Uždarosios akcinės bendrovės
Viešųjų investicijų plėtros agentūros
Tarpinės finansinės ataskaitos
už laikotarpį,
pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d.

2014 m. rugsėjo 30 d.

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
(įmonės pavadinimas)

303039520, Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva
(įmonės kodas, adresas)

BALANSAS

2014 m. rugsėjo 30 d.

2014.01.01 – 2014.09.30
(ataskaitinis laikotarpis)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	1, 2, 3, 4	**6 895 228**	**159 000**
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	91 715	32 727
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos	1	14 822	19 871
I.4.	Programinė įranga	1	76 893	12 856
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2	104 111	104 788
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai			
II.3.	Mašinos ir įrengimai	2	2 903	3 463
II.4.	Transporto priemonės			
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2	82 778	97 711
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis turtas	2	18 430	3 614
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS	3	6 645 235	-
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas finansinis turtas	3	6 645 235	
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		54 167	21 485
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		54 167	21 485
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**96 831 678**	**69 148 252**
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS	4, 5, 6, 7	20 280	33 246
I.1.	Atsargos	4	2 081	3 075
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	4	2 081	3 075
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai	5	18 199	30 171
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	234 819	10 721
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos	6	234 819	10 721
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	96 576 579	69 104 285
	TURTO IŠ VISO:		**103 726 906**	**69 307 252**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**221 231**	**224 528**
I.	KAPITALAS	8	350 000	350 000
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)	8	350 000	350 000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		-	-
III.1.	Privalomasis			
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai			
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	(128 769)	(125 472)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	8	(3 297)	(125 472)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	8	(125 472)	
D.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**			
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**103 505 674**	**69 082 724**
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSISPA-REIGOJIMAI	9	103 254 361	68 710 720
I.1.	Finansinės skolos	9	103 254 361	68 710 720
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms	9		68 710 720
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		103 254 361	
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		-	-
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	251 313	372 004
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos		-	-
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams	10	120 073	21 696
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	10	91 605	29 312
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	10	39 635	320 996
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		**103 726 905**	**69 307 252**

Generalinis direktorius Gvidas Dargužas

Finansininkė Ieva Šileikaitė

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
(įmonės pavadinimas)

303039520, Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva
(įmonės kodas, adresas)

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2014 m. rugsėjo 30 d.

2014.01.01 – 2014.09.30
(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**PARDAVIMO PAJAMOS**		**561 978**	**157 977**
II.	**PARDAVIMO SAVIKAINA**	**8**	**213298**	**143 072**
III.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**348 680**	**14 905**
IV.	**VEIKLOS SĄNAUDOS**		**384 657**	**161 845**
IV.1	Pardavimo		258 932	-
IV.2	Bendrosios ir administracinės	8	125 725	**161 845**
V.	**TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**(35 977)**	**(146 940)**
VI.	**KITA VEIKLA**		-	-
VI.1.	Pajamos			-
VI.2.	Sąnaudos			-
VII.	**FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA**	**8**	**(2)**	**(17)**
VII.1.	Pajamos	8	15 641	**16**
VII.2.	Sąnaudos	8	15 643	**33**
VIII.	**ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**	**8**	**(35 979)**	**(146 957)**
IX.	**PAGAUTĖ**			-
X.	**NETEKIMAI**			-
XI.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**	**8**	**(35 979)**	**(146 957)**
XII.	**PELNO MOKESTIS**			-
XII.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	8	32 682	21 485
XIII.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**	**8**	**(3 297)**	**(125 472)**

Generalinis direktorius Gvidas Dargužas

Finansininkė Ieva Šileikaitė

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
(įmonės pavadinimas)

303039520, Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva
(įmonės kodas, adresas)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ

2014 m. rugsėjo 30 d.

2014.01.01 – 2014.09.30
(ataskaitinis laikotarpis)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje											-
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										(125 472)	(125 472)
10. Dividendai											-
11. Kitos išmokos											-
12. Sudaryti rezervai											-
13. Panaudoti rezervai											-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	350 000										350 000
15. Įnašai nuostoliams padengti											-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	**350 000**	-	-	-	-	-	-	-	-	**(125472)**	**224 528**
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										(3 297)	(3 297)
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)											-
22. Dividendai											-
23. Kitos išmokos											-
24. Sudaryti rezervai											-
25. Panaudoti rezervai											-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											-
27. Įnašai nuostoliams padengti											-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	**350 000**	-	-	-	-	-	-	-		**(128 769)**	**221 231**

Generalinis direktorius Gvidas Dargužas
Finansininkė Ieva Šileikaitė

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra

(įmonės pavadinimas)

303039520, Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva

(įmonės kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2014 m. rugsėjo 30 d.

2014.01.01 – 2014.09.30

(ataskaitinis laikotarpis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(3 297)	(125 472)
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		41 134	12 270
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			-
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(20 81)	(3 075)
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		(18 198)	(30 171)
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas			-
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas			-
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			-
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		(234 819)	(10 721)
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas			-
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		120 073	21 696
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(32 682)	(21 485)
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		62 293	29 312
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			-
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		34 284 551	69 031 716
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			-
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			-
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas			-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**34 216 974**	**68 904 070**
II.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			-
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(99 445)	(149 785)
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas			-
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas		(66 45 235)	-
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			-
II.5.	Paskolų suteikimas			-
II.6.	Paskolų susigrąžinimas			-
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			-
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			-
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(6 744 680)	**(149 785)**
III.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			-
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			-
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			-
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			-
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			-
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
III.2.1.1.	Paskolų gavimas			-
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			-
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			-
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			-
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			-
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			-
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			-
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			-
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			-
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			-
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
IV.	**Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
V.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**27 472 294**	**68 754 285**
VI.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**69 104 285**	**350 000**
VII.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**96 576 579**	**69 1042 85**

Generalinis direktorius Gvidas Dargužas

Finansininkė Ieva Šileikaitė

2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA) yra ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11 d., įmonės kodas 303039520, registracijos adresas – Lukiškių g. 2, Vilnius, Lietuva.

Bendrovės vykdomos ūkinės veiklos pobūdis yra finansinių paslaugų teikimas, finansinių priemonių, skirtų viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui įgyvendinti, administravimas ir įgyvendinimas.

VIPA vykdydama savo veiklą įgyvendina finansinius instrumentus, dalyvaudama juose kaip finansinis tarpininkas, administruoja fondų lėšomis teikiamas finansines paslaugas, t. y. teikia paskolas miestų viešosios infrastruktūros, energijos vartojimo efektyvumo didinimo projektų vykdytojams, atlieka finansiniais instrumentais finansuojamų viešojo sektoriaus projektų vertinimą, atranką ir įgyvendinimo priežiūrą, teikia informaciją ir pasiūlymus rengiant ir tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus, įgyvendinant finansinius instrumentus, pritraukia privataus sektoriaus investicijas į viešąjį sektorių; viešina finansinius instrumentus, teikia techninę ir metodinę pagalbą rengiant finansinių instrumentų projektus; teikia informaciją ar pasiūlymus rengiant ir (arba) tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus bei verčiasi kita, įstatuose numatyta, veikla.

VIPA administracijos vadovas – generalinis direktorius Gvidas Dargužas, einantis šias pareigas nuo 2013 m. gegužės 2 d.

2014 m. rugsėjo d. VIPA dirbo 13 darbuotojų, vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 12.

VIPA pateikiamame balanse, pelno (nuostolių) ataskaitoje, pinigų srautų ataskaitoje bei nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje ir aiškinamojo rašto pastabose duomenys pateikiami suminiais skaičiais, litų tikslumu.

VIPA filialų ir atstovybių neturi.

Bendrovė veiklos tyrimų ir plėtros srityje nevykdė.

VIPA VEIKLOS JURIDINIS PAGRINDAS

VIPA veiklos juridinis pagrindas nustatytas uždarosios akcinės bendrovės Viešųjų investicijų plėtros agentūros įstatų patvirtinimo LR Finansų ministro 2013 m. vasario 8 d. įsakyme Nr. 1K-059.

VIPA įstatinį kapitalą, lygų 350 tūkst. litų, sudaro 3 500 paprastųjų vardinių akcijų, kurių vienos nominali vertė 100 litų. Visos akcijos 2014 m. rugsėjo 30 d. buvo pilnai apmokėtos. 2014 m. rugsėjo 30 d. VIPA neturėjo įsigijusi savų akcijų. 100 proc. VIPA akcijų priklauso valstybei, kurios savininko nuosavybės teises įgyvendina Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

Įstatuose nustatytas VIPA veiklos tikslas - pelno siekimas, įgyvendinant bei administruojant finansines priemones, skirtas viešojo sektoriaus investicijoms viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui, ir teikiant su šiomis finansinėmis priemonėmis susijusias finansines paslaugas.

APSKAITOS POLITIKA

REIKŠMINGI APSKAITOS PRINCIPAI

VIPA apskaita yra tvarkoma remiantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Verslo apskaitos standartais bei kitais Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais. Bendrovės apskaita vedama laikantis kaupimo, atsargumo, palyginimo, įmonės veiklos tęstinumo, turinio svarbos bei kitų apskaitos principų.

VIPA finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaita vedama ir finansinės ataskaitos sudaromos bei pateikiamos litais.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS IR NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis ir materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina mažesnė negu 1 000 litų, nepriklausomai nuo jo naudojimo laiko, įtraukiamas į sąnaudas, pradėjus jį naudoti. Minimali įsigijimo savikaina yra bendra visoms nematerialiojo turto grupėms.

VIPA nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir licencijos. Nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą (jei toks yra). Nematerialusis turtas yra amortizuojamas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą, naudingas nematerialiojo turto tarnavimo laikas yra 3 metai.

Išlaidos susijusios su nematerialiojo turto ekonominės naudos išlaikymu, yra pripažįstamos laikotarpio sąnaudomis, kai yra suteikiamos remonto ar priežiūros paslaugos.

VIPA materialųjį turtą ataskaitų sudarymo dieną sudaro kompiuterinė ir biuro įranga, baldai, kurių įsigijimo savikaina yra daugiau nei 1 000 litų. Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius (jei tokių yra). Ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per naudingą tarnavimo laiką, taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą. Naudingo tarnavimo laikas (metais) skirtingoms ilgalaikio materialiojo turto grupėms yra nustatomas vadovaujantis 2001 m. gruodžio 20 d. Lietuvos Respublikos Pelno mokesčio įstatymu ir tvirtinamas uždarosios akcinės bendrovės Viešųjų investicijų plėtros agentūros generalinio direktoriaus įsakymu. Kompiuterinei technikai ir ryšių priemonėms taikomas naudingo tarnavimo laikas yra 3 metai, mašinos ir įrengimams – 5 metai, baldams – 6 metai.

ATSARGŲ APSKAITA

Atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina, transportavimo išlaidos ir kitos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos jų įsigijimui. Atsargos apskaitomos taikant FIFO metodą.

GAUTINŲ SUMŲ APSKAITA

Gautinos sumos yra apskaitomos tikrąja verte. Jos pripažįstamos trumpalaikiu turtu, išskyrus tas gautinas sumas, kurių grąžinimo laikotarpis yra ilgesnis nei 12 mėnesių po balanso parengimo dienos. Pastarosios priskiriamos prie ilgalaikio turto.

MOKESČIAI

Mokesčius ir kitas įmokas į valstybės biudžetą ir fondus VIPA apskaičiuoja ir moka Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo ir kitų įstatymų nustatyta tvarka.

2014 m. VIPA privalėjo sumokėti įmokas į garantinį fondą (0,2 proc. nuo priskaičiuoto darbuotojų darbo užmokesčio), darbdavio socialinio draudimo įmokas (30,98 proc. nuo darbuotojams priskaičiuoto darbo užmokesčio), išskaičiuoti ir sumokėti gyventojų pajamų mokestį (15 proc. nuo darbuotojams priskaičiuoto darbo užmokesčio, atėmus neapmokestinamąjį pajamų dydį), išskaičiuoti ir sumokėti privalomąjį pensijos ir sveikatos draudimą (9 proc. / 10 proc. nuo darbuotojams priskaičiuoto darbo užmokesčio).

PELNO MOKESTIS

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymu įmonės apmokestinamajam pelnui būtų taikomas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

Atidėtasis pelno mokesčio turtas, tai turtas, kurį numatoma atgauti ateinančiais laikotarpiais. Atidėtasis pelno mokesčio turtas ateinančiais laikotarpiais bus dengiamas su pelno mokesčio įsipareigojimais.

PINIGAI IR JŲ EKVIVALENTAI

VIPA pinigus sudaro pinigai, esantys bankų sąskaitose. Pinigų srautų ataskaita sudaroma netiesioginiu metodu, kuomet ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolis) yra

perskaičiuojamas į ataskaitinio laikotarpio pinigų kiekį, gautą arba išleistą pagrindinėje įmonės veikloje.

ĮSTATINIS KAPITALAS IR REZERVAI

Įstatinis kapitalas ir rezervai apskaitomi nominaliąja verte.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, bendrovė privalo pervesti 5 proc. ataskaitinio laikotarpio pelno į privalomuosius rezervus, kol rezervas sudarys ne mažiau 10 proc. įstatinio kapitalo vertės. Privalomasis rezervas gali būti naudojamas tik bendrovės nuostoliams padengti.

ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITA

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami, atsiradus įsipareigojimams vykdant veiklą. Prie įsipareigojimų taip pat priskiriami ir nepanaudotų atostogų įsipareigojimai darbuotojams.

Atsižvelgiant į tai, kad 2007-2013 m. ES techninės paramos lėšos yra skirtos veiksmams, susijusiems su tam tikros 2007-2013 m. ES struktūrinės veiksmų programos administravimu, bet ne tikslinė parama įmonei, todėl prie kitų įsipareigojimų priskiriamos ir gautos sumos ilgalaikio turto įsigijimui, vykdant projektą „VIPA pasirengimo įgyvendinti programą, kitą programavimo laikotarpį pakeisiančią 2007-2013 metų ES struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir ją įgyvendinančias veiksmų programas, funkcijų vykdymas", ta dalimi, kuria įsigytas ilgalaikis turtas dar yra nenudėvėtas bei per ataskaitinį laikotarpį gauti ir dar nepanaudoti asignavimai.

PAJAMŲ APSKAITA

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pardavimo pajamas sudaro už įmonės įprastinės veiklos metu suteiktas paslaugas gauto ar gautino atlygio tikroji vertė. Pardavimo pajamos pripažįstamos, kuomet pinigų suma gali būti patikimai įvertinta.

SĄNAUDŲ APSKAITA

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Įmonės sąnaudos skirstomos į pardavimo savikainos ir veiklos sąnaudas. Prie pardavimo savikainos sąnaudų priskiriamos tiesiogiai su vykdoma veikla susijusios sąnaudos: atsakingų darbuotojų darbo užmokestis, paslaugų ir prekių išlaidos, būtinos veiklai vykdyti ir, kurios gali būti aiškiai atskirtos ir identifikuotos. Veiklos sąnaudoms priskiriamos bendrosios ir administracinės sąnaudos, būtinos tinkamam įmonės veiklos užtikrinimui.

Bendrovės patiriamos sąnaudos įgyvendinant projektą „VIPA pasirengimo įgyvendinti programą, kitą programavimo laikotarpį pakeisiančią 2007-2013 metų ES struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir ją įgyvendinančias veiksmų programas, funkcijų vykdymas" yra kompensuojamos 2007-2013 metų ES techninės paramos lėšomis.

NEAPIBRĖŽTUMAI

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra apskaitomi finansinėje atskaitomybėje, tačiau jie yra atskleidžiami, išskyrus tuos atvejus, kai jų įtaka finansiniams rezultatams nereikšminga.

Neapibrėžtas turtas nėra apskaitomas finansinėje atskaitomybėje, tačiau yra atskleidžiamas aiškinamajame rašte, jei iš jo tikimasi gauti ekonominės naudos.

ĮVYKIAI PO BALANSO SUDARYMO DIENOS

Visi po balanso sudarymo dienos įvykę įvykiai (koreguojantys įvykiai) yra apskaitomi finansinėje atskaitomybėje, jei jie susiję su ataskaitiniu laikotarpiu ir turi reikšmingos įtakos finansinei atskaitomybei.

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba: Nematerialusis turtas (Lt)

Straipsnis	Licencijos	Programinė įranga	Iš viso
		Įsigijimo vertė	
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	21 160	14 399	35 559
Įgytas turtas	0	69 360	69 360
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	21 160	83 759	104 919
		Sukaupta amortizacija	
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 289	1 543	2 832
Apskaičiuota amortizacija	5 049	5 323	10 372
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	6 338	6 866	13 204
		Likutinė vertė	
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	19 871	12 856	32 727
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	14 822	76 893	91 715

VIPA neturi pagal lizingo sutartis įsigyto ar įsigyjamo nematerialaus turto.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (Lt)

Straipsnis	Mašinos ir įrenginiai	Kita įranga	Kitas ilgalaikis turtas	Iš viso
		Įsigijimo vertė		
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3 739	106 796	3 691	114 226
Įgytas turtas	0	12 640	17445	30 085
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 739	119 436	21 136	144 311
		Sukaupta amortizacija		
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	276	9 085	77	9 438
Apskaičiuota amortizacija	560	27 573	2629	30 762
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	836	36 658	2 706	40 200
		Likutinė vertė		
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3 463	97 711	3 614	104 788
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2 903	82 778	18 430	104 111

VIPA neturi pagal lizingo sutartis įsigyto ar įsigyjamo materialiojo turto.

3 pastaba. Finansinis turtas (Lt)

Straipsnis	Suteiktos paskolos	Gautinos palūkanos
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	0
Įgyta per ataskaitinį laikotarpį	6 629 594	15 641
Iš viso	**6 629 594**	**15 641**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikti išmokėjimai rangos darbus vykdančioms kompanijoms įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą. Gautinų sumų straipsnyje apskaitytos palūkanos už suteiktas paskolas.

4 pastaba. Atsargos (Lt)

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (2014.09.30)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (2013.12.31)
Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3 075	0
Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	19 388	15 882
Nurašymai per ataskaitinį laikotarpį	20 301	12 807
Likutinė vertė	2 081	3 075

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai (Lt)

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (2014.09.30)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (2013.12.31)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	3 794	**17 613**
Būsimų laikotarpių sąnaudos	14 405	**12 558**
Iš viso	**18 199**	**30 171**

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (2014.09.30)
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:	3 794
- *už prekes*	*769*
- *už paslaugas*	*3 025*
Būsimų laikotarpių sąnaudos:	14 405
automobilio draudimas	*186*
- *prenumerata*	*147*
- *kelionių organizavimo paslaugos*	*6 090*
- *- ilgalaikio turto priežiūros paslaugos*	*3 066*
- darbo užmokestis	*4 916*

6 pastaba. Gautinos sumos (Lt)

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (2014.09.30)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (2013.12.31)
Susijusios su VIPA vykdomu projektu	38 150	10 231
Gautinas valdymo mokestis	157 977	
Kitos gautinos sumos	38 692	
Su darbo santykiais susiję		470
Iš atskaitingų asmenų		20
Iš viso	**234 819**	**10 721**

7 pastaba. Pinigai banko sąskaitoje (Lt)

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (2014.09.30)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (2013.12.31)
VIPA lėšos	312 752	393 589
Daugiabučių atnaujinimo (modernizavimo) programos lėšos	27 553 107	34 527 989
Bendrabučių atnaujinimo (modernizavimo) programos lėšos	68 710 720	34 182 707
Iš viso	**96 576 579**	**69 104 285**

Daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) priemonės lėšos gali būti išimtinai naudojamos tik daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui), tai yra lėšų pervedimui rangos

darbus vykdančioms įmonėms, VIPA valdymo mokesčio sumokėjimui, lėšų grąžinimui Europos Investicijų bankui.

Bendrabučių atnaujinimo (modernizavimo) priemonės lėšos gali būti išimtinai naudojamos tik bendrabučių atnaujinimui (modernizavimui) tai yra lėšų pervedimui rangos darbus vykdančioms įmonėms, VIPA valdymo mokesčio sumokėjimui, lėšų grąžinimui Europos Investicijų bankui.

Siekiant išvengti rizikos, atsiskaitymai galimi ir pavedimai vykdomi tik banko pavedimu.

8 pastaba. Akcininkų nuosavybė

Akcininkas	Paprastųjų akcijų skaičius (vnt.)	Paprastųjų akcijų vertė (Lt)	Proc.
	2014.09.30	2014.09.30	2014.09.30
Lietuvos Respublikos finansų ministerija	3 500	350 000	100
Iš viso	**3 500**	**350 000**	**100**

Pelnas (nuostoliai) tenkantys vienai akcijai, apskaičiuoti dalijant bendrovės ataskaitinio laikotarpio grynuosius nuostolius iš akcijų skaičiaus.

Straipsnis	2014.09.30	2013.12.31
Grynasis ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai), Lt	(3 297)	(125 472)
Akcijų skaičius, vnt.	3 500	3 500
Pelnas (nuostolis) tenkantis vienai akcijai, Lt	(1)	(36)

8 pastaba. Sąnaudos (Lt)

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2014.09.30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2013.12.31
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	173 881	114 681
Nusidėvėjimas ir amortizacija	22 765	3 680
Darbo vietų nuomos sąnaudos	35 611	13 866
Komunalinės paslaugos	5 812	0
Automobilio eksploatacijos sąnaudos	6 429	9 134
Ryšių paslaugų sąnaudos	1 644	859
Komandiruočių sąnaudos	0	5 506
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2 862	0
Konsultacinės paslaugos	7 604	9 893
Teisinės paslaugos	70 939	43 475
Ilgalaikio turto priežiūros paslaugos	4 695	3 495
Apmokėjimų partneriams sąnaudos	213 298	44 733
Kitos sąnaudos	52 417	55 628
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	(32 682)	(21 485)
Palūkanų sąnaudos	15 641	
Iš viso	**580 916**	**283 465**

Sąnaudų detalizacija

Straipsnis	Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos	2014 m. sąnaudų kompensavimas	Sąnaudos
Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos	629 066	(455 185)	173 881
Nusidėvėjimas ir amortizacija	41 134	(18 369)	22 765
Darbo vietų nuomos sąnaudos	109 551	(73 940)	35 611
Komunalinės paslaugos	20 852	(15 040)	5 812
Automobilio eksploatacijos sąnaudos	20 334	(13 905)	6 429
Ryšių paslaugų sąnaudos	6 583	(4 939)	1 644
Komandiruočių sąnaudos	27 485	(27 485)	0
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	18 133	(15 271)	2 862
Konsultacinės paslaugos	7 604		7 604
Teisinės paslaugos	100 642	(29 703)	70 939

Straipsnis	Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos	2014 m. sąnaudų kompensavimas	Sąnaudos
Ilgalaikio turto priežiūros paslaugos	15 649	(10 954)	4 695
Apmokėjimų partneriams sąnaudos	213 298		213 298
Kitos sąnaudos	89 144	(36 727)	52 417
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	(32 682)		(32 682)
Palūkanų sąnaudos	15 641		15 641
Iš viso	**1 282 434**	**(701 518)**	**580 916**

VIPA įgyvendina projektą „VIPA pasirengimo įgyvendinti programą, kitą programavimo laikotarpį pakeisiančią 2007-2013 metų ES struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir ją įgyvendinančias veiksmų programas, funkcijų vykdymas", kurio metu padarytos išlaidos yra kompensuojamos 2007-2013 m. ES struktūrinės paramos lėšomis. Iš viso 2014 m. I pusmetį vykdydama veiklą VIPA padarė 1 282 432 Lt sąnaudų, iš kurių kompensuota buvo 701 518 Lt institucijos išlaikymo išlaidų.

2014 m. rugsėjo 30 d. VIPA dirbo 13 darbuotojų. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2014 m. rugsėjo 30 d. – 12 darbuotojų.

9 pastaba. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai (Lt)

Kreditoriai	Skolos apmokėtinos			
	Per vienerius metus		Po vienerių metų	
	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (2014.09.30)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (2013.12.31)	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (2014.09.30)	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena (2013.12.31)
Tiekėjams	120073	21 696	0	0
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	65 649	0	0	0
Atostogų kaupimas	25 348	29 312	0	0
Įsipareigojimai atskaitingiems asmenims	608		0	0
Sukauptos sąnaudos	23 473	24 795	0	0
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	16 162	296 163	103 254 361	68 710 720
Iš viso	**251 313**	**371 966**	**103 254 361**	**68 710 720**

Skolų tiekėjams detalizacija

Įsipareigojimai tiekėjams	Prekių, paslaugų pobūdis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra	pagalba įgyvendinant daugiabučių ir aukštųjų mokyklų bei profesinio mokymo įstaigų bendrabučių atnaujinimo (modernizavimo) programas	82 175
Advokatas Mindaugas Šeškauskis	teisinės paslaugos	28 447
UAB Mano turtas	komunalinės paslaugos	2 702
UAB Infosaitas	kompiuterių priežiūra	1 104
UAB Lukoil Baltija	kuras	659
UAB CreditInfo Lietuva	paieška SAIS sistemoje	744
VĮ Registrų centras	paieška NTR	101

UAB Nacionalinis telekomunikacijų tinklas	ryšių paslaugos	680
UAB Rivilė	buhalterinės apskaitos programos priežiūra	605
UAB Tele2	ryšių paslaugos	120
UAB Satisė	valymo paslaugos	2004
Villa Cagnola	apgyvendinimo paslaugos	622
AB Lietuvos paštas	pašto paslaugos	110
	Iš viso	**120 073**

Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų detalizacija

Įsipareigojimas	Suma, Lt
Mokėtinas darbo užmokestis	31 106
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	7 484
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	26 961
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	98
Kitos išmokos darbuotojams	608
Atostogų kaupimas	25 348
- darbo užmokesčiui	*19 323*
- socialinio draudimo įmokoms	*5 986*
- garantinio fondo įmokoms	*39*
Iš viso	**91 605**

Sukauptų sąnaudų detalizacija

Sukauptos sąnaudos	Paslaugų pobūdis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
VšĮ Centrinė projektų valdymo agentūra	Pagalba įgyvendinant daugiabučių ir bendrabučių atnaujinimo (modernizavimo) programas	23 302
UAB Omnitel	ryšių paslaugos	171
	Iš viso	**23 473**

Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų detalizacija

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	Pobūdis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
Lietuvos Respublikos finansų ministerija	Projektui gauti ir dar nepanaudoti asignavimai	16 162
Iš viso		**16 162**

2014 m. rugsėjo 30 d. atostogų rezervas apskaičiuotas atsižvelgiant į vidutines darbo užmokesčio sąnaudas bei sukauptas nepanaudotas atostogų dienas iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos.

Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų straipsnyje apskaityti įsipareigojimai panaudoti gautas projekto „VIPA pasirengimo įgyvendinti programą, kitą programavimo laikotarpį pakeisiančią 2007-2013 metų ES struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir ją įgyvendinančias veiksmų programas, funkcijų vykdymas“ lėšas projekto tikslais ir per 2014 m. gauti, bet iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos nepanaudoti asignavimai, bei iš Europos Investicijų banko gautas avansinis valdymo mokestis.

Ilgalaikių įsipareigojimų dalyje apskaityti įsipareigojimai Europos Investicijų bankui:

- pagal 2013 m. liepos 18 d. pasirašytą sąlyginės paskolos sutartį dėl bendrabučių atnaujinimo (modernizavimo);
- pagal 2013 m. rugpjūčio 19 d. pasirašytą sąlyginės paskolos sutartį dėl daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo).

11 pastaba. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

18-ajame Verslo apskaitos standarte „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 28 punkte, minima, kad „finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu turtu. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įmonės finansiniais įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo", todėl finansinėse ataskaitose už laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d. nėra įtraukti duomenys, apie VIPA prisiimtą įsipareigojimą padengti 11 proc. nemokių paskolų, susijusių su daugiabučių namų atnaujinimu (modernizavimu), pagal 2013 m. rugpjūčio 19 d. Sąlyginės paskolos sutartį su Europos Investicijų Banku Nr. 2013-0376.

Taip pat svarbu paminėti, kad įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą VIPA yra priėmusi 203 sprendimus suteikti paskolas daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui), preliminari paskolų suma – 187 mln. litų.

10 pastaba. Kita aktuali informacija.

2013 m. liepos 18 d. VIPA kartu su VšĮ Centrine projektų valdymo agentūra ir Europos Investicijų Banku pasirašė Sąlyginės paskolos sutartį dėl 69,056 mln. litų universitetų bendrabučių atnaujinimui (modernizavimui).

2013 m. rugpjūčio 19 d. VIPA kartu su VšĮ Centrine projektų valdymo agentūra ir Europos Investicijų Banku pasirašė Sąlyginės paskolos sutartį dėl 34,528 mln. litų daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo).

2014 m. rugpjūčio 6 d. buvo atliktas Sąlyginės paskolos sutarties dėl daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) pakeitimas ir VIPA kartu VšĮ Centrine projektų valdymo agentūra buvo skirta papildomi 34,528 mln. litų daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimui.

2014 m. rugsėjo 30 d. VIPA buvo sudariusi 70 paskolų sutarčių dėl daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo), kurių bendra suma sudaro 57,7 mln. litų.

2014 m. rugsėjo 30 d. VIPA buvo sudariusi 17 paskolų sutarčių dėl aukštųjų mokyklų ir profesinio mokymo įstaigų bendrabučių atnaujinimo (modernizavimo), kurių bendra suma sudaro 36,9 mln. litų.

11 pastaba. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis.

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	134 727	-	
Vadovams	134 727		
Kitiems susijusiems asmenims	0		
B. Įmonės suteiktos paskolos:	0	-	
Vadovams			
Kitiems susijusiems asmenims	0		
C. Gautos paskolos:	0	-	
Iš vadovų			
Iš kitų susijusių asmenų	0		
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:	0	-	X
Vadovams			
Kitiems susijusiems asmenims	0		
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:	0	-	
Vadovams			
Kitiems susijusiems asmenims	0		
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:	0	-	
Vadovams			
Kitiems susijusiems asmenims	0		
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:	0	-	
Vadovų			
Kitų susijusių asmenų	0		
H. Parduotas turtas:	0	-	X

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
Vadovams			
Kitiems susijusiems asmenims			
Vidutinis vadovų skaičius per atskaitinį laikotarpį	2	-	X

Generalinis direktorius Gvidas Dargužas

Finansininkė Ieva Šileikaitė

PATVIRTINTA
Uždarosios akcinės bendrovės
Viešųjų investicijų plėtros agentūros
valdybos 2014 m. spalio 15 d. nutarimu
Nr. 1.3/VN-2014/07-03

Uždarosios akcinės bendrovės Viešųjų investicijų plėtros agentūros Tarpinis pranešimas už laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d.

2014 m. rugsėjo 30 d.

BENDROJI INFORMACIJA

Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra (toliau – VIPA) Juridinių asmenų registre įregistruota 2013 m. balandžio 11 d. Pranešimas parengtas už 2014 m. sausio – rugsėjo mėn.

Pagrindiniai teisės aktai, reglamentuojantys įmonės veiklą: Akcinių bendrovių įstatymas, Finansų įstaigų įstatymas, Viešųjų pirkimų įstatymas, Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo gairių aprašas, Buhalterinės apskaitos įstatymas bei mokesčių apskaičiavimą bei mokėjimą reglamentuojantys teisės aktai.

PAGRINDINIAI DUOMENYS

Pavadinimas	Uždaroji akcinė bendrovė Viešųjų investicijų plėtros agentūra
Registracijos adresas	Lukiškių g. 2, Vilnius
Telefonas	(8 5) 203 4977
El. paštas	info@vipa.lt
Įstatinis kapitalas	350 000 Lt
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė, ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo
Veiklos laikotarpis	Neribojamas
Įmonės kodas	303039520
PVM mokėtojo kodas	Įmonė nėra PVM mokesčio mokėtoja
Juridinių asmenų registro tvarkytojas	Valstybės įmonė Registrų centras
Įstatai	Įregistruoti Juridinių asmenų registre 2013 m. balandžio 11 d.

VIPA padalinių ir filialų neturi.

VIPA veiklos tyrimų ir plėtros srityje nevykdė.

ĮSTATINIS KAPITALAS. AKCIJOS

VIPA akcinis kapitalas yra 350 000 Lt. Jį sudaro 3 500 vnt. šimto litų nominaliosios vertės paprastųjų vardinių akcijų. Visos VIPA akcijos yra vienos klasės – paprastosios vardinės akcijos.

Dividendų išmokėjimo tvarką ir kiekį nustato visuotinis akcininkų susirinkimas. Visų VIPA akcijų savininkė yra valstybė. Įgyvendinant valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų suteikiamas teises bendrovėje, valstybei atstovauja Lietuvos Respublikos finansų ministerija.

VIPA TEIKIAMOS PASLAUGOS

Vadovaujantis bendrovės įstatais VIPA teikia finansines paslaugas, įgyvendina bei administruoja finansines priemones, skirtas viešojo sektoriaus investicijoms viešosios infrastruktūros bei viešųjų paslaugų modernizavimui įgyvendinti.

Vykdydama savo veiklą, įmonė atlieka šias pagrindines funkcijas:

- įgyvendina finansinius instrumentus dalyvaujant juose kaip kontroliuojantysis fondas (fondų fondas), finansinis tarpininkas ir/ ar kitomis formomis;
- administruoja/ įgyvendina fondų lėšomis teikiamas finansines paslaugas, t.y. lengvatinėmis sąlygomis teikia paskolas, finansinius laidavimus ir finansines garantijas, kaip tai

nurodyta Lietuvos Respublikos finansų įstaigų įstatymo 3 straipsnyje, miestų plėtros, viešosios infrastruktūros, energijos vartojimo efektyvumo didinimo projektų vykdytojams;

- atlieka finansiniais instrumentais finansuojamų viešojo sektoriaus projektų vertinimą ir atranką pagal atsakingų ministerijų finansiniams instrumentams nustatytus reikalavimus;
- įgyvendindama finansinius instrumentus pritraukia privataus sektoriaus investicijas į viešąjį sektorių;
- viešina finansinius instrumentus, teikia techninę ir metodinę pagalbą rengiant finansinių instrumentų projektus;
- teikia informaciją/ pasiūlymus rengiant ir/ ar tobulinant teisės aktus, reglamentuojančius finansinius instrumentus.

BENDROVĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS

VIPA veikla nukreipta viešosios infrastruktūros gerinimui. Ir nors viešojo sektoriaus subjektai yra pagrindinė grupė, kurios gerovės skatinimui yra nukreipta VIPA veikla, tačiau jos veiklos rezultatų naudą patiria ir privatūs asmenys.

SVARBIAUSI 2014 METŲ 9 MĖNESIŲ ĮVYKIAI

2014 m. kovo 27 d. buvo atliktas 2013 m. spalio mėn. buvo pasirašytos finansavimo ir administravimo sutarties pakeitimas, kuriuo projekto „VIPA pasirengimo įgyvendinti programą, kitą programavimo laikotarpį pakeisiančią 2007-2013 metų ES struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir ją įgyvendinančias veiksmų programas, funkcijų vykdymas" įgyvendinimui skiriama suma padidinta iki 1 310 tūkst. litų.

Vykdydama 2013 m. rugpjūčio 19 d. VIPA kartu su CPVA pasirašytą Sąlyginės paskolos sutartį su Europos Investicijų banku dėl daugiabučių namų (atnaujinimo) modernizavimo, VIPA iki 2014 m. rugsėjo 30 d. buvo priėmusi 203 sprendimus suteikti paskolas daugiabučių namų atnaujinimui (modernizavimui), sprendimų vertė – 187 mln. litų. Iki 2014 m. rugsėjo 30 d. buvo sudarytos 70 paskolų sutartys dėl daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo). Bendra sutarčių vertė – 57,7 mln. litų.

Vykdydama 2013 m. liepos 18 d. VIPA kartu su CPVA pasirašytą Sąlyginės paskolos sutartį su Europos Investicijų banku dėl aukštųjų mokyklų ir profesinio mokymo įstaigų bendrabučių atnaujinimo (modernizavimo), VIPA iki 2014 m. rugsėjo 30 d. buvo sudariusi 17 paskolos sutarčių dėl aukštųjų mokyklų bei profesinio mokymo įstaigų bendrabučių atnaujinimo (modernizavimo). Bendra pasirašytų sutarčių vertė – 36,9 mln. litų.

2014 m. birželio 28 d. priimtas Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimas Nr. 528 „Dėl atsakomybės ir funkcijų paskirstymo tarp institucijų, įgyvendinant 2014-2020 metų Europos Sąjungos struktūrinių fondų investicijų veiksmų programą". Nutarime numatyta, kad VIPA veiks kaip įgyvendinančioji institucija administruodama veiksmų programų prioritetų priemones, kai šios bus įgyvendinamos grąžinamosios subsidijos būdu.

2014 m. rugpjūčio mėn. 6 d. buvo atliktas sąlyginės paskolos sutarties su Europos Investicijų banku pakeitimas dėl daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo), kuriuo VIPA kartu su VšĮ Centrine projektų valdymo agentūra daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimui buvo skirta papildomai 34,5 mln. litų.

VALDYMAS IR STRUKTŪRA

Bendrovės valdymo organai yra Visuotinis akcininkų susirinkimas, Stebėtojų taryba, Valdyba ir generalinis direktorius. Visuotinis akcininkų susirinkimas yra aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimams prilyginami Lietuvos Respublikos finansų ministerijos priimti raštiški sprendimai. Stebėtojų taryba, kurią sudaro 3 nariai, yra kolegialus bendrovės veiklą prižiūrintis ir Visuotiniam akcininkų susirinkimui pasiūlymus teikiantis organas. Bendrovės valdyba yra kolegialus organas, kurį sudaro penki nariai, renkami ketveriems metams. Valdybos narius renka Stebėtojų taryba. Valdybos pirmininką iš savo narių išsirenka Valdyba.

Stebėtojų tarybos nariai (2014 m. rugsėjo 30 d. duomenimis)

Vardas, pavardė	Darbovietė	Kadencijos pradžia
Aloyzas Vitkauskas (pirmininkas)	LR Finansų viceministras	2012-12-21
Audrius Zabotka	UAB Investicijų ir verslo garantijos generalinis direktorius	2012-12-21
Živilė Turevičienė	LR Finansų ministerijos Įstaigų veiklos priežiūros skyriaus vedėja	2012-12-21

Valdybos nariai (2014 m. rugsėjo 30 d. duomenimis)

Vardas, pavardė	Darbovietė	Kadencijos pradžia
Aušra Vičkačkienė (valdybos pirmininkė)	LR Finansų ministerijos Turto valdymo departamento direktorė	2013-02-08
Audrius Želionis (valdybos pirmininko pavaduotojas)	LR Finansų ministerijos Valstybės iždo departamento direktorius	2013-02-08
Daiva Pipirienė	LR Finansų ministerijos Ekonomikos departamento direktorė	2013-02-08
Lina Frejutė	LR Finansų ministerijos Įstaigų veiklos priežiūros skyriaus vedėjo pavaduotoja	2013-02-08
Jūratė Lepardinienė	Viešosios įstaigos Centrinės projektų valdymo agentūros direktoriaus pavaduotoja	2013-02-08

Valdyba renka ir atšaukia bendrovės vadovą, nustato jo atlyginimą, kitas darbo sąlygas, tvirtina pareigybės nuostatus, skatina jį ir skiria nuobaudas. Generalinis direktorius yra bendrovės vadovas. Bendrovės vadovas yra vienasmenis bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą. Nuo 2013 m. gegužės 2 d. generalinio direktoriaus pareigas eina Gvidas Dargužas.

Informacija apie atlyginimo išmokėjimą bendrovės vadovaujantiems darbuotojams per 2014 m. 9 mėnesius pateikiama lentelėje. Vadovaujantis 2010 m. lapkričio 3 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1341 „Dėl valstybės įmonių ir valstybės kontroliuojamų akcinių bendrovių, uždarųjų akcinių bendrovių vadovų, jų pavaduotojų ir vyriausiųjų buhalterių darbo apmokėjimo“,

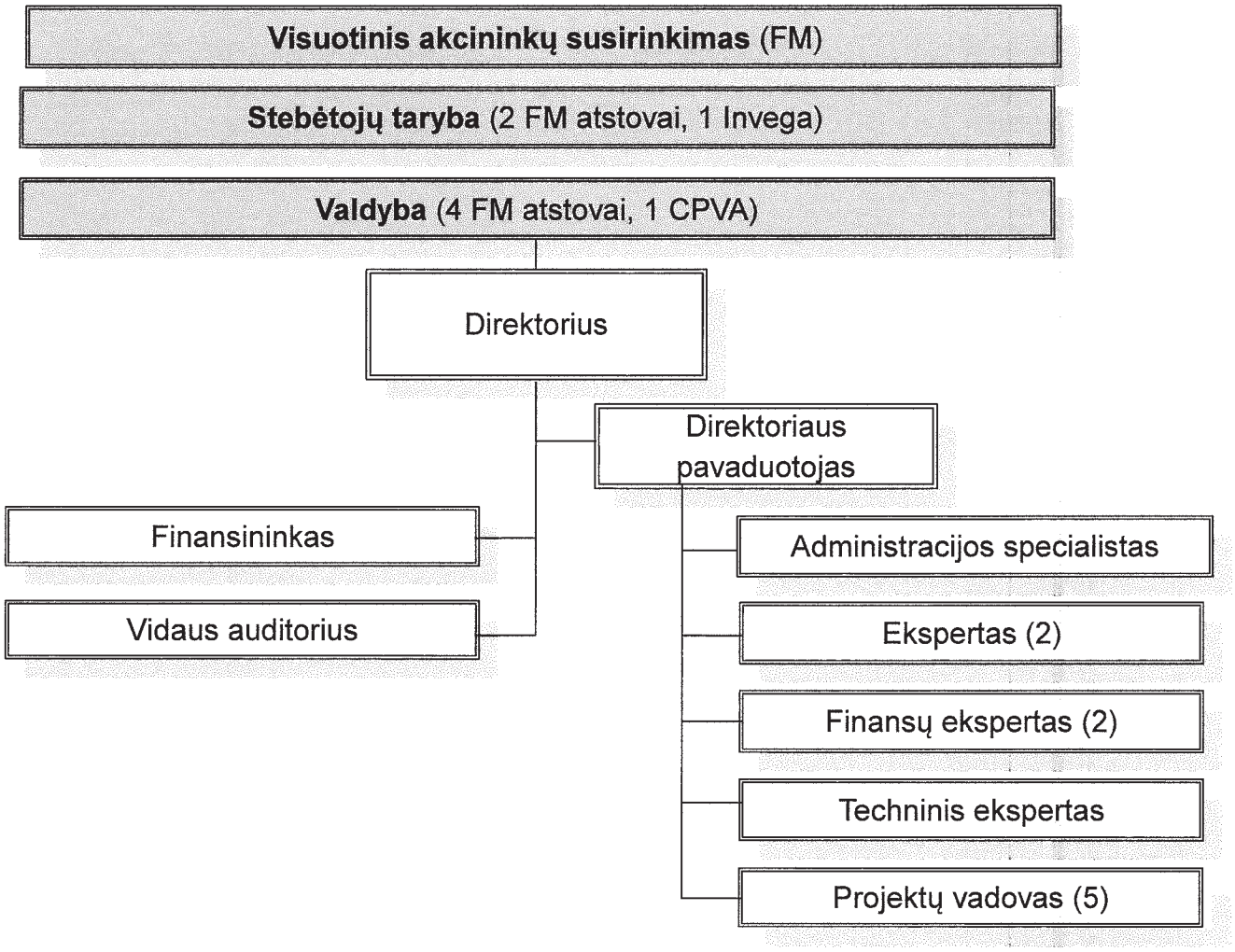
teikiant informaciją apie vadovaujančius darbuotojus, prie jų priskiriami įmonės vadovas ir vyr. buhalteris.

2014 m. sausis - rugsėjis	Atlyginimas, Lt
Vidutiniškai vienam vadovybės nariui (per mėn.)	7 485
Bendrai vadovybės nariams	134 727

Per 2014 m. 9 mėnesius bendrovės Stebėtojų ir Valdybos nariams atlyginimo, tantjemų ar kitokių išmokų priskaičiuota nebuvo.

2014 m. rugsėjo 30 d. įmonėje dirbo 13 darbuotojų.

VIPA struktūra



PAGRINDINIAI 2014 METŲ 9 MĖNESIŲ RODIKLIAI

2014 m. sausis-rugsėjis	
Visos pajamos, Lt	577 619
Grynasis pelnas (nuostoliai), Lt	(3 297)
Visas turtas, Lt	103 726 906

2014 m. sausis-rugsėjis	
Akcininkų nuosavybė, Lt	221 231
Pelnas (nuostoliai) tenkantys vienai akcijai, Lt	(1)
Akcijų skaičius	3 500
Investicijos, Lt	99 445
Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje (žm.)	13
Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis (Lt/ etatui)	4 157

INVESTICIJOS

2014 m. I-III ketvirčius investicijos į ilgalaikį materialų ir nematerialų turtą sudarė 99 445 Lt. Buvo įsigytos kėdės, kompiuterinė ir programinė įranga, skirta sklandžiam VIPA funkcijų vykdymui ir darbuotojų aprūpinimui būtinomis darbo priemonėmis.

PAJAMOS

Per 2014 m. I-III ketvirčius VIPA uždirbo 577 619 litų pajamų, įgyvendindama aukštųjų mokyklų ir profesinio mokymo įstaigų bendrabučių bei daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programas.

VEIKLOS SĄNAUDOS

2014 m. VIPA vykdydama veiklą padarė 580 916 litų sąnaudų. Didžiausią dalį sudaro su darbo santykiais susijusios išlaidos. Kitas sąnaudas sudaro darbo vietų nuomos, ryšių paslaugų, komandiruočių, teisinių paslaugų ir pan. sąnaudos.

2013 m. spalio 8 d. VIPA pasirašė sutartį su LR Finansų ministerija ir Centrine projektų valdymo agentūra dėl projekto „VIPA pasirengimo įgyvendinti programą, kitą programavimo laikotarpį pakeisiančią 2007-2013 metų ES struktūrinės paramos panaudojimo strategiją ir ją įgyvendinančias veiksmų programas, funkcijų vykdymas", kurio lėšomis yra kompensuojamos dalis institucijos išlaikymo išlaidų. 2014 m. kovo 28 d. buvo pasirašytas sutarties pakeitimas, kuriuo VIPA projekto įgyvendinimui skiriama suma padidinta iki 1 310 tūkst. litų.

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2014.09.30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2013.12.31
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	173 881	114 681
Nusidėvėjimas ir amortizacija	22 765	3 680
Darbo vietų nuomos sąnaudos	35 611	13 866
Komunalinės paslaugos	5 812	0
Automobilio eksploatacijos sąnaudos	6 429	9 134
Ryšių paslaugų sąnaudos	1 644	859
Komandiruočių sąnaudos	0	5 506
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2 862	0
Konsultacinės paslaugos	7 604	9 893
Teisinės paslaugos	70 939	43 475
Ilgalaikio turto priežiūros paslaugos	4 695	3 495
Apmokėjimų partneriams sąnaudos	213 298	44 733

Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2014.09.30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2013.12.31
Kitos sąnaudos	52 417	55 628
Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos	(32 682)	(21 485)
Palūkanų sąnaudos	15 641	
Iš viso	**580 916**	**283 465**

Generalinis direktorius Gvidas Dargužas

Finansininkė Ieva Šileikaitė