

**AB LIETUVOS RADIOJO IR TELEVIZIJOS CENTRAS**

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ, UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ  
LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2017 M. RUGSĖJO 30 D. (NEAUDITUOTA)

## Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas	3	79 291	129 043
Ilgalaikis materialusis turtas	4	32 428 640	31 342 626
Finansinis turtas		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		25 647	21 714
Kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>32 533 578</b>	<b>31 493 383</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	5	1 647 857	2 013 074
Iš pirkėjų gautinos sumos	6	2 935 483	2 908 449
Kitos gautinos sumos	7	87 754	168 575
Išankstiniai apmokėjimai	8	295 972	275 832
Kitas trumpalaikis turtas	9	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	2 896 932	3 620 309
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>7 863 998</b>	<b>8 986 239</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>40 397 576</b>	<b>40 479 622</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Pastabos 2017 m. rugsėjo 30 d. 2016 m. gruodžio 31 d.

### NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

#### Nuosavas kapitalas

Akcinis kapitalas		26 815 954	26 591 594
Privalomasis rezervas		840 825	827 390
Perkainojimo rezervas		4 069 991	4 241 219
Kiti rezervai		11 735	1 143 915
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		967 639	(976 117)

#### Nuosavo kapitalo iš viso

**32 706 144** **31 828 001**

### DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

#### Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

##### Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gautos paskolos		-	-
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	14	102 334	102 334
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	22	718 235	748 452
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	224 360

##### Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso

**820 569** **1 075 146**

##### Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	14	10 760	42 862
Trumpalaikės paskolos		-	-
Prekybos skolos	16	1 788 959	2 804 692
Gauti išankstiniai apmokėjimai, būsimo laikotarpio pajamos	16	2 532	3 303
Pelno mokesčio įsipareigojimas		94 499	377 393
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	16	4 974 113	4 348 225

##### Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso

**6 870 863** **7 576 475**

#### Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso

**40 397 576** **40 479 622**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2017-10-18
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2017-10-18

## Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. rugsėjo 30 d.
Pardavimo pajamos		15 020 013	14 379 200
Pardavimo savikaina	17	10 282 251	10 925 899
<b>Bendrasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>4 737 762</b>	<b>3 453 301</b>
Kitos veiklos pajamos	18	144 671	190 177
Veiklos sąnaudos	17	4 068 949	4 261 388
Kitos veiklos sąnaudos	18	23 568	5 356
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>789 916</b>	<b>(623 266)</b>
Finansinės veiklos pajamos	19	68 995	75 568
Finansinės veiklos sąnaudos	19	2 165	6 291
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>856 746</b>	<b>(553 989)</b>
Pelno mokesčiai	20	60 335	(39 191)
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>796 411</b>	<b>(514 798)</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą:</b>			
Pastatų ir statinių perkainojimas		171 228	202 709
Pelno mokesčio įtaka		(34 151)	(39 191)
<b>Bendrujų pajamų iš viso</b>		<b>205 379</b>	<b>241 900</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2017-10-18
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2017-10-18

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2016 m. sausio 1 d. likutis</b>	<b>26 591 594</b>	<b>827 390</b>	<b>4 568 986</b>	<b>1 143 915</b>	<b>(1 572 588)</b>	<b>31 559 297</b>
Grynasis pelnas (nuostoliai)					(514 799)	(514 799)
Kitos bendrosios pajamos					202 709	202 709
Bendrujų pajamų iš viso					(312 090)	(312 090)
Pervesta iš kitų rezervų						
Dividendai						
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(202 709)			(202 709)
<b>2016 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>26 591 594</b>	<b>827 390</b>	<b>4 366 277</b>	<b>1 143 915</b>	<b>(1 884 678)</b>	<b>31 044 498</b>
Grynasis pelnas (nuostoliai)					783 503	783 503
Kitos bendrosios pajamos					125 058	125 058
Bendrujų pajamų iš viso					908 561	908 561
Pervesta iš kitų rezervų						
Dividendai						
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(125 058)			(125 058)
<b>2016 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>26 591 594</b>	<b>827 390</b>	<b>4 241 219</b>	<b>1 143 915</b>	<b>(976 117)</b>	<b>31 828 001</b>
Grynasis pelnas (nuostoliai)					796 411	796 411
Kitos bendrosios pajamos					171 228	171 228
Bendrujų pajamų iš viso					967 639	967 639
Pervesta iš kitų rezervų		13 435		(989 552)	976 117	
Dividendai				(142 628)		(142 628)
Išstatinio kapitalo didinimas/mažinimas	224 360					224 360
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(171 228)			(171 228)
<b>2017 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>26 815 954</b>	<b>840 825</b>	<b>4 069 991</b>	<b>11 735</b>	<b>967 639</b>	<b>32 706 144</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2017-10-18
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2017-10-18

## Pinigų srautų ataskaita

	2017 m. rugsėjo 30 d.	2016 m. rugsėjo 30 d.
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	18 071 566	17 242 187
Pinigų įplaukos iš klientų	18 069 573	17 238 784
Kitos įplaukos	1 905	0
Draudimo išmokos	88	3 403
Ataskaitinio laikotarpio pinigų (išmokos)	(12 730 317)	(13 771 521)
Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	(6 600 718)	(8 555 935)
Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	(4 086 036)	(4 162 260)
Sumokėti į biudžetą mokesčiai	(1 900 262)	(1 046 507)
Kitos išmokos	(143 301)	(6 819)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>5 341 249</b>	<b>3 470 666</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>		
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)	(6 038 169)	(6 793 354)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	5 642	179 697
Gauti dividendai, palūkanos	31	7
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>6 032 496</b>	<b>(6 613 650)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
Dividendų (išmokėjimas)	-	-
Paskolų gavimas	-	-
Paskolų (grąžinimas)	-	-
(Sumokėtos) palūkanos	-	-
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(32 103)	(31 672)
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(32 103)</b>	<b>(31 672)</b>
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
<b>Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>	<b>(27)</b>	<b>(247)</b>
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>( 723 377)</b>	<b>(3 174 903)</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>3 620 309</b>	<b>7 962 016</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>2 896 932</b>	<b>4 787 113</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

_____	_____	_____
Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2017-10-18
_____	_____	_____
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2017-10-18

## **Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas**

### **1 Bendroji informacija**

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, (toliau – Bendrovė) yra Lietuvos Respublikoje registruota akcinė bendrovė. Jos buveinės adresas yra:

Sausio 13-osios 10  
Vilnius,  
Lietuva.

Pagrindinė bendrovės veikla – telekomunikacijų paslaugų teikimas. Bendrovė, orientuodamasi į klientus siūlo plataus spektro telekomunikacines paslaugas moderniausiomis ryšio priemonėmis. Pagrindinės teikiamos paslaugos yra perdavimas bevielėmis technologijomis bei radijo ir televizijos programų siuntimas, taip pat paslaugos, kurios neatsiejamai susijusios su pagrindine veikla – telekomunikacinių įrangos talpinimas bendrovės bokštuose ir stiebuose bei duomenų perdavimo paslaugos. Bendrovės nesavarankiški struktūriniai padaliniai išdėstyti visoje Lietuvos Respublikos teritorijoje. Bendrovė įregistruota 1997 m. birželio mėn. 26 d., bendrovės kodas 120505210.

Remiantis LR Susisiekimo ministro įsakymu 2017 m. kovo mėn. 10 d. bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas papildomu įnašu 224 360 euro, išleidžiant 773 656 paprastasias vardines akcijas. 2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės vienintelis akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atstovaujama LR Susisiekimo ministerijos. Visos Bendrovės 92 468 808 akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro, yra paprastosios ir 2017 m. rugsėjo 30 d. buvo pilnai apmokėtos.

Šios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d., yra neaudituotos. Metinių finansinių ataskaitų už 2016 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“.

### **2 Apskaitos principai**

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2017 m. rugsėjo 30 d., yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus ES, tarp jų – pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą (TAS). Įvertinant visus esminius aspektus, yra laikomasi tų pačių apskaitos principų, kaip ir rengiant 2016 metų finansines ataskaitas.

#### **2.1. Finansinių ataskaitų valiuta**

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos eurais.

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinės būklės ataskaitos dieną yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

#### **2.2. Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas įsigytas atskirai iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta.

Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas, yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką – 3-5 metus.

##### Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo išlaidos yra kapitalizuojamos ir pripažįstamos nematerialiuoju turtu, jei šios išlaidos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per trijų metų laikotarpį.

Naudingo tarnavimo laikas, likvidacinės vertės ir amortizacijos metodas yra kasmet peržiūrimi užtikrinant, kad jie atitiktų numatomą nematerialiojo turto naudojimo pobūdį.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimas yra vertinamas, kai yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs.

### **2.3. Ilgalaikis materialusis turtas**

Bendrovės pastatai ir statiniai yra apskaitomi perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Šis turtas yra reguliariai vertinamas nepriklausomų turto vertintojų, siekiant užtikrinti, kad jo balansinė vertė reikšmingai nesiskirtų nuo tikrosios vertės. Paskutinį kartą turto vertinimas buvo atliktas 2012 balandžio 30 d. (papildyta - 2013 lapkričio 29 d.) nepriklausomos turto vertinimo įmonės – UAB Korporacija „Matininkai“.

Apskaitinės vertės padidėjimai dėl pastatų perkainojimo apskaitomi nuosavo kapitalo perkainojimo rezervo straipsnyje. Vertės sumažėjimai, kurie padengia ankstesnius to paties turto vertės padidėjimus, apskaitomi kaip perkainojimo rezervo sumažėjimas; visi kiti vertės sumažėjimai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Kiekvienais metais skirtumas tarp nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto perkainota apskaitine verte, ir apskaityto pelno (nuostolių) ataskaitoje, ir nusidėvėjimo, apskaičiuoto remiantis turto pirmine įsigijimo savikaina, perkeliamas iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną.

Kitas Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	10-50 metų
Mašinos ir kiti įrengimai	8-50 metų
Transporto priemonės	5-10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5-15 metų
Kitas materialusis turtas	3-15 metų

Naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinės vertės yra kasmet peržiūrimos ir prireikus koreguojamos.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

### **2.4. Atsargos**

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės, atėmus apskaitytą pasenusių ir lėtai judančių atsargų vertės sumažėjimą. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, rinkodaros ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

### **2.5. Finansinis turtas**

Vadovaujantis TAS 39 „Finansiniai instrumentai: pripažinimas ir vertinimas“ Bendrovės finansinis turtas yra priskiriamas suteiktoms paskoloms ir gautinoms sumoms.

#### Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas su fiksuotais arba nustatytu būdu apskaičiuojamais mokėjimais, kuriuo neprekiuojama aktyvioje rinkoje. Toks turtas yra apskaitomas amortizuota verte naudojant efektyvios palūkanų normos metodą. Pelnas arba nuostoliai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje tada, kai toks turtas yra nurašomas, sumažėja jo vertė ar jis yra amortizuojamas.

Gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitomas, kai yra požymių, kad gautinų sumų vertė gali būti sumažėjusi, tada balansinė gautinų sumų vertė yra mažinama naudojant vertės sumažėjimų sąskaitą. Nuvertėjusios gautinos sumos yra nurašomos, kai jos yra įvertinamos kaip nebeatgautinos.



## **2.6. Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas**

### Finansinis turtas

Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką.

### Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolintojui, bet kitomis sąlygomis, arba kai esamo įsipareigojimo sąlygos iš esmės pakeičiamos, toks pokytis laikomas pirminio įsipareigojimo nutraukimu ir naujo įsipareigojimo atsiradimu. Skirtumas tarp atitinkamų balansinių verčių pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

## **2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

## **2.8. Skolos**

Skolinimosi išlaidos, tiesiogiai priskiriamos įsigijimui turto, kuriam reikia laiko paruošti numatomam naudojimui ar pardavimui, statybai ar gamybai, yra kapitalizuojamos kaip dalis atitinkamo turto savikainos. Visos kitos skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte, atėmus sandorio kaštus. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius.

## **2.9. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma**

### Lizingas (finansinė nuoma)

Bendrovė apskaito finansinę nuomą kaip turtą bei įsipareigojimus finansinės būklės ataskaitoje, kurių vertė yra lygi nuomojamo turto tikrajai vertei finansinės nuomos pradžioje arba minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinei vertei, jei pastaroji yra mažesnė. Skaičiuojant minimalių finansinės nuomos įmokų dabartinę vertę naudojama diskonto norma yra finansinės nuomos įmokų palūkanų norma, kai ją galima išskirti, kitu atveju naudojama Bendrovės bendra skolinimosi palūkanų norma. Tiesioginės pradinės išlaidos yra įtraukiamos į turto vertę. Finansinės nuomos įmokos yra padalinamos tarp palūkanų sąnaudų ir neapmokėtų įsipareigojimų mažinimo. Palūkanos nustatomos taip, kad jų procentas nuo neapmokėto finansinės nuomos įsipareigojimų likučio kiekvieno mokėjimo metu būtų pastovus per visą finansinės nuomos laikotarpį.

Finansinės nuomos būdu įsigytam turtui skaičiuojamas nusidėvėjimas, be to, dėl finansinės nuomos kiekvieną ataskaitinį laikotarpį yra patiriamos finansinės sąnaudos. Nusidėvėjimo skaičiavimo tvarka finansinės nuomos būdu įsigytam turtui yra analogiška kaip ir nuosavam turtui, tačiau toks turtas negali būti nudėvimas per ilgesnį nei lizingo laikotarpį, jei pagal lizingo sutartį sutarties laikotarpiui pasibaigus, nuosavybė nėra perduodama įmonei.

Jeigu pardavimo ir atgalinės nuomos sandorio rezultatas yra finansinė nuoma, bet koks pardavimo pelnas, viršijantis apskaitinę vertę, nėra iš karto pripažįstamas pajamomis. Jis yra atidedamas ir amortizuojamas per finansinės nuomos laikotarpį.

## **2.10. Ilgalaikės išmokos darbuotojams**

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Bendrovės sulaukus pensijinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka.

Išmokų darbuotojams einamųjų metų savikaina, anksčiau suteiktų paslaugų savikaina ir dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto, kaip kitos bendrosios pajamos.

### **2.11. Atidėjiniai**

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

### **2.12. Pajamų pripažinimas**

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos suteikus paslaugas ir perdavus riziką bei paslaugų teikiamą naudą.

Bendrovė parduoda skaitmeninės televizijos transliavimo paslaugas, bevielio interneto paslaugas, įrangos talpinimo paslaugas, radijo signalo transliavimo paslaugas. Bendrovė pripažįsta paslaugų pardavimo pajamas kiekvieno mėnesio pabaigoje po paslaugų suteikimo.

Palūkanų pajamos yra apskaitomos kaupimo principu (naudojant efektyviają palūkanų normą).

### **2.13. Sąnaudų pripažinimas**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

### **2.14. Turto vertės sumažėjimas**

#### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

#### Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

#### 2.15. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės nustatymą, nusidėvėjimą, ilgalaikio materialiojo turto ir gautinų sumų vertės sumažėjimo įvertinimus, ilgalaikės išmokas darbuotojams pajamų pripažinimo įvertinimą. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

#### 2.16. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

#### 2.17. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

#### 2.18. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

### 3 Nematerialusis turtas

	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš Viso
<b>Įsigijimo vertė:</b>				
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	173 313	729 671	898	903 882
Įsigijimai	2 070	269		2 339
Nurašymai				
2017 m. rugsėjo 30 d. likutis	175 383	729 940	898	906 221
<b>Amortizacija:</b>				
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	117 810	656 542	487	774 839
Amortizacija per laikotarpį	29 097	22 825	169	52 091
Nurašymai				
2017 m. rugsėjo 30 d. likutis	146 907	679 367	656	826 930
<b>2017 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė</b>	<b>28 476</b>	<b>50 573</b>	<b>242</b>	<b>79 291</b>

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudų straipsnį.

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2017 m. rugsėjo 30 d. lygi 682,7 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota (774 tūkst. eurų 2016 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

**AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva**  
**2017 M. 9 MĖN. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

**4 Ilgalaikis materialusis turtas**

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė:</b>								
2016m. gruodžio 31 d. likutis	11 946	20 734 714	56 225 425	872 490	4 881 673	113 209	0	82 839 457
Įsigijimai		180 367	2 850 152		1 941 672	235 813		5 208 004
Perleistas ir nurašytas			761 526		50 629			812 155
Perklasifikavimai			21 168			-21 168		
2017 m. rugsėjo 30 d. likutis	11 946	20 915 081	58 335 219	872 490	6 772 716	327 854	0	87 235 306
<b>Perkainojimas:</b>								
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	0	6 083 426	4 607	0	38 899	0	0	6 126 932
Įsigijimai								
Perleistas ir nurašytas								
Perklasifikavimai								
2017 m. rugsėjo 30 d. likutis	0	6 083 426	4 607	0	38 899	0	0	6 126 932
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>								
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	0	13 618 276	38 813 174	607 443	3 830 444	0	0	56 869 337
Nusidėvėjimas per laikotarpį		540 851	3 143 379	37 306	383 163			4 104 699
Perleistas ir nurašytas turtas			732 520		62 344			794 864
Perklasifikavimai								
2017 m. rugsėjo 30 d. likutis	0	14 159 127	41 224 033	644 749	4 151 263	0	0	60 179 172
<b>Vertės sumažėjimas:</b>								
2016 m. gruodžio 31 d. likutis	0	741 108	6 742	0	6 576	0	0	754 426
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per laikotarpį								
Vertės sumažėjimo atstatymas								
2017 m. rugsėjo 30 d. likutis	0	741 108	6 742	0	6 576	0	0	754 426
2017 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė	11 946	12 098 272	17 109 051	227 741	2 653 776	327 854	0	32 428 640

Nuo 2011 m. sausio 1 d. Bendrovė pastatus ir statinius apskaito perkainota verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolį. Paskutinis pastatų perkainojimas atliktas 2012 m. balandžio 30 d. (papildyta 2013 m. lapkričio 29 d.) Perkainojimas atliktas remiantis ataskaitomis, kurias parengė nepriklausomi turto vertintojai UAB Korporacija „Matininkai“, turintys pripažintą ir tinkamą profesinę kvalifikaciją ir nesenos patirties vykdant panašioje vietoje esančio ir panašios kategorijos turto vertinimą. Vertinimas atliktas remiantis palyginamųjų kainų, atkuriamosios vertės (kaštų) bei naudojimo pajamų vertės metodu, pagal tikrosios vertės žemiausio pirmojo lygio nustatymo reikšmingus duomenis, o Vilniaus televizijos bokštas – antru.

Turto ar įsipareigojimų tikroji vertė nustatoma naudojant tas prielaidas, kurias naudotų rinkos dalyviai norėdami nustatyti turto ar įsipareigojimų kainą, darant prielaidą, kad rinkos dalyviai turi geriausių ekonominių interesų.

Nefinansinio turto tikroji vertė nustatoma atsižvelgiant į rinkos dalyvio gebėjimą generuoti ekonominę naudą, naudojant turtą efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turtą naudotų efektyviausiai arba geriausiai.

Bendrovė naudoja vertinimo metodikas, kurios esamomis aplinkybėmis yra tinkamos ir apie kurias turima pakankamai duomenų tikrajai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau svarbių stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

**AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva**  
**2017 M. 9 MĖN. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2017 m. 9 mėn. sudaro 4 104,7 tūkst. eurų (3 951,7 tūkst. eurų 2016 m. 9 mėn.). Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į veiklos sąnaudų straipsnį.

2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė yra įkeitusi ilgalaikį materialų turta, kurio vertė 161,2 tūkst. eurų.

**5 Atsargos**

	<u>2017 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	1 051 902	1 247 310
Prekės, skirtos perparduoti	1 086 629	1 247 262
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	14 023	23 199
Atimti: vertės sumažėjimas	504 697	504 697
	<b>1 647 857</b>	<b>2 013 074</b>

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2017 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 647,9 tūkst. eurų (2 013 tūkst. eurų 2016 m. gruodžio 31 d.). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

**6 Iš pirkėjų gautinos sumos**

	<u>2017 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Iš klientų gautinos sumos, bendraja verte	4 027 398	3 940 364
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 091 915	1 031 915
	<b>2 935 483</b>	<b>2 908 449</b>

Bendrovės iš klientų gautinų sumų senaties analizė:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas				Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	daugiau nei 90 dienų	
<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>	2 004 630	328 595	92 781	171 447	310 996	2 908 449
<b>2017 m. rugsėjo 30 d.</b>	2 004 495	434 457	45 968	12 694	437 869	2 935 483

Iš pirkėjų gautinos sumos yra beprocentės ir paprastai jų apmokėjimo terminas yra 30 – 90 dienų.

**7 Kitos gautinos sumos**

	<u>2017 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
<b>Finansinis turtas</b>		
Sukauptos gautinos pajamos		
Išduotos paskolos		
Paskolos darbuotojams		

**AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva**  
**2017 M. 9 MĖN. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kitos gautinos sumos	3 004	6 483
	<b>3 004</b>	<b>6 483</b>
<b>Nefinansinis turtas</b>		
Gautinas PVM		154 014
Kiti atgautini mokesčiai	84 750	8 078
	<b>87 754</b>	<b>168 575</b>

Bendrovės kitos gautinos sumos nebuvo pradelstos.

#### 8 Išankstiniai apmokėjimai

	<u>2017 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas	89 610	77 661
Išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams	206 362	198 171
	<b>295 972</b>	<b>275 832</b>

Bendrovė išankstiniais mokėjimais sumoka už prekes ir paslaugas, pagal sutartyse aptartas sąlygas. Šiems mokėjimams nėra taikomos palūkanos ir paprastai jų surinkimo terminas yra 30-60 dienų.

#### 9 Kitas trumpalaikis turtas

Kitą trumpalaikį turtą sudaro nuomojamos įrangos savikaina.

#### 10 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	<u>2017 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Pinigai banke	<b>2 851 172</b>	<b>3 577 023</b>
Pinigai kasoje	13 234	5 980
Pinigai kelyje	32 526	37 306
Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
	<b>2 896 932</b>	<b>3 620 309</b>

#### 11 Rezervai

##### Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Nustatytą dydį viršijanti privalomojo rezervo dalis gali būti perskirstyta skirstant Bendrovės pelną. Privalomasis rezervas naudojamas tik Bendrovės nuostoliams dengti. Padengus nuostolius, privalomojo rezervo dydis turi būti atkuriamas, laikantis šioje dalyje nustatytos tvarkos.

##### Paskirstytini rezervai

Kiti rezervai sudaromi įstatuose nustatyta tvarka iš Bendrovės paskirstytinojo pelno, naudojami Bendrovės įstatuose nustatytiems tikslams ir naikinami Bendrovės įstatuose nustatyta tvarka.

#### 12 Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams

Pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus kiekvienam darbuotojui, išeinančiam iš Bendrovės sulaukus pensijinio amžiaus, priklauso vienkartinė 2 mėn. atlyginimo dydžio išmoka. Išmoka, pensijinio amžiaus darbuotojams, kaupiama ir parodoma trumpalaikiuose įsipareigojimuose finansinės būklės ataskaitoje ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitos sudarymo datą.

### 13 Finansinės skolos

Ilgalaikių paskolų Bendrovė neturi.

### 14 Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Bendrovė 2015 m. kovo mėn. įsigijo transporto priemonės sudarydama lizingo sutartį. Finansinės nuomos terminai yra nuo 2015 iki 2020 metų. Finansinės nuomos eurais palūkanų norma yra fiksuota ( 1,43 %).

	<b>2017 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Per vienerius metus	10 760	42 862
Nuo vienerių iki penkerių metų	102 334	102 334
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	113 094	145 196
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	10 760	42 862
- ilgalaikiai	102 334	102 334

### 15 Veiklos nuoma

Bendrovė nėra sudariusi veiklos nuomos sutarčių.

### 16 Prekybos skolos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

Finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, sąlygos yra tokios:

- Prekybos skoloms netaikomos palūkanos, jos paprastai padengiamos per 30-60 dienų.
- Kitoms mokėtinos sumoms netaikomos palūkanos, jų vidutinis padengimo terminas yra trys - šeši mėnesiai.
- Mokėtinos palūkanos paprastai mokamos kas mėnesį per finansinius metus.
- Įsipareigojimų susijusioms šalims sąlygos pateiktos 23 pastaboje.

	<b>2017 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Gauti išankstiniai apmokėjimai, būsimų laikotarpių sąnaudos	2 532	3 303

**Kitas trumpalaikės mokėtinas sumas sudarė:**

	<b>2017 m. rugsėjo 30 d.</b>	<b>2016 m. gruodžio 31 d.</b>
Mokėtinas PVM	128 003	
Sukaupti atostoginiai ir pensijiniai įsipareigojimai, atidėjimai	150 474	196 621
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	352 262	436
Mokėtini dividendai		
Kiti įsipareigojimai	4 343 374	4 151 168
	<b>4 974 113</b>	<b>4 348 225</b>

### 17 Pardavimo ir veiklos sąnaudos

	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
	<b>Sausis – rugsėjis</b>	
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas/amortizacija	4 156 214	3 985 044
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	4 396 310	4 389 572
Elektros energijos sąnaudos	1 091 576	1 036 812

**AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva**  
**2017 M. 9 MĖN. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

Prekių (paslaugų) savikaina	599 205	1 497 235
Telekomunikacinės sąnaudos	583 263	568 902
Mokesčių sąnaudos	111 778	136 398
Ūkio priežiūros sąnaudos, komunalinės, telekomunikacinės	212 255	211 871
Reklamos sąnaudos	306 440	438 778
Kitos sąnaudos	2 894 159	2 932 675
	<b>14 351 200</b>	<b>15 187 287</b>

**18 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)**

	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
	<b>Sausis – rugsėjis</b>	
<b>Kitos veiklos pajamos</b>		
Pelnas iš ilgalaikio turto pardavimo	25 147	58 979
Metalo laužo pardavimas	1 854	1 254
Kitos veiklos pajamos	117 670	128 944
	<b>144 671</b>	<b>190 177</b>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
Nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo	8 935	1 620
Turto nurašymo nuostoliai	164	3 060
Kitos veiklos sąnaudos	14 469	676
	<b>23 568</b>	<b>5 356</b>

**19 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)**

	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
	<b>Sausis – rugsėjis</b>	
<b>Finansinės veiklos pajamos</b>		
Palūkanų pajamos	31	7
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	0	
Kitos finansinės veiklos pajamos	68 964	75 561
	<b>68 995</b>	<b>75 568</b>
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>		
Palūkanų sąnaudos	1 290	1 721
Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo	66	207
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	809	4 363
	<b>2 165</b>	<b>6 291</b>

**20 Pelno mokestis**

	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
	<b>Sausis – rugsėjis</b>	
<b>Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai</b>		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	94 486	0
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	(34 151)	(39 190)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<b>60 335</b>	<b>(39 190)</b>



	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
	<b>Sausis – rugsėjis</b>	
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>		
Mokestiniai nuostoliai		
Sukauptimai (įskaitant ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams)		
Atsargos		
Ilgalaikis materialusis turtas	25 647	20 398
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	25 647	20 398
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	<b>25 647</b>	<b>20 398</b>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>		
Dėl perkainuoto ilgalaikio materialaus turto	718 235	770 520
Kita		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	718 235	770 520
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	<b>718 235</b>	<b>770 520</b>

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimas buvo apskaitomi naudojant 15 proc. tarifą.

Pelno mokesčio sąnaudų suma gali būti suderinta su pelno mokesčio sąnaudomis, apskaičiuotomis taikant įstatyme numatytą pelno mokesčio tarifą Bendrovės pelnui prieš pelno mokestį:

	<b>2017 m.</b>	<b>2016 m.</b>
	<b>Sausis – rugsėjis</b>	
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	94 486	0
<i>Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio sąnaudų koregavimas</i>		
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka		
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	(34 151)	(39 190)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<b>60 335</b>	<b>(39 190)</b>

## **21 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas**

### Kredito rizika

Bendrovės stambių prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai didelė. Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad parduodamos prekės ir paslaugos būtų teikiamos patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito.

Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną.

### Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus

įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2017 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo 1,15 ir 0,91 (1,19 ir 0,92 2016 m. gruodžio 31 d.).

Bendrovė nesudaro reikšmingų sandorių užsienio valiuta, todėl nepatiria reikšmingos užsienio valiutos rizikos.

#### Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

Pagrindinis Bendrovės finansinis turtas ir įsipareigojimai, neatspindėti tikraja verte, yra gautinos sumos, mokėtinos skolos, ilgalaikės ir trumpalaikės paskolos.

Tikroji vertė - tai kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių.

Skolų tikroji vertė buvo apskaičiuota diskontuojant tikėtinas būsimąsias pinigines įplaukas pagal įvertintas palūkanų normas. Paskolų ir kito finansinio turto tikroji vertė buvo apskaičiuota naudojant rinkos palūkanų normą.

- a) Trumpalaikių gautinų sumų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- b) Ilgalaikių skolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Ilgalaikių skolų, už kurias mokamos kintamos palūkanos, tikroji vertė yra artima jų apskaitinei vertei.

2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų balansinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

#### Kapitalo valdymas

Pagrindinis Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Bendrovė palaikytų reikšmingus kapitalo rodiklius siekiant užtikrinti veiklą („kapitalas“ pagal TAS 1 sampratą atitinka nuosavą kapitalą, pateiktą finansinėse ataskaitose).

Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. 2017 m. rugsėjo 30 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų. Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro Bendrovės akcinis kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas priskirtinas bendrovės savininkui. Bendrovė turi atitikti reikalavimą, kad nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo, kaip tai numato Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas. 2017 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą. Bendrovės vadovybė nėra nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

	<u>2017 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2016 m. gruodžio 31 d.</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	820 569	1 075 146
Trumpalaikiai įsipareigojimai	6 870 862	7 576 475
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>7 691 431</b>	<b>8 651 621</b>
<b>Nuosavybė</b>	<b>32 766 144</b>	<b>31 828 001</b>
<b>Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis</b>	<b>0,23</b>	<b>0,27</b>

## **22 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

Bendrovė nėra suteikusi garantijų ar laidavusi bankams. Kitų nebalansinių įsipareigojimų ir neapibrėžtumų, galinčių turėti poveikį Bendrovės finansinei būklei nėra.

## **23 Susijusių šalių sandoriai**

#### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 165,5 tūkst. per 2017 m. 9 mėn. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

Sandoriai su kitomis susijusiomis šalimis

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys – tai valstybės įmonės, kurių savininko teises ir pareigas įgyvendina LR Susisiekimo ministerija. Bendrovė nelaiko LR Susisiekimo ministerijos kontroliuojamų įmonių reikšmingą įtaką turinčioms, nes tarp šių įmonių nėra didelės ekonominės integracijos. Sandoriai su susijusiomis šalimis apima įprastinį su veikla susijusių prekių ir paslaugų pardavimą ir pirkimą.

**24 Pobalansiniai įvykiai**

Reikšmingų įvykių, galinčių turėti įtakos finansinei atskaitomybei, laikotarpyje nuo ketvirtinių ataskaitų atskaitomybei pabaigos iki jos sudarymo dienos, nebuvo.

_____ Generalinis direktorius _____	_____ Remigijus Šeris _____	_____ 2017-10-18 _____
_____ Vyriausioji buhalterė _____	_____ Beata Sabalienė _____	_____ 2017-10-18 _____