

AB LIETUVOS RADIOJO IR TELEVIZIJOS CENTRAS

**TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ, UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2015 M. BIRŽELIO 30 D. (NEAUDITUOTA)**

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		65 729	76 500
Ilgalaikis materialusis turtas		27 774 541	29 300 776
Finansinis turtas		1 191 022	1 191 022
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		14 262	11 542
Kitas ilgalaikis turtas			
Ilgalaikio turto iš viso		29 045 554	30 579 840
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		793 180	847 763
Iš pirkėjų gautinos sumos		2 825 226	2 939 540
Kitos gautinos sumos		93 609	83 674
Išankstiniai apmokėjimai		172 243	297 784
Kitas trumpalaikis turtas			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 560 944	3 102 105
Trumpalaikio turto iš viso		5 445 202	7 270 866
Turto iš viso		34 490 756	37 850 706

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

(tęsinys kitame puslapyje)

2015 M. PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Pastabos 2015 m. birželio 30 d. 2014 m. gruodžio 31 d.

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI

Nuosavas kapitalas

Akcinis kapitalas	26 591 594	26 556 752
Privalomasis rezervas	827 390	827 390
Perkainojimo rezervas	4 764 476	4 909 660
Kiti rezervai	1 143 915	1 143 915
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	(1 791 994)	(2 084 524)
Nuosavo kapitalo iš viso	31 535 381	31 353 193

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS

16 182 16 182

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Gautos paskolos		2 106 338
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	184 043	
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	841 413	866 412
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	1 025 456	2 972 750

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	24 389	2 117 443
Trumpalaikės paskolos		
Prekybos skolos	951 337	653 873
Gauti išankstiniai apmokėjimai		46 735
Pelno mokesčio įsipareigojimas	30 826	
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	907 185	690 530
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	1 913 737	3 508 581

Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso

34 490 756 37 850 706

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Remigijus Šeris

Vyriausioji buhalterė

Beata Sabalienė

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva

2015 M. PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrųjų pajamų ataskaita

Pastabos	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Pardavimo pajamos	9 280 774	9 199 820
Pardavimo savikaina	6 725 463	6 928 510
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	2 555 311	2 271 310
Kitos veiklos pajamos	126 420	98 365
Veiklos sąnaudos	2 447 386	2 302 432
Kitos veiklos sąnaudos	90 180	181 130
Veiklos pelnas (nuostoliai)	144 165	(113 887)
Finansinės veiklos pajamos	30 386	114 836
Finansinės veiklos sąnaudos	24 096	62 871
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	150 455	(61 922)
Pelno mokestis	3 110	(22 517)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	147 345	(39 405)
Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą:		
Pastatų ir statinių perkainojimas	145 184	145 596
Pelno mokesčio įtaka	(27 717)	(25 693)
Bendrųjų pajamų iš viso	172 901	171 289

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	

2015 M. PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2014 m. sausio 1 d. likutis		26 556 752	827 390	5 202 407	1 143 915	(2 449 215)	31 281 249
Grynasis pelnas (nuostoliai)						(39 405)	(39 405)
Kitos bendrosios pajamos						145 596	145 596
Bendrųjų pajamų iš viso						106 191	106 191
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Sudaryti rezervai							
Panaudoti rezervai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(145 596)			(145 596)
2014 m. birželio 30 d. likutis		26 556 752	827 390	5 056 811	1 143 915	(2 343 024)	31 241 844
Grynasis pelnas (nuostoliai)						111 348	111 348
Kitos bendrosios pajamos						147 152	147 152
Bendrųjų pajamų iš viso						258 500	258 500
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(147 151)			(147 151)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		26 556 752	827 390	4 909 660	1 143 915	(2 084 524)	31 353 193
Grynasis pelnas (nuostoliai)		34 842				147 345	182 187
Kitos bendrosios pajamos						145 185	145 185
Bendrųjų pajamų iš viso		34 842				292 530	327 372
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(145 184)			(145 184)
2015 m. birželio 30 d. likutis		26 591 594	827 390	4 764 476	1 143 915	(1 791 994)	31 535 381

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Remigijus Šeris

Vyriausioji buhalterė

Beata Sabalienė

2015 M. PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pinigų srautų ataskaita

Pastabos	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. birželio 30 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	11 114 013	10 834 835
Pinigų įplaukos iš klientų	11 109 815	10 826 076
Kitos įplaukos	1 732	
Draudimo išmokos	2 466	8 759
Ataskaitinio laikotarpio pinigų (išmokos)	(7 930 180)	(7 690 501)
Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	(4 214 988)	(3 745 791)
Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	(2 317 495)	(2 257 406)
Sumokėti į biudžetą mokesčiai	(1 395 172)	(1 358 071)
Kitos išmokos	(2 525)	(12 569)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	3 183 833	3 144 334
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)	(595 589)	(88 237)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	111 883	75354
Gauti dividendai, palūkanos	285	851
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(483 421)	(228 459)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Dividendų (išmokėjimas)		(266 135)
Paskolų gavimas		
Paskolų (grąžinimas)	(4 223 781)	(1 265 592)
(Sumokėtos) palūkanos	(9 895)	(51 600)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(7 622)	(1 955)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(4 241 297)	(1 585 282)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	(275)	(110)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(1 541 160)	1 330 482
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	3 102 104	1 199 938
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	1 560 944	1 839 455

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Remigijus Šeris

Vyriausioji buhalterė

Beata Sabalienė

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,
Vilnius,
Lietuva.

Pagrindinė bendrovės veikla – telekomunikacijų paslaugų teikimas.

Bendrovė, orientuodamasi į klientus siūlo plataus spektro telekomunikacines paslaugas moderniausiomis ryšio priemonėmis. Pagrindinės teikiamos paslaugos yra radijo ir televizijos programų siuntimas bei perdavimas bevielėmis technologijomis, taip pat paslaugos, kurios neatsiejamai susijusios su pagrindine veikla – telekomunikacinės 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.

2015 m. birželio 30 d. Bendrovės vienintelis akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atsatovaujama LR Susiekimo ministerijos. Visos Bendrovės 91 695 152 akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro, yra paprastosios ir 2015 m. birželio 30 d. buvo pilnai apmokėtos. 2015 metų pradžioje Bendrovės įstatinis kapitalas dėl kiekvienos akcijos konvertavimo iš litų į eurus padidėjo 34 842 eurų ir sudaro 26 591 594 eurus.

Šios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 30 d., yra neaudituotos. Metinių finansinių ataskaitų už 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko UAB „Apskaiatos ir mokesčių konsultacijos“.

2 Apskaitos principai

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. birželio 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 2014 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 sukaupą 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 sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus 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 neskačiuojamas 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 perdavimo 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 skoliniojamui, 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 dabartinę vertę naudojama diskonto norma, 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 ištekliai, 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 transliavimo 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 efektyviąją palūkanų normą).

2.13. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos ataskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį 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.

2015 M. I PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

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
Įsigijimo vertė:				
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	123 208	648 682	3 794	775 684
Įsigijimai		6 021		6 021
Nurašymai				
2015 m. birželio 30 d. likutis	123 208	654 703	3 794	781 705
Amortizacija:				
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	58 726	637 526	2 934	699 185
Amortizacija per metus	11 170	5 508	112	16 791
Nurašymai				
2015 m. birželio 30 d. likutis	69 896	643 034	3 046	715 976
2015 m. birželio 30 d. likutinė vertė	53 312	11 669	748	65 729

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

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva

2015 M. I PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2015 m. birželio 30 d. lygi 716 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota (699 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

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
Įsigijimo vertė:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	11 946	20 352 182	48 422 718	983 930	4 661 474	21 901	1 572	74 455 723
Įsigijimai		15 035	652 403	234 472	101 663	196 844		1 200 417
Perleistas ir nurašytas		(23 803)	(284 009)	(305 158)	(53 223)		(1 572)	(667 7565)
Perklasifikavimai					6 576	(6 576)		0
2015 m. birželio 30 d. likutis	11 946	20 343 414	48 791 112	913 244	4 716 490	212 169	0	74 988 375
Perkainojimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		6 417 230	4 915		41 429			6 463 574
Įsigijimai								
Perleistas ir nurašytas		(42 735)						(42 735)
Perklasifikavimai								
2015 m. birželio 30 d. likutis		6 374 495	4 915		41 429			6 420 839
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		12 630 695	33 651 203	899 022	3 573 075			50 753 995
Nusidėvėjimas per metus		399 620	2 092 163	34 581	120 613			2 646 977
Perleistas ir nurašytas turtas		(11 944)	(260 324)	(299 406)	(52 981)			(625 456)
Perklasifikavimai								
2015 m. birželio 30 d. likutis		13 018 371	35 483 042	634 197	3 640 707			52 776 317
Vertės sumažėjimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		845 040	6 742		6 575			858 357
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus								
Vertės sumažėjimo atstatymas								
2015 m. birželio 30 d. likutis		845 040	6 742		6 575			858 357
2015 m. birželio 30 d. likutinė vertė	11 946	12 854 498	13 306 243	279 047	1 110 637	212 169	0	27 774 540

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 2013m. 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.

2015 M. I PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 tikrai vertei nustatyti, naudodama kuo daugiau svarbių stebimų duomenų ir kuo mažiau nestebimų duomenų.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2015 m. I pusmetį sudaro 2 647 tūkst. eurų (5 504 tūkst. eurų 2014 m.). Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į veiklos sąnaudų straipsnį.

2015 m. birželio 30 d. Bendrovė ilgalaikio materialaus turto įkeisto bankams neturi.

5 Atsargos

	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	470 620	482 402
Prekės, skirtos perparduoti	621 803	597 450
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	135 187	202 342
Atimti: vertės sumažėjimas	434 430	434 430
	793 180	847 764

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2015 m. birželio 30 d. sudarė 793,2 tūkst. eurų (847,8 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

6 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Iš klientų gautinos sumos, bendraja verte	4 128 516	4 242 830
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 303 290	1 303 290
	2 825 226	2 939 540

2014 metų pabaigoje iš pirkėjų gautinų sumų, ilgalaikė skolų dalis, iškelta į Po vienerių metų gautiną sumą ir sudaro 1 191 tūkst. eurų.

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				
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	daugiau nei 90 dienų	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d.	2 222 574	145 520	47 359	10 944	513 144	2 939 541
2015 m. birželio 30 d.	2 396 170	211 926	32 254	11 881	172 995	2 825 226

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva

2015 M. I PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

7 Kitos gautinos sumos

2015 m. birželio 30 d. 2014 m. gruodžio 31 d.

Finansinis turtas

Sukauptos gautinos pajamos

Išduotos paskolos

Paskolos darbuotojams

Kitos gautinos sumos

0	83 674
0	83 674

Nefinansinis turtas

Gautinas PVM

Kiti atgautini mokesčiai

0	0
93 609	0
0	0
93 609	83 674

Bendrovės kitos gautinos sumos nebuvo pradelstos. Į kitas gautinas sumas įkeltą pirkėjų ilgalaikę skolos dalis, kuris bus grąžinama po metų.

8 Išankstiniai apmokėjimai

2015 m. birželio 30 d. 2014 m. gruodžio 31 d.

Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas

Išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams

0	110 573
173 243	187 211
173 243	297 784

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 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2015 m. birželio 30 d. 2014 m. gruodžio 31 d.

Pinigai banke

Pinigai kasoje

Pinigai kelyje

Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių

1 519 712	3 006 852
2 626	20 186
38 606	75 065
1 560 944	3 102 103

10 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.

2015 M. I PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paskirstytini rezervai

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

11 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.

12 Finansinės skolos

Ilgalaikių paskolų Paslokų Bendrovė neturi. Bendrovė grąžino paskolos ankščiau termino ir sumažino ilgalaikius įsipareigojimus.

13 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 eurai palūkanų norma yra fiksuota (1,43 %).

	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	24 389	0
Nuo vienerių iki penkerių metų	184 043	
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	208 432	0
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	24 389	0
- ilgalaikiai	184 043	

14 Veiklos nuoma

Bendrovė nėra sudariusi veiklos nuomos sutarčių.

15 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 mokėtinoms 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 24 pastaboje.

Kitas trumpalaikės mokėtinas sumas sudarė:

	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas PVM	10 935	119 783
Sukaupti atostoginiai ir pensijiniai įsipareigojimai, atidėjimai	291 638	266 878
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	319 218	150
Mokėtini dividendai		
Kiti įsipareigojimai	285 393	303 719
	907 184	690 530

16 Pardavimo pajamos

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – birželis	
Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos	9 280 774	9 199 820

17 Pardavimo savikaina

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – birželis	
Pardavimo savikaina	6 725 463	6 928 511

18 Veiklos sąnaudos

	2015 m.	2014 m.
	Sausis - birželis	
Veiklos sąnaudos	2 447 386	2 302 432

19 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – birželis	
Kitos veiklos pajamos		
Kitos veiklos pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	36 620	7 249
Metalo laužo pardavimas	17 846	53 681
Kitos veiklos pajamos	71 954	37 435
	126 420	98 365
Kitos veiklos sąnaudos		
Nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo	82 262	145 455
Turto nurašymo nuostoliai	5 979	2 570
Kitos veiklos sąnaudos	1 939	33 105
	90 180	181 130

20 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – birželis	
Finansinės veiklos pajamos		
Palūkanų pajamos	286	851
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	0	53
Kitos finansinės veiklos pajamos	30 100	113 932
	30 386	114 836
Finansinės veiklos sąnaudos		
Palūkanų sąnaudos	18 831	51 794
Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo	56	0
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	5 209	11 077
	24 096	62 871

21 Pelno mokestis

	2015 m. Sausis – birželis	2014 m. Sausis – birželis
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	30 826	6 120
<i>Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio sąnaudų koregavimas</i>		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	(27 716)	(28 637)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	3 110	(22 516)

	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Mokestiniai nuostoliai		
Su kaupimais (įskaitant ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams)		
Atsargos		
Ilgalaikis materialusis turtas	14 261	8 801
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	14 261	8 801
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	14 261	8 801

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikis materialusis turtas	841 413	892 379
Kita		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	841 413	892 379
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	841 413	892 379

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:

	2015 m. Sausis – birželis	2014 m. Sausis – birželis
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	30 826	6 120
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka		
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	(27 716)	(28 637)
Pastovūs skirtumai		
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	3 110	(22 516)

22 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 prievolės. 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 grynųjų pinigų ir grynųjų 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 2015 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 2,85 ir 2,43 (2,07 ir 1,83 2014 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 tikrąja 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.

2015 m. I pusmečio ir 2014 m. gruodžio 31 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. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkui. 2015 m. I pusmetį ir 2014 m. gruodžio 31 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. 2015 m. birželio 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 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:

2015 M. I PUSMEČIO BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

	2015 m. birželio 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	1 025 456	2 972 750
Trumpalaikiai įsipareigojimai	1 913 737	3 508 581
Įsipareigojimų iš viso	2 939 193	6 481 331
Nuosavybė	31 535 381	31 353 193
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	0,09	0,21

23 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

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

24 Susijusių šalių sandoriai

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 102,2 tūkst. 2015 m. Ipusmetį. 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 turinčiom, nes tarp šių įmonių nėra didelės ekonominės integracijos. Sandoriai su susijusiomis šalimis apima įparstinį su veikla susijusių prekių ir paslaugų pardavimą ir pikimą.

25 Pobalansiniai įvykiai

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

