | --- | --- | - | --- |
| Įsigyta per 2022 m. | - | - | 126 790 | 970 447 | 250 005 | 1 347 242 |
| Išankstinis mokėjimas | - | - | - | - | - | --- |
| Nurašyta (-) | - | - | - | - | - | --- |
| Perduota (-) | - | - | - | - | - | --- |
| Kuriamas nematerialus turtas | - | - | - | - | - | --- |
| Perklasifikavimai | - | - | - | - | - | --- |
| 2023 m. kovo 31 d. | --- | --- | 126 790 | 970 447 | 250 005 | 1 347 242 |
| SUKAUPTA AMORTIZACIJA | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | --- | --- | (79 395) | (596 118) | (226 757) | (902 270) |
| Amortizacija per 2022 m. | - | - | (41 880) | (157 412) | (3 874) | (203 166) |
| Nurašyta | - | - | - | 91 766 | - | 91 766 |
| Perduota | - | - | - | - | - | --- |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | --- | --- | (121 275) | (661 764) | (230 631) | (1 013 670) |
| Amortizacija per 2023 m. | - | - | (686) | (37 092) | (1 937) | (39 715) |
| Nurašyta | - | - | - | - | - | --- |
| Perduota | - | - | - | - | - | --- |
| 2023 m. kovo 31 d. | --- | --- | (121 961) | (698 856) | (232 568) | (1 053 385) |
| LIKUTINĖ VERTĖ | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | --- | --- | 47 395 | 341 151 | 7 401 | 395 947 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | --- | --- | 5 515 | 308 683 | 19 374 | 333 572 |
| 2023 m. kovo 31 d. | --- | --- | 4 829 | 271 591 | 17 437 | 293 857 |

3. Aiškinamojo rašto pastabos (tęsinys)

2023 m. I ketv. pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 6 859 EUR (2022 m. 16 944 EUR) įtrauktos į sąnaudas. Įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto turto įsigijimo vertės ir sąrašas pagal grupes 2023 m. kovo 31 d. yra pateikiamas žemiau:

| | Ataskaitinis laikotarpis | Prėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|---------------------------------|
| Programinė įranga | 407 760 | 430 316 |
| Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklų ir panašios teisės | 118 530 | 118 530 |
| Kitas nematerialus turtas | 226 758 | 226 758 |
| Iš viso | 753 048 | 775 604 |

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

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 |

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 |
| Pagalbiniais 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.

| Euras | Žemė | Pastatai ir statiniai | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai | Investicinis turtas | | | Sumokėti avansai | Iš viso |
|------------------------------------|------|-----------------------|----------------------|---|---------------------|-----------------------|---|-------------------|--------------------|
| | | | | | Žemė | Pastatai ir statiniai | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | | |
| ĮSIGIJIMO VERTĖ | | | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | --- | 2 413 072 | 84 170 | 2 008 264 | 41 007 511 | 296 974 850 | 804 016 | 16 736 764 | 360 028 647 |
| Įsigyta | - | - | - | 1 768 414 | 1 420 821 | 3 750 123 | 928 460 | - | 7 867 818 |
| Vertės didinimas | - | - | - | - | 282 | 1 613 739 | - | - | 1 614 021 |
| Ruošiamas naudoti | - | 37 610 | - | 37 155 | - | - | - | - | 74 765 |
| Išankstinis mokėjimas | - | - | - | - | - | - | - | 4 483 404 | 4 483 404 |
| Nurašyta (-) | - | - | - | (113 458) | - | (17 491) | (1 333) | - | (132 282) |
| Parduota (-) | - | - | - | - | (708 572) | (629 318) | (3 988) | - | (1 341 878) |
| Perduota (-) | - | - | - | (45 185) | (59 173) | (412 038) | (1 673) | - | (518 069) |
| Perklasifikavimai (+) | - | - | - | - | 53 229 | 207 643 | - | - | 260 872 |
| Perklasifikavimai (-) | - | - | - | (15 898) | (133 555) | (195 818) | - | - | (1 345 271) |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | --- | 2 450 682 | 84 170 | 3 639 292 | 41 580 543 | 300 291 690 | 1 725 482 | 21 220 168 | 370 992 027 |
| Įsigyta | - | - | - | 150 721 | 1 494 416 | 919 563 | 2 181 | - | 2 566 881 |
| Vertės didinimas | - | - | - | - | - | 253 950 | - | - | 253 950 |
| Ruošiamas naudoti | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Išankstinis mokėjimas | - | - | - | - | - | - | - | 5 729 694 | 5 729 694 |
| Nurašyta (-) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Parduota (-) | - | - | - | - | (73 277) | (266 508) | - | - | (339 785) |
| Perduota (-) | - | - | - | - | (38 246) | (711 463) | (4 842) | - | (754 551) |
| Perklasifikavimai (+) | - | - | - | - | 14 011 | 44 870 | - | - | 58 881 |
| Perklasifikavimai (-) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2023 m. kovo 31 d. | --- | 2 450 682 | 84 170 | 3 790 013 | 42 977 447 | 300 532 102 | 1 722 821 | 26 949 862 | 378 507 097 |
| PERKAINOJIMAS /NUVERTĖJIMAS | | | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | --- | --- | --- | --- | (38 844) | (266 342) | --- | --- | (305 186) |
| Nuvertinta (-) | - | - | - | - | 10 744 | (1 597 578) | - | - | (1 586 834) |
| Nurašyta | - | - | - | - | - | 17 491 | - | - | 17 491 |
| Perduota | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| Perklasifikavimai (-) | - | - | - | - | - | 34 209 | - | - | 34 209 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | --- | --- | --- | --- | (28 100) | (1 812 220) | --- | --- | (1 840 320) |
| Nuvertinta (-) | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| Nurašyta | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| Perduota | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| Perklasifikavimai (-) | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 2023 m. kovo 31 d. | --- | --- | --- | --- | (28 100) | (1 812 220) | --- | --- | (1 840 320) |

| SUKAUPTRAS NUSIDĖVĖJIMAS | | | | | | | | | |
|---------------------------------|-----|------------------|-----------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 2021 m. gruodžio 31 d. | --- | (929 313) | (78 135) | (791 720) | --- | (11 333 781) | (242 157) | --- | (13 375 106) |
| Priskaityta už laikotarpį | - | (47 227) | (4 826) | (436 800) | - | (4 247 295) | (276 455) | - | (5 012 601) |
| Nurašyta | - | - | - | 113 398 | - | - | 259 | - | 113 657 |
| Parduota | - | - | - | - | - | 23 756 | 1 993 | - | 25 749 |
| Perduota | - | - | - | 45 175 | - | 29 588 | 766 | - | 75 529 |
| Perklasifikavimai | - | - | - | - | - | 9 815 | - | - | 9 815 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | --- | (976 540) | (82 961) | (1 069 947) | --- | (15 517 917) | (515 592) | --- | (18 162 957) |
| Priskaityta už laikotarpį | - | (12 884) | (1 205) | (165 703) | - | (1 063 678) | (77 001) | - | (1 320 471) |
| Nurašyta | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| Parduota | - | - | - | - | - | 9 781 | - | - | 9 781 |
| Perduota | - | - | - | - | - | 85 404 | - | - | 85 404 |
| Perklasifikavimai | - | - | - | - | - | - | - | - | --- |
| 2023 m. kovo 31 d. | --- | (989 424) | (84 165) | (1 235 650) | --- | (16 486 410) | (592 593) | --- | (19 388 242) |
| LIKUTINĖ VERTĖ | | | | | | | | | |
| 2021 m. gruodžio 31 d. | --- | 1 483 759 | 6 035 | 1 216 544 | 40 968 667 | 285 374 727 | 561 859 | 16 736 764 | 346 348 355 |
| 2022 m. gruodžio 31 d. | --- | 1 474 142 | 1 209 | 2 569 345 | 41 552 443 | 282 961 553 | 1 209 890 | 21 220 168 | 350 988 750 |
| 2023 m. kovo 31 d. | --- | 1 461 258 | 5 | 2 554 363 | 42 949 347 | 282 233 472 | 1 130 228 | 26 949 862 | 357 278 535 |

2023 m. kovo 31 d. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto 1 293 904 EUR (2022 m. – 1 177 248 EUR) nusidėvėjimas Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomas sąnaudose, o 2 834 EUR (2021 m. – 3 101 EUR) kompensuota panaudos gavėjų, kuriems panaudos sutarties pagrindu suteikta teisės naudotis materialiuoju turto.

3. Aiškinamojo rašto pastabos (tęsinys)

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 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 (Investicinis turtas), nuomoja arba atiduoda valstybės institucijoms ir įstaigoms naudoti panaudos būdu.

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 | | |
| pastatai | 17 491 689 | 17 129 980 |
| kitas turtas | | |
| Iš viso: | 17 491 689 | 17 129 980 |
| Perduotas panaudai turtas | | |
| žemė | 7 055 714 | 7 055 916 |
| pastatai | 3 432 832 | 3 443 534 |
| kitas turtas | | |
| Iš viso: | 10 488 546 | 10 499 450 |
| Perduotas panaudai ukrainiečiams | | |
| pastatai | 174 707 | 175 319 |
| kitas turtas | | |
| Iš viso: | 174 707 | 175 319 |
| Perduotas panaudai su apmokamu nusidėvėjimu | | |
| pastatai | 635 340 | 789 284 |
| Iš viso: | 635 340 | 789 284 |
| Centralizuota nuoma | | |
| pastatai | 208 370 132 | 212 810 382 |
| kitas turtas | 226 121 | 248 505 |
| Iš viso: | 208 596 253 | 213 058 887 |
| Perduotas pagal rangos sutartis | | |
| pastatai | 4 618 326 | 3 984 044 |
| Iš viso: | 4 618 326 | 3 984 044 |
| TB veiklai naudojamos patalpos | | |
| pastatai | 299 824 | |
| Iš viso: | 299 824 | --- |
| Laisvas turtas | | |
| žemė | 35 893 633 | 34 496 527 |
| pastatai | 47 210 623 | 44 629 010 |
| kitas turtas | 904 107 | 961 386 |
| Iš viso: | 84 008 363 | 80 086 923 |
| | 326 313 048 | 325 723 887 |

3. Aiškinamojo rašto pastabos (tęsinys)

Įmonėje nekilnojamojo turto valdomo patikėjimo teise nuomos ir panaudos paslaugų suteikimo tvarka, terminai, kainos nustatymas reglamentuotas teisės aktais:

- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 14 ir 15 straipsniais;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gruodžio 14 d. nutarimu Nr. 1524 „Dėl valstybės ilgalaikio materialiojo turto nuomos“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. gruodžio 3 d. nutarimu Nr. 1890 „Dėl valstybės turto perdavimo panaudos pagrindais laikinai neatlygintinai valdyti ir naudotis tvarkos aprašo patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 11 d. nutarimu Nr. 148 „Dėl valstybės nekilnojamojo turto centralizuoto valdymo įgyvendinimo“;
- 2014 m. rugsėjo 30 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu dėl nuompinigių už valstybės ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto nuomą skaičiavimo taisyklių patvirtinimo Nr. 1K-306;
- 2020 m. lapkričio 10 d. Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu dėl centralizuotai valdyti perduoto administracinės paskirties ir kito kartu perduoto valstybės nekilnojamojo turto nuomos mokesčio apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo 1K-357.

Įmonės veikloje naudojamo ir visiškai nusidėvėjusio turto sąrašas įsigijimo verte pagal grupes 2022 ir 2023 m. kovo 31 d. yra pateikiamas žemiau:

| Eurais | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Pastatai ir statiniai | 45 030 | 45 030 |
| Transportas | 84 170 | 55 212 |
| Kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai | 484 211 | 484 211 |
| Iš viso | 613 411 | 584 453 |

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

Įmonė 2023 m. kovo 31 d. neturėjo turto, kuris būtų įkeistas arba jam buvo taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Po vienerių metų gautinos sumos: | 1 344 | 1 136 |
| <i>Nuosavos ir už VVP iš bankų pirktos paskolos</i> | --- | --- |
| <i>Iš komercinių bankų perimtos paskolos</i> | 1 344 | 1 136 |
| <i>Po vienerių metų iš turto valdytojų gautinos sumos</i> | --- | --- |
| <i>Po vienerių metų gautinos sumos už parduotą turtą</i> | --- | --- |
| Kitas finansinis turtas: | - | 1 367 582 |
| <i>Ilgalaikės investicijos - išdo obligacijos (VVP)</i> | --- | --- |
| <i>Turto valdytojų skolos už perduotą atnaujintą nekilnojamojį turtą</i> | - | 1 367 582 |
| Ilgalaikis finansinis turtas iš viso | 1 344 | 1 368 718 |

Įmonė vykdydama valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimo ir koordinavimo funkciją pagal pasirašytus susitarimus atnaujintą nekilnojamojį 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 nustatytojų 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 | 79 089 | 80 733 |
| Nebaigtos vykdyti sutartys: | 15 197 016 | 13 240 802 |
| <i>Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo nebaigtos vykdyti sutartys</i> | <i>15 155 978</i> | <i>13 197 796</i> |
| <i>Žemės sklypų formavimas</i> | <i>41 038</i> | <i>43 006</i> |
| Pirktos prekės skirtos perparduoti | --- | --- |
| Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti | 48 479 918 | 47 793 303 |
| <i>Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti</i> | <i>35 308 157</i> | <i>34 719 066</i> |
| <i>Bešeimininkis, konfiskuotas, paveldėtas ir pan. turtas</i> | <i>13 128 068</i> | <i>11 595 147</i> |
| <i>Patikėjimo teise valdomas finansinis turtas, skirtas privatizuoti</i> | <i>43 693</i> | <i>1 479 090</i> |
| Išankstiniai apmokėjimai | 1 511 980 | 999 167 |
| Atsargos, išankstiniai mokėjimai iš viso | 65 268 003 | 62 114 005 |

Per ataskaitinį ir praėjusį laikotarpį pardavimo savikainą sudariusi atsargų vertė nėra reikšminga Įmonės patirtų sąnaudų lygyje, todėl ekonomiškai nenaudinga išskirti atsargų sąnaudų dalies tenkančios pardavimų savikainai dėl įmonės veiklos specifikos ir sąnaudų paskirstymo vykdomoms veikloms metodikos.

Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti, vertės pasikeitimai dėl nukainojimo iki grynosios galimos realizavimo vertės 2023 m. I ketv. ir 2022 m. neturėjo įtakos įmonės sąnaudoms, o atitinkamai sumažino arba padidino Įmonės įsipareigojimus Finansų ministerijai ar kitoms institucijoms perdavusiomis parduoti ilgalaikį materialųjį turtą.

| Rodikliai | Žaliavos, medžiagos ir komplek. detalės | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | Inventorius | Trumpal. turtas, kaip dotacija | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas išardyti ir/ar likviduoti | Iš viso |
|---|---|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------------------|--|---|---------------------|
| a) Atsargų įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 7 569 | 13 240 802 | - | 534 783 | 127 498 | 55 401 718 | 29 646 | 69 342 016 |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 7 720 | 15 197 016 | - | 566 266 | 125 646 | 55 444 649 | 29 646 | 71 370 943 |
| b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (-) | | | | | | | | |
| Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | - | - | - | (533 774) | (55 357) | (8 033 974) | (29 632) | (8 652 737) |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | - | - | - | (565 200) | (55 357) | (7 395 553) | (29 632) | (8 045 742) |
| c) Grynoji galimo realizavimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | | | |
| Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 7 569 | 13 240 802 | - | 1 009 | 72 141 | 47 367 744 | 14 | 60 689 279 |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 7 720 | 15 197 016 | - | 1 066 | 70 289 | 48 049 096 | 14 | 63 325 201 |
| Įkeistų atsargų vertė | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Atsargos pas trečiuosius asmenis | - | - | - | - | - | - | - | - |

3. Aiškinamojo rašto pastabos (tęsinys)

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 | 13 509 679 | 13 837 978 |
| pastatai | 5 744 309 | 5 424 986 |
| Iš viso: | 19 253 988 | 19 262 964 |
| Parduodamas turtas įtrauktas į parduodamo turto sąrašą | | |
| žemė | 6 123 995 | 6 381 805 |
| pastatai | 8 382 067 | 8 677 609 |
| kitas turtas | 562 | 562 |
| Iš viso: | 14 506 624 | 15 059 976 |
| Parduodamas turtas neįtrauktas į parduodamo turto sąrašą (bešeimininkis) | | |
| žemė | 731 845 | 752 827 |
| pastatai | 12 352 530 | 11 069 307 |
| kitas turtas | | 0 |
| akcijos | 43 693 | 56 991 |
| Iš viso: | 13 128 068 | 11 879 125 |
| Finansinis turtas skirtas privatizuoti | | |
| kontroliuojamų įmonių akcijos | 1 581 293 | 1 581 293 |
| kitos akcijos | 9 945 | 9 945 |
| Iš viso: | 1 591 238 | 1 591 238 |
| Iš viso parduoti ar privatizuoti skirto turto vertė: | 48 479 918 | 47 793 303 |

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas 2023 m. I ketv. ir 2022 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 | 4 764 001 | 4 819 103 |
| Kitos gautinos sumos: | 2 095 794 | 4 368 021 |
| <i>Biudžeto skola įmonei</i> | <i>1 302 492</i> | |
| <i>Gautinos sumos už parduotą turtą</i> | <i>---</i> | <i>---</i> |
| <i>Gautinos sumos disponuojant perimtomis skolomis ir turtu</i> | <i>13 447</i> | <i>13 447</i> |
| <i>Gautinos sumos susijusios su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu</i> | <i>7</i> | <i>3 465 070</i> |
| <i>Iš anksto sumokėtas pelno mokestis</i> | <i>161 961</i> | |
| <i>Kitos gautinos sumos</i> | <i>617 887</i> | <i>889 504</i> |
| Per vienerius metus gautinos sumos iš viso | 6 859 795 | 9 187 124 |

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Pinigai Įmonės sąskaitose | 18 322 811 | 22 984 495 |
| Pinigai valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui Įmonės sąskaitose | 40 605 660 | 44 323 725 |
| Pinigai Privatizavimo fondo spec. sąskaitoje | 977 592 | 193 427 |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso | 59 906 063 | 67 501 647 |

3.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, sukauptos pajamos

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 963 175 | 683 282 |
| Sukauptos pajamos: | 435 918 | 370 134 |
| <i>Gautinos pajamos už atnaujinimą pripažintos patirtų sąnaudų pagrindu</i> | 435 918 | 370 134 |
| <i>Gautinos pajamos už perskaičiuotą atlygį</i> | - | - |
| <i>Kitos sukauptos pajamos</i> | --- | --- |
| | 1 399 093 | 1 053 416 |

3.8. Nuosavas kapitalas

2016 m. balandžio 27 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė nutarimu Nr. 407 „Dėl valstybės įmonės Turto banko savininko kapitalo padidinimo“ priėmė sprendimą 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 sukurtu turto 386 929,53 EUR verte registruoti valstybės įmonės Turto banko savininko kapitalo padidėjimą.

2017 m. birželio 28 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 514 priėmus sprendimą perduoti Įmonės turtą Lietuvos Respublikos ūkio ministerijai sumažintas Įmonės savininko kapitalas 168,83 EUR suma ir 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 982 382,50 EUR.

2020 m. lapkričio 4 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1230 priėmus sprendimą perkelti Įmonės turtą į Lietuvos Respublikos Valstybės saugumo departamento atnaujinamo turto projektą, Įmonės savininko kapitalas sumažintas 174 970,17 EUR suma ir 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 807 412,33 EUR.

2021 m. sausio 5 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 5 priimtas sprendimas registruoti valstybės įmonės Turto banko savininko kapitalo padidėjimą 63 748 EUR suma ir 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 871 160 EUR.

3.9. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas

| | Žemė | Pastatai ir statiniai | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | Iš viso |
|---|-------------------|-----------------------|---|--------------------|
| Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 42 533 351 | 302 443 932 | 1 732 879 | 346 710 162 |
| Įsigyta | 1 494 416 | 919 563 | 2 181 | 2 416 160 |
| Perduota (-) | (38 246) | (626 059) | (4 842) | (669 147) |
| Išregistruota (-) | | | | - |
| Perklasifikavimai (+) | 14 011 | 44 870 | | 58 881 |
| Perklasifikavimai (-) | | | | - |
| Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 44 003 532 | 302 782 306 | 1 730 218 | 348 516 056 |

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. Įmonėje privalomasis rezervas pilnai suformuotas 2022 m. ir 2023 m. I ketv. pokyčių nebuvo.

Kiti rezervai sudaromi įstatuose nustatyta tvarka iš Įmonės paskirstytino pelno, naudojami Įmonės įstatuose nustatytiems tikslams ir naikinami Įmonės įstatuose nustatyta tvarka. Atsižvelgiant į tai, kad Įmonėje yra patvirtintos Darbuotojų materialinių pašalpų taisyklės, 2023 m. kovo 31 d. Įmonėje buvo likę sudaryti rezervai darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašiams tikslams bei investicijoms, kuriuos ketinama naudoti ir ateinančiais laikotarpiais, todėl pelno paskirstymo projekte šie rezervai (Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 str. 6 d.) nebuvo pervedami į paskirstytinį pelną.

3.11. Dotacijos ir subsidijos

Informacija apie dotacijas ir subsidijas atskleista lentelėje:

| Dotacijos | Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta | Panaudota | Nurašyta | Amortizacija / nusidėvėjimas | Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|--|---------------|-----------------|----------|------------------------------|--|
| Dotacija turtui | 72 141 | - | (1 852) | - | | 72 141 |
| Dotacijos biudžetinėmis asignavimais turtui kurti | 10 110 402 | (1 852) | | | | 10 108 551 |
| Dotacijos susijusios su daugiabučių namų modernizavimu (valstybės parama) | 2 469 | 1 440 | | | | 3 909 |
| Subsidijos sąnaudų kompensavimui | - | | | | | --- |
| Dotacijos biudžetinėmis asignavimais turtui kurti (458 nutarimas) | 1 064 370 | | (23 738) | | --- | 1 040 632 |
| Dotacija ES lėšomis finansuojamam projektui turtui įsigijimui | 176 072 | - | (32 857) | | | 143 215 |
| Gautos subsidijos | 242 044 | 49 142 | | --- | | 291 186 |
| | 11 667 498 | 48 730 | (58 447) | --- | --- | 11 659 634 |

3.12. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

Įmonės pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai už metus pasibaigusius 2023 m. I ketv. ir 2022 m. I ketv. 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 | - | (18 743) |
| Pelno mokestis iš viso | - | (18 743) |

3.13. Paskolos

2022 m. spalio 18 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis su Lietuvos Respublikos finansų ministerija 2 204 655 eurų sumai, paskolos grąžinimo terminas 114 mėn. Paskola skirta centralizuotai valdomo administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo projektams finansuoti.

2022 m. gegužės 9 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis su Lietuvos Respublikos finansų ministerija 404 961 eurų sumai, paskolos grąžinimo terminas 114 mėn. Paskola skirta centralizuotai valdomo administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo projektams finansuoti.

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| Ilgalaikės Finansų ministerijos perskolintamos paskolos | 4 455 719 | 4 244 859 |
| Ilgalaikės paskolos VIPA | - | --- |
| Kitos ilgalaikės paskolos | 1 163 717 | 525 984 |
| Trumpalaikės paskolos | --- | --- |
| Paskolų iš viso | 5 619 436 | 4 770 843 |

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Einamųjų metų dalis | 482 787 | 47 092 |
| Paskolų iš viso | 482 787 | 47 092 |

3.14. Finansiniai ir kiti įsipareigojimai

| | Per 1 metus | Neapibrėžti terminai | Iš Viso |
|--|-------------------|----------------------|--------------------|
| Finansų ministerijos perskolinamos ir VIPA paskolos | - | 5 619 436 | 5 619 436 |
| Už perimtus neveiksnius LVKB ir LAIB aktyvus | - | 1 344 | 1 344 |
| Įsipareigojimai susiję su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu | - | 54 487 422 | 54 487 422 |
| Už Įmonei patikėjimo teise perduotą atnaujinti nekilnojamojį turtą | - | 19 253 988 | 19 253 988 |
| Už Įmonei patikėjimo teise perduotą valdyti parduodamą valstybės turtą | - | 14 317 765 | 14 317 765 |
| Už Įmonei patikėjimo teise perduotą valdyti privatizuojamą valstybės turtą | - | 1 591 238 | 1 591 238 |
| Už Įmonei patikėjimo teise perduotą valdyti bešeimininkį, konfiskuotą, paveldėtą ir pan. valstybės turtą | - | 12 451 706 | 12 451 706 |
| Įsipareigojimai už parduotą turtą | - | 391 312 | 391 312 |
| Įsipareigojimai už realizuotus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus* | - | 4 881 996 | 4 881 996 |
| Įsipareigojimai už realizuotus iš LAIB perimtus neveiksnius aktyvus | - | 166 702 | 166 702 |
| Įsipareigojimai už realizuotus iš LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotus Pasaulio banko paskolai grąžinti | - | 337 123 | 337 123 |
| Valstybės institucijoms dėl nebaigtų atsiskaitymų už išieškotas lėšas | 62 708 | - | 62 708 |
| Valstybės išdui už turto pardavimo/privatizavimo sandorius | 178 897 | - | 178 897 |
| Už lėšas uždirbtas disponuojant perduotu valstybės nekilnojamoju turtu | - | 545 464 | 545 464 |
| Įsipareigojimai, susiję su perimtu turtu skoloms dengti | - | - | - |
| Įsipareigojimai kredito įstaigoms | 482 787 | - | 482 787 |
| Grąžintinos Atlygio ir kompensuojamų sąnaudų sumos | 68 535 | - | 68 535 |
| Skolos tiekėjams | 6 866 472 | - | 6 866 472 |
| Aukcionų dalyvių garantiniai įnašai, registracijos mokesčiai, avansiniai mokėjimai | 2 465 322 | - | 2 465 322 |
| Kiti finansiniai įsipareigojimai | 2 555 389 | - | 2 555 389 |
| Finansiniai ir kiti įsipareigojimai iš viso | 12 680 110 | 114 045 496 | 126 725 606 |

3.15. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

2023 m. I ketv. ir 2022 m. Įmoneje dirbo 1 vadovas, kuris priskiriamas vadovaujantiems darbuotojams, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 2016 m. sausio 18 d. galiojusios redakcijos nuostatomis. 2023 m. I ketv. ir 2022 m. vadovaujantiems darbuotojams bei valdybos nariams nebuvo išmokėta paskolų ar avansinių mokėjimų.

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| Priskaičiuotas darbo užmokestis | 75 411 | 69 592 |
| Priteistos sumos pagal teismo sprendimus | - | - |
| Išėitinės kompensacijos | - | - |
| Išmokėta kompensacijų už degalų įsigijimą ir automobilio amortizaciją | - | - |
| Atlygis valdybos nariams | 27 908 | 33 438 |
| Vadovams priskaičiuotos sumos iš viso | 103 319 | 103 030 |

Ataskaitiniu laikotarpiu kitiems su Įmone susijusiems asmenims, t. y. penkiems valdybos nariams, nebuvo išmokėta jokių išmokų, išskyrus sutartyse numatytą atlygį. Nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, neatlygintinai perduota turto ar suteikta paslaugų.

3.16. Bendrasis pelnas

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Atlygis už skolų valstybei išieškojimą | 77 114 | 73 614 |
| Atlygis už valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą | 509 229 | 248 255 |
| Atlygis už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą | 124 450 | 85 299 |
| Atlygis už nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą | 1 125 612 | 1 464 803 |
| Atlygis už administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas | 2 899 287 | 2 968 281 |
| Nuomos pajamos | 424 939 | 492 512 |
| Valdomo turto pardavimo pajamos | 1 086 926 | - |
| Kitos pajamos | 15 567 | 436 972 |
| Pardavimo pajamos iš viso | 6 263 124 | 5 769 736 |
| Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos | 1 370 860 | 1 580 900 |
| Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos | 907 681 | 1 135 513 |
| Nekilnojamojo turto eksploatacinės ir priežiūros sąnaudos | 2 018 379 | 2 486 894 |
| Akcijų vertinimo sąnaudos | 18 515 | |
| Turto pardavimo sąnaudos | 21 827 | 56 813 |
| Kitos tiesioginės sąnaudos | 479 911 | 410 841 |
| Kito turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 17 200 | 36 632 |
| Kitos netiesioginės sąnaudos | 221 673 | 276 879 |
| Pardavimų savikaina iš viso | 5 056 046 | 5 984 472 |
| Bendrasis pelnas (nuostoliai) | 1 207 078 | (214 736) |

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

3.17. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

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.

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos | 911 535 | 233 114 |
| Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos | 364 123 | 53 421 |
| Valdomo nekilnojamojo turto eksploatacinės ir kt. sąnaudos | 527 019 | 5 695 |
| Valdomo nekilnojamojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos | --- | - |
| Kito turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 44 616 | 58 819 |
| Suformuotų rezervų sąnaudos | 126 935 | 189 018 |
| Kitos sąnaudos | 1 816 090 | 30 757 |
| Kompensuotos sąnaudos | (371 298) | (270 033) |
| Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos iš viso | 3 419 020 | 300 791 |

3.18. Kitos ir finansinės veiklos rezultatas

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|--------------------------|----------------------------------|
| Ilgalaikio turto pardavimo pelnas | - | - |
| Nuosavų neveiksnių aktyvų realizavimo pajamos | 11 259 | 13 162 |
| Pajamos, gautos pardavus, likvidavus įmonės trumpalaikį turtą | - | - |
| Kitos pajamos | 1 374 | 2 555 |
| Palūkanų už terminuotus indėlius, VVP, sąskaitos likutį pajamos | - | - |
| Palūkanų pajamos iš išieškoti perimtų ir nupirktų už VVP skolų | - | 1 348 |
| Baudų ir delspinigių pajamos | 57 807 | 12 034 |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | 10 228 | - |
| Kitos ir finansinės veiklos pajamos iš viso | 80 668 | 29 100 |
| Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis | - | - |
| Mokesčių už operacijas su VVP sąnaudos | --- | - |
| Baudų ir delspinigių sąnaudos | 7 960 | 1 808 |
| Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | 478 | 3 139 |
| Kitos ir finansinės veiklos sąnaudos iš viso | 8 438 | 4 947 |
| Kitos ir finansinės veiklos pelnas (nuostoliai) | 72 230 | 24 153 |

3.19. Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo įmokos

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos | 2038164 | 1705295 |
| Socialinio draudimo įmokos | 36675 | 30796 |
| Sukaupto atostogų rezervo pokytis | 128220 | 129704 |
| Socialinio draudimo nuo atostogų rezervo pokytis | 2302 | 2316 |
| Išeitinių kompensacijų rezervo pokytis | (3 524) | (28 914) |
| Socialinio draudimo įmokų nuo išeitinių kompensacijų rezervo pokytis | (62) | (512) |
| Kintamosios atlygio dalies kaupimai | 190 155 | 77 924 |
| Iš viso | 2 391 930 | 1 916 609 |

Kiekvienam Įmonės darbuotojui (dirbančiam pagal neterminuotą darbo sutartį), išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 jo vidutinio darbo užmokesčių dydžio išeitinė išmoka, todėl Įmonė formuoja išeitinių išmokų rezervą finansinių ataskaitų sudarymo dieną pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams.

3.20. Audito įmonių teikiamų paslaugų sąnaudos

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Finansinių ataskaitų auditas | 2 900 | 2 900 |
| Iš viso | 2 900 | 2 900 |

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 mokesstinė nepriemoka, iš Finansų ministerijos perimtos skolos, iš kitų institucijų perimtos skolos, grąžintina ES parama ir bendrojo finansavimo lėšos. Įmonė, valdydamas šioje pastaboje išvardintas paskolas, skolas ir mokesstines nepriemokas, veikia kaip administratorius, gauna atlygį už perduotų administruoti paskolų ir valstybės garantijų administruvimą 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 | 11 090 140 | 11 964 542 |
| Finansų ministerijos perleista reikalavimo teisė į LAB Vakarų bankas | 50 947 | 50 947 |
| Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į bankrutuojančius bankus dėl skolų Gyventojų indėlių kompensavimo fondui | 46 167 | 46 167 |
| Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės į skolas dėl įvykdytų garantijų į lengvatines paskolas gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti | 13 322 | 13 488 |
| Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracijos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl skolų Garantiniam fondui | 1 210 993 | 1 588 493 |
| Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos perduota išieškoti mokesstinė nepriemoka | 11 482 255 | 13 029 550 |
| Muitinės departamento prie Finansų ministerijos perduoti išieškoti importo ir eksporto muitai ir mokesčiai, su jais susijusios baudos, delspinigiai ir palūkanos | 1 657 090 | 1 670 320 |
| Finansų ministerijos perleistos reikalavimo teisės dėl LR spec. Fin. išteklių fondo paskirstymo | - | - |
| Perduotos reikalavimo teisės į finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžintinas lėšas | 13 910 821 | 14 397 215 |
| Iš viso trečiųjų šalių pavestas valdyti turtas | 39 461 735 | 42 760 722 |
| Įsipareigojimai susiję su trečiųjų šalių pavestu valdyti turtu | 39 461 735 | 42 760 722 |

3.22. Segmentai (specialieji įsipareigojimai)

Turto ir nuosavo kapitalo dalis, tenkanti specialiajam įpareigojimui, įvertinama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, paskirstant visą įmonės turtą ir nuosavą kapitalą, užfiksuotą finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, pagal analogiškus principus kaip ir priskiriant tiesiogines sąnaudas bei netiesioginių sąnaudų dalį.

| Ataskaitinis laikotarpis | Skolų valstybei išieškojimas | Valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimas | Nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamojų daiktų pardavimas | Bešeimininkio, konfiskuoto, valstybės paveldėto, valstybei perduoto nekilnojamojo turto administravimas ir 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 veiklos | Kita veikla | Iš viso |
|--|------------------------------|--|--|---|--|--|--|--|------------------|------------------|
| Pajamos | 88 499 | 124 810 | 858 659 | 388 655 | 519 836 | 2 891 442 | 1 443 925 | 0 | 27 966 | 6 343 792 |
| Sąnaudos | (72 871) | (116 309) | (707 206) | (344 720) | (488 042) | (4 727 570) | (1 669 146) | (3 815) | (353 824) | (8 483 504) |
| <i>iš jų nusidėvėjimas ir amortizacija</i> | 766 | 1 255 | 5 174 | 1 836 | 4 461 | 899 350 | 384 107 | 36 672 | 0,00 | 1 333 620 |
| Pelnas prieš mokesčius | 15 628 | 8 501 | 151 453 | 43 935 | 31 794 | (1 836 128) | (225 221) | (3 815) | (325 858) | (2 139 712) |
| Pelno mokesčiai | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grynasis pelnas | 15 628 | 8 501 | 151 453 | 43 935 | 31 794 | (1 836 128) | (225 221) | (3 815) | (325 858) | (2 139 712) |
| EBITDA | 16 393 | 9 756 | 156 627 | 45 771 | 36 255 | (936 778) | 158 886 | 32 856 | (337 241) | (817 476) |

| Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Skolų valstybei išieškojimas | Valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimas | Nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamojų daiktų pardavimas | Bešeimininkio, konfiskuoto, valstybės paveldėto, valstybei perduoto nekilnojamojo turto administravimas ir 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 veiklos | Kita veikla | Iš viso |
|--|------------------------------|--|--|---|--|--|--|--|------------------|----------------|
| Pajamos | 87 311 | 85 299 | 1 219 597 | 439 618 | 254 060 | 2 962 338 | 740 661 | 0 | 9 952 | 5 798 836 |
| Sąnaudos | (70 180) | (79 718) | (981 021) | (388 160) | (237 612) | (3 177 513) | (1 212 293) | (3 617) | (140 097) | (6 290 210) |
| <i>iš jų nusidėvėjimas ir amortizacija</i> | 1 078 | 1 475 | 14 604 | 4 158 | 3 578 | 854 578 | 309 966 | 3 617 | 37 911 | 1 230 965 |
| Pelnas prieš mokesčius | 17 131 | 5 580 | 238 577 | 51 458 | 16 448 | (215 174) | (471 632) | (3 617) | (130 145) | (491 373) |
| Pelno mokesčiai | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 743 | 18 743 |
| Grynasis pelnas | 17 131 | 5 580 | 238 577 | 51 458 | 16 448 | (215 174) | (471 632) | (3 617) | (111 402) | (472 630) |
| EBITDA | 18 209 | 7 055 | 253 181 | 55 616 | 20 026 | 639 404 | (161 666) | 0 | (129 006) | 702 819 |

*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.

** Įmonės kitos vykdomos veiklos (ne specialieji įpareigojimai)

3.23. Susijusios šalys

Įmonės veikla griežtai reglamentuota teisės aktais, o vykdomos funkcijos ir teikiamos paslaugos valstybei nurodytos Lietuvos Respublikos centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatyme. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Lietuvos Respublikos finansų ministerija. 2023 m. I ketv. ir 2022 m. vadovaujantis 24-ojo tarptautinio apskaitos standarto „Susijusių asmenų atskleidimas“ 9 punktu su valstybės institucija susijęs ūkio subjektas yra ūkio subjektas, kuris yra valstybės kontroliuojamas, bendrai kontroliuojamas arba kuriam valstybė daro reikšmingą poveikį. Atsižvelgiant į apskaitos standartų nuostatas informacijos apie susijusias šalis atskleidimo tikslumą ir į tai, kad Įmonė įgyvendina įstatymais ir kitais teisės aktais jai deleguotas funkcijas, o taip pat į tai, kad Įmonės priimamiems sprendimams įtakos turi valstybės institucijų priimami sprendimai. Įmonė atskleisdama informaciją apie sandorius su valstybinėmis institucijomis pateikia apibendrintą informaciją apie su valstybe vykdytus sandorius, atskirai neišskirdama savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos ir kitų susijusių institucijų. Detali informacija apie įmonei perduoto valdyti patikėjimo teise turto judėjimą atskleista aiškinamojo rašto pastabose:

- informacija apie centralizuotai valdyti perduotą turtą (Investicinis turtas) atskleista aiškinamojo rašto 3.2 pastaboje;
- informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą, skirtą parduoti, atskleista aiškinamojo rašto 3.4 pastaboje.
- Papildoma gautų ir grąžintų paskolų informacija atskleista aiškinamojo rašto 3.13 pastaboje.
- Iš valstybės institucijų gautos finansavimo sumos (dotacijos) detalios atskleistos aiškinamojo rašto 3.11 pastaboje.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2019 m. gruodžio 30 d. nutarimu Nr. 1332 patvirtino Atlygio centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui už jo vykdomas veiklas apskaičiavimo tvarkos aprašą, kuris nustato atlygio apskaičiavimo tvarką už:

- Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą;
- Skolų valstybei išieškojimą;
- Valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą;
- Valstybės nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės paskirties žemės sklypų ir kitų nekilnojamųjų daiktų pardavimą;
- Už bešeimininkio, konfiskuoto, valstybės paveldėto, valstybei perduoto nekilnojamojo turto ir akcinių bendrovių ir uždarytų akcinių bendrovių akcijų administravimą, pardavimą ir (arba) privatizavimą.

Įmonei valstybės institucijų ir įstaigų mokamas Atlygio dydis nustatomas Finansų ministro įsakymu tvirtinant centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo pajamų ir išlaidų sąmatą. Nustatant atlygį už administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas kvadratiniam metrui, konkrečiai valstybės institucijai ar įstaigai, prie nustatyto atlygio dydžio, pridedama nusidėvėjimo sąnaudų suma, tenkanti turtui, kurį naudoja valstybės institucija ar įstaiga.

Valstybės institucijos, su kuriomis vadovaujantis teisės aktais sudaromos patikėjimo teise valdyti perduoto turto nuomos sutartys, Įmonei moka / kompensuoja už jų valdomam plotui tenkančias komunalines paslaugas.

Kitų sandorių sudarytų kitomis nei rinkos sąlygomis, tarp susijusių asmenų 2023 m. I ketv. ir 2022 m. nebuvo.

Apie Įmonės vadovams ir valdybos nariams išmokėtas sumas informacija atskleista aiškinamojo rašto 3.15 pastaboje.

3.24. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2023 m. kovo 31 d. ir 2022 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo išvestinių finansinių priemonių ir nebalansinių įsipareigojimų, išskyrus Pavestą valdyti turtą.

3.25. Poataskaitiniai įvykiai

Jokių poataskaitinių įvykių, kurie galėtų daryti reikšmingą įtaką Įmonės finansinėms ataskaitoms iki ataskaitų patvirtinimo datos, nebuvo.

Generalinis direktorius



Mindaugas Sinkevičius

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė



Daiva Mikulėnė