



VALSTYBĖS ĮMONĖS TURTO BANKO

2024 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS



2024 M. RUGSĖJO 30 D. BALANSAS

2024-01-01 – 2024-09-30
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

TURTAS		Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		402 813 454	390 521 233
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1	75 698	166 689
1.1.	Plėtos darbai		-	-
1.2.	Programinė įranga		68 839	151 625
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		711	2 770
1.4.	Kitas nematerialusis turtas		6 148	12 294
1.5.	Sumokėti avansai		-	-
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2	402 731 100	390 347 913
2.1.	Žemė		-	-
2.2.	Pastatai ir statiniai		4 251 898	2 863 606
2.3.	Mašinos ir įrengimai		-	-
2.4.	Transporto priemonės		-	5
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		6 325 215	3 211 764
2.6.	Investicinis turtas	3.2	349 151 062	327 738 442
2.6.1.	Žemė		47 974 012	47 175 544
2.6.2.	Pastatai		301 177 050	280 562 898
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		43 002 925	56 534 096
3.	FINANSINIS TURTAS	3.3	-	-
3.1.	Po vienerių metų gautinos sumos		-	-
3.2.	Kitas finansinis turtas		-	-
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		6 656	6 631
4.1.	Atidėtojo mokesčio turtas	3.12	6 656	6 631
4.2.	Kitas ilgalaikis turtas		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		145 879 527	152 021 373
1.	ATSARGOS	3.4	68 676 349	68 811 578
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		77 277	83 991
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai		28 637 068	28 977 663
1.3.	Produkcija		-	-
1.4.	Biologinis turtas		-	-
1.5.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	3.4	39 309 283	38 402 798
1.7.	Sumokėti avansai		652 721	1 347 126
2.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3.5	6 415 070	3 368 865
2.1.	Pirkėjų skolos		4 650 881	2 667 539
2.2.	Kitos gautinos sumos		1 764 189	701 326
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.6	70 788 108	79 840 930
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	3.7	7 094 132	943 467
TURTAS IŠ VISO:			555 787 113	543 486 073

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		372 555 944	361 740 403
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	3.8	4 871 160	4 871 160
2.	TURŲ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS		-	-
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURŲ ATITINKANTIS KAPITALAS	3.9	364 037 864	355 825 421
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		-	-
5.	REZERVAI	3.10	656 720	686 720
5.1.	Privalomasis		498 322	498 322
5.2.	Kiti rezervai		158 398	188 398
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.8	2 990 200	357 102
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 932 135	(504 905)
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		58 065	862 007
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	3.11	15 529 122	13 197 634
F.	ATIDĖJINIAI		1 182 935	960 948
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai		30 411	29 044
2.	Mokesčių atidėjiniai		1 129 379	903 759
3.	Kiti atidėjiniai		23 145	28 145
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		165 413 772	167 534 163
1.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14	106 712 130	104 637 707
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	3.13	4 846 741	4 046 742
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		30 229 321	25 220 316
1.3.	Gauti avansai		-	-
1.4.	Skolos tiekėjams		-	-
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		71 636 068	75 370 649
2.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	3.14	58 701 642	62 896 456
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		46 454 441	45 732 989
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		1 306 403	646 971
2.3.	Gauti avansai		842 819	2 324 519
2.4.	Skolos tiekėjams		6 963 701	11 589 356
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 973 469	1 694 261
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		1 160 809	908 360
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		1 105 340	52 925
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		555 787 113	543 486 073

Generalinis direktorius

Gintaras Makšimas

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė

Daiva Mikulėnė

2024 M. RUGSĖJO 30 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-01-01 – 2024-09-30
(ataskaitinis laikotarpis)

Eurai
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		25 673 414	21 705 367
2.	Pardavimo savikaina		(15 331 848)	(17 909 389)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	3.16	10 341 566	3 795 978
5.	Pardavimo sąnaudos		-	-
6.	Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos	3.17	(7 176 620)	(10 242 242)
7.	Kitos veiklos rezultatai	3.18	-	-
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos		-	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	3.18	205 455	82 222
10.	Kitų palūkanų ir panašios pajamos	3.18	401 852	120 672
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	3.18	(614 523)	(80 970)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		3 157 730	(6 324 340)
14.	PELNO MOKESTIS	3.12	225 595	891
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 932 135	(6 323 449)

Generalinis direktorius

Gintaras Makšimas

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė

Daiva Mikulėnė

19.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-	2 932 135	2 932 135
20.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis	-	-	-	-	-	-	-	(329 037)	(329 037)
21.	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atifinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	---
22.	Centralizuotai valdomą turtą atitinkantis kapitalo didinimas (mažinimas)	-	-	8 212 443	-	-	-	-	-	8 212 443
3.	Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	(30 000)	30 000	---
24.	Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	---
25.	Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	---
26.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 871 160	---	364 037 864	---	---	498 322	158 398	2 990 200	372 555 944

Generalinis direktorius

Gintaras Makšimas

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė

Daiva Mikulėnė

2024 M. RUGSĖJO 30 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-01-01 – 2024-09-30

Eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		2 932 135	6 323 449)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		4 347 428	3 924 186
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(400 536)	(202 894)
1.5.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		(2 384 707)	8 407 043
1.6.	Po vienerių metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		-	1 136
1.7.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(25)	(891)
1.8.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		6 714	(174)
1.9.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		694 405	58 361
1.10.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		(1 983 342)	(361 218)
1.11.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(1 062 863)	2 694 195
1.12.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			-
1.13.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(6 150 665)	(17 104)
1.14.	Atidėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		221 987	(18 276)
1.15.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
1.16.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (mažėjimas)		-	-
1.17.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(6 107 355)	485 963
1.18.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (mažėjimas)		-	-
1.19.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		---	(105 651)
1.20.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		279 208	546 846
1.21.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		252 449	633 344
1.22.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1 052 415	697 354
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(8 302 752)	10 418 771
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(2 263 787)	(28 164 105)
2.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		378 828	-
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		(1 884 959)	(28 164 105)

3. Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	(329 037)	(438 884)
3.1.1. Įmonės savininko kapitalo didinimas	-	-
3.1.2. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka	(329 037)	(438 884)
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	1 463 926	1 602 529
3.2.1. Paskolų gavimas	2 589 851	1 715 834
3.2.2. Paskolų grąžinimas	(1 029 833)	(226 025)
3.2.3. Sumokėtos palūkanos	(496 629)	(90 174)
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	401 852	202 894
	(1 316)	
3.2.8. Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	1 134 889	1 163 645
4. Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		
5. Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(9 052 822)	(16 581 689)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	79 840 930	67 501 647
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	70 788 108	50 919 958

Generalinis direktorius

Gintaras Makšimas

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė

Daiva Mikulėnė

2024 METŲ 9 MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

Valstybės įmonė Turto bankas (toliau - „Įmonė“) įmonių registre įregistruota 1996 m. lapkričio 25 d. Įmonės teisinė forma yra Valstybės įmonė. Įmonės kodas: 112021042. Įmonės buveinės adresas: Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius, Lietuvos Respublika, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

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

2014 m. kovo 20 d. Lietuvos Respublikos Seimas priėmė Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymą (TAR, 2014-04-03, Nr. 4033; TAR, 2015-03-31, Nr. 4841; TAR, 2017-04-26, Nr. 6973; TAR 2017-07-12 Nr. 12061; TAR, 2019-07-27 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 reorganizavime dalyvavusios valstybės įmonės Turto banko. Reorganizavimo metu prie Įmonės prijungta valstybės įmonė Valstybės turto fondas, kuri po reorganizavimo pasibaigė, o jos teisės ir pareigos ir 2014 m. rugsėjo 30 d. patikėjimo teise valdomas valstybės turtas perėjo Įmonei. Įmonės įstatai 2014 m. rugsėjo 30 d. patvirtinti Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu Nr. 1K-300 (galiojanti suvestinė redakcija nuo 2023 m. liepos 12 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.

2024 m. 9 mėnesių vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius Įmonėje buvo 253 darbuotojai (2023 m. 9 mėnesių - 261). Įmonės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius pagal kategorijas:

Darbuotojų grupė	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai*	33	36
Specialistai	220	225
Iš viso	253	261

*Įmonės pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams priskiriamos pareigybės: generalinis direktorius, jo pavaduotojas, departamentų direktoriai, skyrių vadovai, grupių vadovai (nuo 2020m.), 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 eurai (EUR).

2.2. Veiklos tęstinumas

2014 m. VI Valstybės turto fondo reorganizavimo prijungimo būdu Įmonė pasirinko taikyti ankstesniųjų verčių metodą. Pagal šį metodą įmonių balansai sujungti nevertinant turto ir įsipareigojimų tikrosiomis vertėmis, t. y. prijungiamosios įmonės turto ir įsipareigojimų balansinės vertės pridėtos prie reorganizavime dalyvavusios Įmonės turto ir įsipareigojimų balansinių verčių.

2.3. Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas Įmonės savininko perduotas ir įmonės įgytas, nuosavybės teise įmonės savininkui priklausantis turtas, neturintis materialios substancijos, fizinės išraiškos, skirtas naudoti ne trumpiau kaip vienerius metus paslaugoms teikti ar administraciniais tikslais neatsižvelgiant į šio turto vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą) ir kurį naudodama Įmonė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo nuostolių suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

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

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

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

2.4. Ilgalaikis materialus turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

Žemei nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

2.5. Finansinis turtas

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

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

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

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

2.7. Gautinos sumos

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

2.8. Atsargos

Išgytos 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 pirkut atsargų nukainojimo ir pirkimo metu suteiktų nuolaidų sumas. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridamos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos, kai jos sudaro reikšmingą atsargų vertės dalį.

Turtas, kurį Įmonė valdo patikėjimo teise ir kuris yra skirtas parduoti ir (ar) privatizuoti, įskaitant perimtą bešeimininkį, konfiskuotą, valstybės paveldėtą, valstybei perduotą turtą, apskaitomas Įmonės atsargų, t. y. ilgalaikio turto, laikomo pardavimui, ir įsipareigojimų, susijusių su parduoti skirtu turtu, 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^o punkto reikalavimus tada, kai darbai atlikti ir žinoma jų vertė. Pardavus šį turtą, iš institucijos perimto turto verte, apskaitoje mažinamas ilgalaikio turto, laikomo pardavimui, balansinis straipsnis bei sumažinamas Įmonės įsipareigojimas turtą perdavusiai institucijai susijęs su ilgalaikiu turtu, laikomu pardavimui, o parduoto turto pardavimo kaina apskaitoma Įmonės įsipareigojimuose institucijai už lėšas gautas pardavus perduotą parduoti valstybės nekilnojamąjį turtą.

2.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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 pinigų 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) ataskaitą. Paskolos ir kitos perimtos skolos dėl neapibrėžto jų termino įtrauktos į ilgalaikį turtą, o įsipareigojimai į ilgalaikius įsipareigojimus.

Parduotinas materialusis turtas įtrauktas į trumpalaikį turtą, o skolos (jei tokių yra) už išsimokėtinai parduotą turtą priklausomai nuo jų grąžinimo grafiko paskirstytos į ilgalaikį ir trumpalaikį turtą.

Per 1997 m. ir 1998 m. už Vyriausybės vertybinius popierius (toliau – VVP) bankams restruktūrizuoti Įmonė išpirko 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 nekilnojamasis 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 valdytoji susijęs su ilgalaikiu turtu, laikomu pardavimui, o parduoto turto pardavimo kaina apskaitoma Įmonės įsipareigojimuose valstybės turto valdytoji 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 įtraukiamas į gautinas sumas iš Valstybės turto valdytojų. Išlaidos apskaitomos pagal kiekvieną rekonstruojamą, remontuojamą ar įsigyjamą (perkamą, statomą ir pan.) nekilnojamojo turto vienetą.

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

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

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

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

2.12. Pavestas valdyti turtas

2000 - 2006 m. Lietuvos Respublikos finansų ministerija, vadovaudamasi Valstybės skolos įstatymu Nr. 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 sutartį 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. nutarimų 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 nekininama 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. 651 „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, mokestinės nepriemokos reikalavimo teisę įmonei abipusio susitarimo pagrindu. 2005-2017 m. tokių reikalavimo teisių įmonei nebuvo perduota.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2005 m. gegužės 30 d. nutarimu Nr. 590 „Dėl Europos Sąjungos finansinės paramos, Europos ekonominės erdvės ir Norvegijos finansinių mechanizmų bei bendrojo finansavimo lėšų, išmokėtų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto specialiųjų programų ir (arba) panaudotų pažeidžiant teisės aktus, grąžinimo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžetą, šių lėšų registravimo, apskaitos, projektų vykdytojų skolų pripažinimo abejotomis ir abejotinų skolų nurašymo taisyklių patvirtinimo“ nustatė, kad įmonė yra institucija, kuriai perduodamos reikalavimo teisės į projekto vykdytojo negrąžintą sumą.

Perleistų skolų tikroji vertė nenustatyta ir įmonei neperduota rizika dėl šių skolų. Įmonė pagal nurodytas perleistas reikalavimo teises išieškotas lėšas reikalavimo perleidimo sutartyse nustatytais terminais, atskaičius už reikalavimo teisės išieškojimą pagal reikalavimo teisės perleidimo sutartį įmonei priklausantį atlygį, jei tai numatyta sutartyse, perveda į reikalavimo perleidimo sutartyse nurodytas sąskaitas. Atsižvelgiant į šias aplinkybes perleistos reikalavimo teisės nepripažįstamos įmonės turto.

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

Pagal reikalavimo teisės perėmimo ir pavedimo sutartį įmonės perimto turto ir turtinių įsipareigojimų susijusių su šiuo turto 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 įmokes (atėmus bet kokias nuolaidas), pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.16. Dotacijos

Dotacijos finansinėse ataskaitose pripažįstamos tikrąją verte, jei įmonė atitinka visas teikiamos dotacijos sutarties sąlygas. Dotacijos įmonės apskaitoje apskaitomos tada, kai jos gaunamos.

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

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

2.17. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas

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

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

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

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

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

2.18. Pelno mokestis ir atidėtas pelno mokestis

2024 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 mokesčio pagrindo ir jų apskaitinės vertės finansinių ataskaitų sudarymo tikslais. Atidėto pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

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

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

2.19. Pelno įmoka

Įmonės finansinėse ataskaitose pelno įmoka yra apskaitoma tuo laikotarpiu, kai ji yra patvirtinta Įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos.

2.20. Palyginamieji skaičiai

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

2.21. Po ataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitiniai įvykiai, kurie įtakoja Įmonės padėtį balanso 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 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 (įždo vekselių ir obligacijų), turinčių likvidžių antrinę rinką, portfelis (detalesnį 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 nereikšminga.

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

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

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

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

Įmonė atsiskaitymus su savo pagrindiniais tiekėjais 2024 metų III ketvirtį vykdo 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						
2022 m. gruodžio 31 d.	---	---	126 790	970 447	250 005	1 347 242
Įsigyta per 2023 m.	-	-	-	-	855	855
Nurašyta (-)	-	-	-	-	-	---
Perduota (-)	-	-	-	-	-	---
Kuriamas nematerialus turtas	-	-	-	-	-	---
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	---
2023 m. gruodžio 31 d.	---	---	126 790	970 447	250 860	1 348 097
Įsigyta per 2024 m.	-	-	-	-	-	---
Išankstinis mokėjimas	-	-	-	-	-	---
Nurašyta (-)	-	-	-	-	-	---
Perduota (-)	-	-	-	-	-	---
Kuriamas nematerialus turtas	-	-	-	-	-	---
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	---
2024 m. rugsėjo 30 d.	---	---	126 790	970 447	250 860	1 348 097
SUKAUPTA AMORTIZACIJA						
2022 m. gruodžio 31 d.	---	---	(121 275)	(661 764)	(230 631)	(1 013 670)
Amortizacija per 2023 m.	-	-	(2 745)	(157 058)	(7 935)	(167 738)
Nurašyta	-	-	-	-	-	---
Perduota	-	-	-	-	-	---
2023 m. gruodžio 31 d.	---	---	(124 020)	(818 822)	(238 566)	(1 181 408)
Amortizacija per 2024m.	-	-	(2 059)	(82 786)	(6 146)	(90 991)
Nurašyta	-	-	-	-	-	---
Perduota	-	-	-	-	-	---
2024 m. rugsėjo 30 d.	---	---	(126 079)	(901 608)	(244 712)	(1 272 399)
LIKUTINĖ VERTĖ						
2022 m. gruodžio 31 d.	---	---	5 515	308 683	19 374	333 572
2023 m. gruodžio 31 d.	---	---	2 770	151 625	12 294	166 689
2024 m. rugsėjo 30 d.	---	---	711	68 839	6 148	75 698

2024 m. 9 mėnesių pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 40 082 EUR (2023 m. 30 648 EUR) įtrauktos į sąnaudas.

Įmonės veikloje naudojamo visiškai amortizuoto turto įsigijimo vertės ir sąrašas pagal grupes 2024 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiamas žemiau:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Programinė įranga	822 891	487 991
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklų ir panašios teisės	118 530	118 530
Kitas nematerialus turtas	226 758	226 758
Iš viso	1 168 179	833 279

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
Pagalbiniais 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.

Eurais	Žemė	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas			Sumokėti avansai	Iš viso
					Žemė	Pastatai ir statiniai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		
ĮSIGIJIMO VERTĖ									
2022 m. gruodžio 31 d.	---	2 450 682	84 170	3 639 292	41 580 543	300 291 690	1 725 482	21 220 167	370 992 028
Įsigyta	-	1 441 000	-	1 424 107	6 514 322	2 755 100	2 181	-	12 136 710
Vertės didinimas	-	-	-	-	-	253 950	-	-	253 950
Ruošiamas naudoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išankstinis mokėjimas	-	-	-	-	-	-	-	35 313 929	35 313 929
Nurašyta (-)	-	-	-	(1 609)	-	-	(7 018)	-	(8 627)
Parduota (-)	-	-	-	(1 573)	(1 026 092)	(1 872 376)	(2 700)	-	(2 902 741)
Perduota (-)	-	-	-	-	(242 067)	(2 125 026)	(6 939)	-	(2 374 032)
Perklasifikavimai (+)	-	-	-	-	379 011	1 587 447	-	-	1 966 458
Perklasifikavimai (-)	-	-	-	-	(2 073)	(959)	-	-	(3 032)
2023 m. gruodžio 31 d.	---	3 891 682	84 170	5 060 217	47 203 644	300 889 826	1 711 006	56 534 096	415 374 641
Įsigyta	-	1 506 140	-	4 212 061	1 597 816	5 701 607	18 277	-	13 035 901
Vertės didinimas	-	-	-	-	-	20 156 066	-	-	20 156 066
Ruošiamas naudoti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Išankstinis mokėjimas	-	-	-	-	-	-	-	-13 531 171	(13 531 171)
Nurašyta (-)	-	-	-	(77 587)	-	(79)	(17 159)	-	(94 825)
Parduota (-)	-	-	(84 170)	(665)	(717 548)	(2 725 782)	-	-	(3 528 165)
Perduota (-)	-	-	-	-	(53 290)	(343 710)	-	-	(397 000)
Perklasifikavimai (+)	-	-	-	-	-	1 464 726	-	-	1 464 726
Perklasifikavimai (-)	-	-	-	-	(28 510)	(138 332)	(1 635)	-	(168 477)
2024 m. rugsėjo 30 d.	---	5 397 822	---	9 194 026	48 002 112	325 004 322	1 710 489	43 002 925	432 311 696
PERKAINOJIMAS /NUVERTĖJIMAS									
2022 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	---	(28 100)	(1 812 220)	---	---	(1 840 320)
Nuvertinta (-)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
Nurašyta	-	-	-	-	-	-	-	-	---
Perduota	-	-	-	-	-	15 291	-	-	15 291
Perklasifikavimai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	---
2023 m. gruodžio 31 d.	---	---	---	(2)	(28 100)	(1 796 929)	---	---	(1 825 031)
Nuvertinta (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	---
Nurašyta	-	-	-	2	-	-	-	-	2
Perduota	-	-	-	-	-	-	-	-	---
Perklasifikavimai (-)	-	-	-	-	-	-	-	-	---
2024 m. birželio 30 d.	---	---	---	-	(28 100)	(1 796 929)	---	---	(1 825 029)
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS									

2022 m. gruodžio 31 d.	---	(976 540)	(82 961)	(1 069 947)	---	(15 517 917)	(515 592)	---	(18 162 957)
Priskaityta už laikotarpį	-	(51 536)	(1 204)	(781 053)	-	(4 241 040)	(306 126)	-	(5 380 959)
Nurašyta	-	-	-	1 606	-	-	1 949	-	3 555
Parduota	-	-	-	943	-	77 791	599	-	79 333
Perduota	-	-	-	-	-	258 894	437	-	259 331
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-	-	---
2023 m. gruodžio 31 d.	---	(1 028 076)	(84 165)	(1 848 451)	---	(19 422 272)	(818 733)	---	(23 201 697)
Priskaityta už laikotarpį	-	(117 848)	-	(1 097 739)	-	(3 344 816)	(209 861)	-	(4 770 264)
Nurašyta	-	-	-	77 246	-	-	8 346	-	85 592
Parduota	-	-	84 165	133	-	25 326	-	-	109 624
Perduota	-	-	-	-	-	20 893	-	-	20 893
Perklasifikavimai	-	-	-	-	-	285	-	-	285
2024 m. birželio 30 d.	---	(1 145 924)	---	(2 868 811)	---	(22 720 584)	(1 020 248)	---	(27 755 567)
LIKUTINĖ VERTĖ									
2022 m. gruodžio 31 d.	---	1 474 142	1 209	2 569 345	41 552 443	282 961 553	1 209 890	21 220 167	350 988 750
2023 m. gruodžio 31 d.	---	2 863 606	5	3 211 764	47 175 544	279 670 626	892 273	56 534 096	390 347 913
2024 m. rugsėjo 30 d.	---	4 251 898	---	6 325 215	47 974 012	300 486 809	690 241	43 002 925	402 731 100

2024 m. rugsėjo 30 d. Įmonės ilgalaikio materialiojo turto 4 347 428 EUR (2023 m.: 3 924 186 EUR) nusidėvėjimas Įmonės pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomas sąnaudose, o 7 553 EUR (2023 m.: 7 466 EUR) kompensuota panaudos gavėjų, kuriems panaudos sutarties pagrindu suteikta teisės naudotis materialiuoju turtu.

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 skirtu pardavimui po to, kai žemės sklypas, priskirtas parduotam nekilnojamam turtui, negali būti parduodamas, o sudaroma žemės sklypų nuomos sutartis arba laikina žemės nuomos sutartis ir pasirašomas žemės sklypo perdavimo - priėmimo aktas arba tada, kai turtas, kurį Įmonės valdo patikėjimo teise, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, išbraukiamas (įtraukiamas) iš (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	17 686 838	17 664 167
Iš viso:	17 686 838	17 664 167
Perduotas panaudai turtas		
Žemė	6 912 806	7 050 677
Pastatai	2 017 057	2 611 200
kitas turtas	-	-
Iš viso:	8 929 863	9 661 877
Perduotas panaudai Ukrainos karo pabėgėliams		
Pastatai	39 673	-
Iš viso:	39 673	-
Perduotas panaudai su apmokamu nusidėvėjimu		
Pastatai	702 718	596 840
Iš viso:	702 718	596 840
Centralizuota nuoma		
pastatai	217 806 545	202 065 024
kitas turtas	96 562	158 885
Iš viso:	217 903 107	202 223 909
Perduotas pagal rangos sutartis		
pastatai	5 183 379	7 854 047
Iš viso:	41 061 206	40 124 867
TB veiklai naudojamos patalpos		
pastatai	350 455	354 224
Iš viso:	350 455	354 224
Laisvas turtas		
žemė	41 061 206	40 124 867
pastatai	56 700 144	48 525 123
kitas turtas	593 679	733 388
Iš viso:	98 355 029	89 383 378
Iš viso nuosavo kapitalo dalį atitinkančio turto:	349 151 062	327 738 442

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 straipsniai;
- 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 visiškai nusidėvėjusio turto sąrašas įsigijimo verte pagal grupes 2023 m. ir 2024 m. rugsėjo 30 d. yra pateikiamas žemiau:

Eurais	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pastatai ir statiniai	45 030	45 030
Transportas	-	84 170
Kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai	475 022	505 357
Iš viso	520 052	634 557

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

Įmonė 2024 m. rugsėjo 30 d. neturėjo turto, kuris būtų įkeistas ar jam būtų taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai.

3.3. Ilgalaikis finansinis turtas

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

Vyriausybės skolos vertybinių popierių (VVP), siekiant maksimalios naudos įmonei, taip pat įvertintinus įmonės finansines galimybes, nuspręsta neparduoti iki 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	77 277	83 991
Nebaigtos vykdyti sutartys:	28 637 068	28 977 663
<i>Valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo nebaigtos vykdyti sutartys</i>	<i>28 565 843</i>	<i>28 929 677</i>
<i>Žemės sklypų formavimas</i>	<i>71 225</i>	<i>47 986</i>
Pirktos prekės skirtos perparduoti	---	---
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	39 309 283	38 402 798
<i>Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti</i>	<i>17 264 225</i>	<i>19 974 480</i>
<i>Bešeimininkis, konfiskuotas, paveldėtas ir pan. turtas</i>	<i>17 812 276</i>	<i>14 490 677</i>
<i>Patikėjimo teise valdomas finansinis turtas, skirtas privatizuoti</i>	<i>4 232 782</i>	<i>3 937 641</i>
Išankstiniai apmokėjimai	652 721	1 347 126
Atsargos, išankstiniai mokėjimai iš viso	68 676 349	68 811 578

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. ir per 2024 m. 9 mėnesius neįtakojo įmonės sąnaudų, o atitinkamai sumažino arba padidino Įmonės įsipareigojimus Finansų ministerijai ar kitoms institucijoms perdavusioms parduoti ilgalaikį materialųjį turtą.

Rodikliai	Žaliavos, medžiagos ir kompleks. 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	10 086	28 977 663	-	777 756	123 825	41 266 448	29 646	71 185 424
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 107	28 637 068	-	837 494	118 570	41 326 874	28 572	70 953 655
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (-)								
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	(772 299)	(55 391)	(2 975 764)	(29 632)	(3 833 086)
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	(832 014)	(51 885)	(2 017 591)	(28 567)	(2 930 057)
c) Grynoji galimo realizavimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	10 086	28 977 663	-	5 457	68 434	38 290 684	14	67 352 338
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5 107	28 637 068	-	5 480	66 685	39 309 283	5	68 023 628
Įkeistų atsargų vertė	-	-	-	-	-	-	-	-
Atsargos pas trečiuosius asmenis	-	-	-	-	-	-	-	-

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	4 699 273	4 966 535
pastatai	5 042 862	5 877 444
Kitas turtas	3 901	3 901
Iš viso:	9 746 036	10 847 880
Parduodamas turtas įtrauktas į parduodamo turto sąrašą		
žemė	4 100 298	5 145 621
pastatai	3 417 329	3 980 418
kitas turtas	562	562
Iš viso:	7 518 189	9 126 601
Parduodamas turtas neįtrauktas į parduodamo turto sąrašą (bešeimininkis)		
žemė	987 697	879 296
pastatai	16 782 653	13 568 124
kitas turtas	-	-
akcijos	41 926	43 256
Iš viso:	17 812 276	14 490 676
Finansinis turtas skirtas privatizuoti		
kontroliuojamų įmonių akcijos	4 223 172	3 927 696
kitos akcijos	9 610	9 945
Iš viso:	4 232 782	3 937 641
Iš viso parduoti ar privatizuoti skirto turto vertė:	39 309 283	38 402 798

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Vertės sumažėjimo abejotinoms gautinoms sumoms pasikeitimas 2024 m. III ketvirtį ir 2023 m. yra įtrauktas į veiklos sąnaudas. Kai vertės sumažėjimas abejotinoms skoloms susijęs su gautinomis sumomis už parduotą valstybės nekilnojamojį turtą, gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostolis neįtakoja įmonės veiklos sąnaudų, o apskaitomas įsipareigojimų straipsniuose.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų įsiskolinimas	4 650 881	2 667 539
Kitos gautinos sumos:	1 764 189	701 326
<i>Biudžeto skola įmonei</i>	-	-
<i>Gautinos sumos už parduotą turtą</i>	-	447 104
<i>Gautinos sumos disponuojant perimtomis skolomis ir turtu</i>	1 535 485	-
<i>Gautinos sumos susijusios su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu</i>	---	-
<i>Iš anksto sumokėtas pelno mokestis</i>	228 704	254 222
<i>Kitos gautinos sumos</i>	---	---
Per vienerius metus gautinos sumos iš viso	6 415 070	3 368 865

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai Įmonės sąskaitose	22 372 239	29 599 237
Pinigai valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimui Įmonės sąskaitose	48 121 724	49 882 402
Pinigai Privatizavimo fondo spec. sąskaitoje	294 145	359 291
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	70 788 108	79 840 930

3.7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, sukauptos pajamos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	6 912 933	894 277
Sukauptos pajamos:	181 199	49 190-
<i>Gautinos pajamos už atnaujinimą pripažintose patirtų sąnaudų pagrindu</i>	132 107	49 190
<i>Gautinos pajamos už perskaiciuotą atlygį</i>	-	-
<i>Kitos sukauptos pajamos</i>	49 092	-
	7 094 132	943 467

3.8. Nuosavas kapitalas

2016 m. balandžio 27 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė nutarimu Nr. 407 „Dėl valstybės įmonės Turto banko savininko kapitalo padidinimo“ nutarė iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšų, skirtų valstybės įmonei Turto bankui, kurios savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos finansų ministerija, valstybės įmonės Turto banko sukurtu turto 386 929,53 euro verte registruoti valstybės įmonė Turto banko savininko kapitalo padidėjimą.

2017 m. birželio 28 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.514 priėmus sprendimą perduoti Įmonės turtą Lietuvos Respublikos ūkio ministerijai sumažintas Įmonės savininko kapitalas 168,83 eurų suma ir 2018 12 31 sudarė 4 982 382,50 eurų.

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 eurų suma ir 2020 12 31 sudarė 4 807 412,33 eurų.

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

3.9. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Iš viso
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	49 182 544	304 919 388	1 723 489	355 825 421
Įsigyta	1 597 816	5 701 607	18 277	7 317 700
Perduota (-)	(53 290)	(322 817)	-	(376 107)
Parduota (-)	-	(16 792)	-	-
Išregistruota/nurašyta (-)	-	(79)	(8 813)	(8 892)
Perklasifikavimai (+)	-	1 464 726	-	1 464 726
Perklasifikavimai (-)	(28 510)	(138 047)	(1 635)	(168 192)
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	50 698 560	311 607 986	1 731 318	364 037 864

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 2023 metais ir per 2024 m. 9 mėnesius 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, 2024 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje buvo likę sudaryti rezervai darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms 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 perdujami į paskirstytinį pelną.

3.11. Dotacijos

Dotacijos	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta	Panaudota	Nurašyta	Amortizacija / nusidėvėjimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Dotacijos biudžetinėmis asignavimais turtui kurti	10 110 402		(293 513)		-	9 816 889
Dotacijos biudžetinėmis asignavimais turtui kurti (458 nutarimas)	968 865		-		(70 975)	897 890
Dotacijos susijusios su daugiabučių namų modernizavimu (valstybės parama)	2 863	---	(1 440)		-	1 423
Subsidijos sąnaudų kompensavimui	-					---
Dotacijos biudžetinėmis asignavimais turtui kurti (pagal LRV nutarimus)	68 469	-	-		(1 784)	66 685
Dotacija ES lėšomis finansuojamam projektui turtui įsigijimui	50 932	-	-		(50 908)	24
Gautos subsidijos	1 996 103	2 802 341	(52 234)		-	4 746 210
	13 197 634	2 802 341	(347 187)	---	(123 667)	15 529 122

3.12. Pelno mokesčiai ir atidėtas pelno mokestis

Įmonės pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai už metus pasibaigusius 2023m. ir 2024 m. 9 mėnesius yra pateikti žemiau:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudų	-	-
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, susijusios su laikinųjų skirtumų atsiradimu ir išnykimu	225 595	891
Pelno mokesčiai iš viso	225 595	891

3.13. Paskolos

2023 m. liepos 30 d. Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos valstybės skolos įstatymo 3 straipsnio 11 dalimi ir įgyvendindama Valstybės perskolinamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, suteiktų perskolinamų paskolų grąžinimo ir valstybės garantijų administravimo taisyklių, patvirtintų Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. birželio 4 d. nutarimu Nr. 667 „Dėl Valstybės perskolinamų paskolų ir valstybės garantijų teikimo, suteiktų perskolinamų paskolų grąžinimo ir valstybės garantijų administravimo taisyklių patvirtinimo“, 3.2 ir 4.1 papunkčius bei IV skyriaus nuostatas, Lietuvos Respublikos Vyriausybė priėmė sprendimą suteikti valstybės įmonei Turto bankui iš valstybės vardu pasiskolintų Šiaurės investicijų banko paskolos lėšų iki 57 500 000 (penkiasdešimt septynių milijonų penkių šimtų tūkstančių) eurų valstybės perskolinamą paskolą iki 20 (dvidešimt) metų laikotarpiui centralizuotai valdomo administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo projektams finansuoti.

2023 m. gruodžio 7 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis su Lietuvos Respublikos finansų ministerija 57 500 000 eurų sumai, pagal įmonės prašymą 2023 m. Gruodžio 27 d. buvo išmokėta 18 000 000 EUR

2023 m. spalio 02 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis su Lietuvos Respublikos finansų ministerija 1 156 836,32 eurų sumai, paskolos grąžinimo terminas 120 mėn. Paskola skirta centralizuotai valdomo administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo projektams finansuoti.

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 paskolos	30 229 321	25 220 316
Kitos ilgalaikės paskolos	472 237	478 820
Trumpalaikės paskolos	4 374 504	3 567 92
Ilgalaikės paskolos	35 076 062	29 267 058

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Einamųjų metų dalis	1 306 403	646 971
Paskolų iš viso	1 306 403	646 971

3.14. Finansiniai ir kiti įsipareigojimai

	Per 1 metus	Neapibrėžti terminai	Iš Viso
Finansų ministerijos perskolinamos ir VIPA paskolos	1 306 403	35 076 062	36 382 465
Įsipareigojimai susiję su valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimu	11 626 928	71 636 068	83 262 996
Už įmonei patikėjimo teise perduotą atnaujinti i nekilnojamąjį turtą	-	7 499 389	7 499 389
Už įmonei patikėjimo teise perduotą valdyti privatizuojamą valstybės turtą	-	4 232 782	4 232 782
Už įmonei patikėjimo teise perduotą valdyti šeimininkį, konfiskuotą, paveldėtą ir pan. valstybės turtą	-	17 467 833	17 467 833
Įsipareigojimai už perduotą turtą	60 791	-	60 791
Įsipareigojimai už realizuotus iš LVKB perimtus neveiksnius aktyvus*	-	4 983 997	4 983 997
Įsipareigojimai už realizuotus iš LAIB perimtus neveiksnius aktyvus	-	208 989	208 989
Įsipareigojimai už realizuotus iš LVKB realizuotus neveiksnius aktyvus panaudotus Pasaulio banko paskolai grąžinti	-	306 532	306 532
Valstybės institucijoms dėl nebaigtų atsiskaitymų už išieškotas lėšas	-	64 222	64 222
Grąžintinos Atlygio ir kompensuojamų sąnaudų sumos	2 978	-	2 978
Skolos tiekėjams	6 963 701	-	6 963 701
Aukcionų dalyvių garantiniai įnašai, registracijos mokesčiai, avansiniai mokėjimai	842 819	-	842 819
Kiti finansiniai įsipareigojimai	3 134 278	-	3 134 278
Finansiniai ir kiti įsipareigojimai iš viso	23 937 898	141 475 874	165 413 772

3.15. Vadovams priskaičiuotos pinigų sumos

2024 m. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 1 vadovas (2023 m.: 1), kuris vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. rugpjūčio 23 d. nutarimo Nr. 1341 2016 m. sausio 18 d. galiojusios redakcijos nuostatomis, priskiriamas vadovaujantiems darbuotojams.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Priskaičiuotas darbo užmokestis	32 629	70 049
Priteistos sumos pagal teismo sprendimus	-	-
Išeitinės kompensacijos	-	13 236
Išmokėta kompensacijų už degalų įsigijimą ir automobilio amortizaciją	-	-
Atlygis valdybos nariams	52 200	52 200
Atlygis audito komiteto nariams	11 634	-
Vadovams priskaičiuotos sumos iš viso	96 463	135 485

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	236 291	273 313
Atlygis už valstybės nekilnojamojo turto atnaujinimo organizavimą ir koordinavimą	1 294 163	1 390 478
Atlygis už valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų privatizavimą	425 243	441 651
Atlygis už nekilnojamojo turto ir jam priskirtų valstybinės žemės sklypų bei kitų nekilnojamojų daiktų pardavimą	2 833 859	3 492 919
Atlygis už administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto nuomos ir priežiūros paslaugas	13 150 007	8 762 150
Nuomos pajamos	1 520 497	1 323 031
Valdomo turto pardavimo pajamos	6 172 430	5 974 888
Kitos pajamos	40 924	46 937
Pardavimo pajamos iš viso	25 673 414	21 705 367
Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusių sąnaudų	4 507 661	4 387 047
Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudų	2 767 876	2 844 958
Nekilnojamojo turto eksploatacinės ir priežiūros sąnaudų	5 211 152	7 618 195
Vertinimo sąnaudų	---	58 885
Turto pardavimo sąnaudų	24 255	64 795
Kitos tiesioginės sąnaudų	644 672	2 035 298
Kito turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų	52 768	61 811
Kitos netiesioginės sąnaudų	2 123 464	838 400
Pardavimų savikaina iš viso	15 331 848	17 909 389
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	10 341 566	3 795 978

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

3.17. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 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	2 446 788	2 903 228
Valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos	1 555 774	1 006 244
Valdomo nekilnojamojo turto eksploatacinės ir kt. sąnaudos	1 567 376	1 207 034
Valdomo nekilnojamojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos	---	(8 378)
Kito turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	52 258	139 338
Suformuotų rezervų sąnaudos	(61 943)	48 995
Kitos sąnaudos	2 557 157	6 323 300
Kompensuotos sąnaudos	(940 790)	(1 377 519)
Bendrosios ir administracinės paskirties sąnaudos iš viso	7 176 620	10 242 242

3.18. Kitos ir finansinės veiklos rezultatas

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Teismų priteistos procesinės palūkanos	31 072	-
Nuosavų neveiksnių aktyvų realizavimo pajamos	47 894	38 567
Pajamos, gautos pardavus, likvidavus įmonės trumpalaikį turtą	-	-
Kitos pajamos	126 489	43 655
Palūkanų už terminuotus indėlius, VVP, sąskaitos likutį pajamos	-	-
Palūkanų pajamos iš išieškoti perimtų ir nupirktų už VVP skolų	-	-
Baudų ir delspinigių pajamos	401 852	99 149
Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	-	21 523
Kitos ir finansinės veiklos pajamos iš viso	607 307	202 894
Ilgalaikio turto pardavimo nuostolis	-	-
Mokesčių už operacijas su VVP sąnaudos	---	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	(614 523)	(79 946)
Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-	(1 024)
Kitos ir finansinės veiklos sąnaudos iš viso	(614 523)	(121 924)
Kitos ir finansinės veiklos pelnas (nuostoliai)	(7 216)	80 970

3.19. Išmokos darbuotojams ir susijusios socialinio draudimo įmokos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Darbo užmokesčio sąnaudos	7 215 609	6 571 140
Socialinio draudimo įmokos	128 812	118 779
Sukaupto atostogų rezervo pokytis	(632 86)	43 059
Socialinio draudimo nuo atostogų rezervo pokytis	(1 197)	711
Išeitinių kompensacijų rezervo pokytis	1 343	4 417
Socialinio draudimo įmokų nuo išeitinių kompensacijų rezervo pokytis	24	807
Kintamosios atlygio dalies (KAD) kaupimai	500 463	538 466
Socialinio draudimo nuo KAD kaupimai	8 963	9 691
Atlygis valdybos nariams	52 200	52 200
Atlygio audito komiteto nariams	11 634-	-
Darbuotojams priteistos darbo užmokesčio sumos	-	-
Iš viso	7 854 565	7 339 270

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 pašalpų rezervą finansinių ataskaitų sudarymo dienai pensinio amžiaus sukakusiems darbuotojams.

3.20. Audito įmonių teikiamų paslaugų sąnaudos

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansinių ataskaitų auditas	8 700	8 700
Iš viso	8 700	8 700

3.21. Pavestas valdyti turtas

Pavesto valdyti turto perėmimo ir perdavimo pagrindai nurodyti Apskaitos politikos skyriuje Pavesto valdyti turto poskyryje. Šiam turtui priskiriama: administruojamos paskolos; perimta mokestinė nepriemoka; iš Finansų ministerijos perimtos skolos; iš kitų institucijų perimtos skolos; grąžintina ES parama ir bendrojo finansavimo lėšos. Įmonė, valdydama šioje pastaboje išvardintas paskolas, skolas ir mokestines nepriemokas, veikia kaip administratorius, gauna atlygį už perduotų administruoti paskolų ir valstybės garantijų administravimą ir sąnaudų kompensaciją už pagal reikalavimo perdavimo 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 garantijų	9 895 526	10 156 266
Finansų ministerijos perleista reikalavimo teisė į LAB Vakarų bankas	48 873	48 873
Finansų ministerijos perleistas 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	12 507	12 657
Garantinio ir vaikų išlaikymo fondų administracijos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos perleistas reikalavimo teisės dėl skolų Garantiniam fondui	787 981	795 271
Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Finansų ministerijos perduota išieškoti mokestinė nepriemoka	8 400 778	9 924 336
Muitinės departamento prie Finansų ministerijos perduoti išieškoti importo ir eksporto muitai ir mokesčiai, su jais susijusios baudos, delspinigiai ir palūkanos	712 096	1 381 622
Perduotos reikalavimo teisės į finansinės paramos, išmokėtos ir (arba) panaudotos pažeidžiant teisės aktus, grąžintinas lėšas	20 929 121	20 519 030
Iš viso trečiųjų šalių pavestas valdyti turtas	40 833 049	42 884 222
Įsipareigojimai susiję su trečiųjų šalių pavestu valdyti turtu	40 833 049	42 884 222

3.22. Segmentai

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	285 196	425 482	2 094 867	1 145 865	1 325 087	13 099 497	7 423 728	-	481 326	26 281 048
Sąnaudos	(227 312)	(397 423)	(1 662 736)	(985 187)	(1 245 943)	(11 385 733)	(7 223 029)	(8 843)	12 888	(23 123 318)
<i>iš jų nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	23 960	4 165	15 106	5 331	11 649	2 546 855	1 770 975	8 843	627	4 387 510
Pelnas prieš mokesčius	57 884	28 059	432 131	160 678	79 144	1 713 764	200 699	(8 843)	494 214	3 157 730
Pelno mokesčiai									(225 595)	(225 595)
Grynasis pelnas	57 884	28 059	432 131	160 678	79 144	1 713 764	200 699	(8 843)	268 619	2 932 135
EBITDA	81 843	32 224	447 236	166 009	90 793	4 865 175	1 948 092	-	244 411	7 875 784

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	313 145	442 849	2 439 825	1 416 542	1 419 015	8 717 219	7 070 903	-	88 762	21 908 261
Sąnaudos	(260 639)	(412 758)	(1 984 545)	(1 279 871)	(1 314 505)	(18 000 359)	(4 674 202)	(12 814)	(292 908)	(28 232 602)
<i>iš jų nusidėvėjimas ir amortizacija</i>	2 655	4 377	16 155	14 649	13 200	2 683 776	1 207 208	110 330	-	4 052 351
Pelnas prieš mokesčius	52 506	30 091	455 280	136 671	104 510	(9 283 140)	2 396 701	(12 814)	(204 146)	(6 324 340)
Pelno mokesčiai	-	-	-	-	-	-	-	-	891	891
Grynasis pelnas	52 506	30 091	455 280	136 671	104 510	(9 283 140)	2 396 701	(12 814)	(203 255)	(6 323 449)
EBITDA	55 161	34 468	471 436	151 320	117 710	(6 599 364)	3 603 909	97 516	(215 529)	(2 283 373)

*Kitos teisės aktais priskirtos veiklos: Valstybės turto įsigijimo, rekonstravimo ir modernizavimo projektų įgyvendinimas, Valstybės turto informacinės paieškos sistemos (VTIPS) tvarkytojo funkcija, nurašyto valstybės NT likvidavimas. Juridinių asmenų likvidavimas, Valstybės atstovavimas teismuose Vyriausybės 2004-05-26 nutarimo Nr. 634 pagrindu, Valstybės atstovavimas teismuose Vyriausybės 2014-09-29 nutarimo Nr.1054 pagrindu.

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. 2024 III ketvirčio ir 2023 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 tikslingumą 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, perduoti aiškinamojo rašto 3.4 pastaboje.
- Papildoma gautų ir grąžintų paskolų informacija atskleista aiškinamojo rašto 3.13 pastaboje.
- Iš valstybės institucijų gautos finansavimo sumos (dotacijos) detalai atskleistos aiškinamojo rašto 3.11 pastaboje.
- Skolų valstybei išieškojimas, įskaitant Pavestą valdyti turtą detalizuotą 3.21 pastaboje.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojo įstatymo nuostatomis, Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2015 m. kovo 13 d. nutarimu 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;
- Administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas.

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

Kitų sandorių sudarytų kitomis nei rinkos sąlygomis tarp susijusių asmenų 2023 m. ir per 2024 m 9 mėnesius nebuvo.

Apie Įmonės vadovams ir vadybos nariams išmokėtas sumas informacija atkleista aiškinamojo rašto 3.15 pastaboje.

3.24. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

2023 m. gruodžio 31 d. ir 2024 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo išvestinių finansinių priemonių ir nebalansinių įsipareigojimų, išskyrus Pavestą valdyti turtą.

3.25. Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių nebuvo.

Generalinis direktorius

Gintaras Makšimas

Finansų departamento Apskaitos skyriaus vadovė

Daiva Mikulėnė

METADUOMENYS	
Pasirašomieji metaduomenys	
El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys	El. dokumento pavadinimas (antraštė): Finansinės ataskaitos 2024 IIIQ; Dokumento rūšis: Ataskaita
Sudarytojas	Pavadinimas arba vardas ir pavardė: Turto bankas, VĮ; Kodas: 112021042; Adresas: Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius; Sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2024-12-12 14:52
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: SK5-3986; Registravimo data: 2024-12-12 15:24; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: DVS sistema; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Nėra; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys:
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Daiva Mikulėnė; Pasirašančio asmens pareigos: Vadovė; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: Apskaitos skyrius; Pasirašymo data: 2024-12-12 14:52; El. parašo paskirtis: Pasirašymas;
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Gintaras Makšimas; Pasirašančio asmens pareigos: Generalinis direktorius; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: ; Pasirašymo data: 2024-12-12 15:24; El. parašo paskirtis: Pasirašymas;
Nepasirašomieji metaduomenys	
El. dokumento naudojimo metaduomenys. Techninė informacija	El. dokumento grupė: GeDOC; Elektroninio dokumento specifikacijos identifikatorius: ADOC-V1.0; Elektroninį dokumentą rengusios eDVS pavadinimas ir versija: Elpako v.20241203.1
El. dokumento klasifikavimas	Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai): 4.5.

PARAŠŲ DUOMENYS	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2024-12-12 14:52
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Einamojo galiojimo (XAAdES-EPES)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Daiva Mikulėnė
Pareigos	Vadovė
Struktūrinis padalinys	Apskaitos skyrius
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	DAIVA,MIKULĖNĖ
Leidėjas	EID-SK 2016
Galioja nuo/iki	2022-08-16 13:05 / 2027-08-15 23:59
Pasirašytų metaduomenų sąrašas	
Dokumento pavadinimas	Finansinės ataskaitos 2024 IIIQ, rūšis: Ataskaita
Sudarytojas	Turto bankas, VĮ, Kodas: 112021042, Adresas: Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius, sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento sudarymas	Sudarymo data: 2024-12-12 14:52

Parašas	Pasirašė: Daiva Mikulėnė, pareigos: Vadovė, padalinys: Apskaitos skyrius, pasirašymo data: 2024-12-12 14:52, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
Finansinės ataskaitos 2024 IIIQ.pdf	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2024-12-12 15:24
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Gintaras Makšimas
Pareigos	Generalinis direktorius
Struktūrinis padalinys	
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	GINTARAS,MAKŠIMAS
Leidėjas	EID-SK 2016
Galioja nuo/iki	2022-11-16 13:26 / 2027-11-15 23:59
Pasirašytų metaduomenų sąrašas	
Dokumento pavadinimas	Finansinės ataskaitos 2024 IIIQ, rūšis: Ataskaita
Sudarytojas	Turto bankas, VĮ, Kodas: 112021042, Adresas: Kęstučio g. 45, LT-08124 Vilnius, sudarytojas yra: juridinis asmuo
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: SK5-3986; Registravimo data: 2024-12-12 15:24; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: DVS sistema; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Nėra; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys:
Parašas	Pasirašė: Gintaras Makšimas, pareigos: Generalinis direktorius, padalinys: , pasirašymo data: 2024-12-12 15:24, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
Finansinės ataskaitos 2024 IIIQ.pdf	

DOKUMENTO ATITIKIMAS SPECIFIKACIJAI (VALIDACIJA)	
Klaidos	
Klaidų nėra	