

AB LIETUVOS RADIOJO IR TELEVIZIJOS CENTRAS

**TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ, PARENGTA PAGAL TFAS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE, UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ
LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2014 M. RUGSĖJO 30 D. (NEAUDITUOTA)**

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2014 m.rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		92 430	143 438
Ilgalaikis materialusis turtas		105 538 435	116 678 902
Finansinis turtas		26 472	26 472
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		35 165	20 223
Kitas ilgalaikis turtas			
Ilgalaikio turto iš viso		105 692 501	116 869 035
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		3 783 631	6 521 683
Iš pirkėjų gautinos sumos		14 284 743	13 471 518
Kitos gautinos sumos		133 525	285 803
Išankstiniai apmokėjimai		758 481	418 307
Kitas trumpalaikis turtas			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10 918 295	4 143 144
Trumpalaikio turto iš viso		29 878 675	24 840 455
Turto iš viso		135 571 176	141 709 490

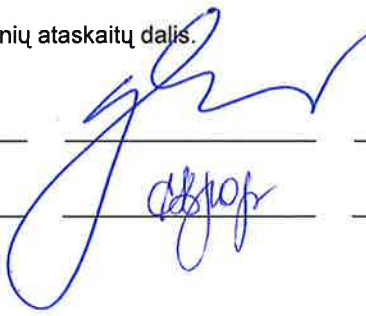
(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Akcinis kapitalas		91 695 152	91 695 152
Privalomasis rezervas		2 856 812	2 856 812
Perkainojimo rezervas		17 208 802	17 962 873
Kiti rezervai		3 949 711	3 949 711
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(6 756 199)	(8 456 651)
Nuosavo kapitalo iš viso		108 954 279	108 007 897
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
		-350	33 166
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Gautos paskolos		15 338 810	15 298 156
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai			
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		3 036 849	3 169 920
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		18 375 659	18 468 076
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		2 006 348	8 449 415
Trumpalaikės paskolos			
Prekybos skolos		2 288 496	2 580 974
Gauti išankstiniai apmokėjimai		201 414	888 876
Pelno mokesčio įsipareigojimas			
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos		3 745 331	3 281 086
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		8 241 589	15 200 351
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		135 571 176	141 709 490

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		
Vyriausioji buhalterė	Edita Staševska		2014-11-10

Bendrujų pajamų ataskaita

Pastabos	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. rugsėjo 30 d.
Pardavimo pajamos	48 362 325	46 638 096
Pardavimo savikaina	35 733 810	36 907 464
Bendras pelnas (nuostoliai)	12 628 516	9 730 632
Kitos veiklos pajamos	385 159	502 271
Veiklos sąnaudos	11 527 612	12 434 276
Kitos veiklos sąnaudos	689 293	578 648
Veiklos pelnas (nuostoliai)	796 781	(2 780 020)
Finansinės veiklos pajamos	477 673	53 080
Finansinės veiklos sąnaudos	321 155	568 077
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	953 288	(3 295 017)
Pelno mokestis	6 907	(148 650)
Grynasis pelnas (nuostoliai)	946 381	(3 146 367)
Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą:		
Pastatų ir statinių perkainojimas	754 071	754 699
Pelno mokesčio įtaka	(-133 071)	(-133 182)
Bendrujų pajamų iš viso	887 142	887 881

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		
Vyriausioji buhalterė	Edita Staševska		2014-11-10

Dividendai tenkantys vienai akcijai:

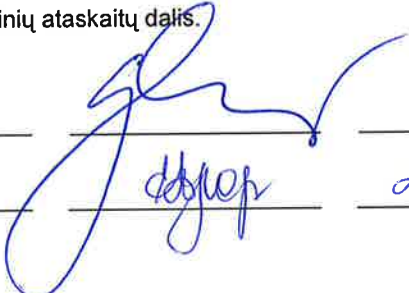
	2014 m.	2013 m.
Dividendai		
Akcijų skaičius	91 695 152	91 695 152
Dividendai tenkantys vienai akcijai	0	0

Įvertinus 2014 metų rezultatus, už 2014 finansinius metus Bendrovės valdyba akcininkams neplanuoja mokėti dividendų.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Past abos	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainavimo rezervas	Kiti rezervas	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2013 m. sausio 1 d. likutis		91 695 152	2 799 380	18 993 671	3 777 416	(1 928 786)	115 336 833
Grynasis pelnas (nuostoliai)						(3 146 367)	(3 146 367)
Kitos bendrosios pajamos						754 699	754 699
Bendrujų pajamų iš viso						(2 391 668)	(2 391 668)
Pervesta iš kitų rezervų			57 432		172 295	(229 727)	
Dividendai						(918 910)	(918 910)
Sudaryti rezervai							
Panaudoti rezervai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(754 699)			(754 699)
2013 m. rugsėjo 30 d. likutis		91 695 152	2 856 812	18 238 972	3 949 711	(5 469 091)	111 271 556
Grynasis pelnas (nuostoliai)						(3 263 658)	(3 263 658)
Kitos bendrosios pajamos						276 099	276 099
Bendrujų pajamų iš viso						(2 987 559)	(2 987 559)
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(276 099)			(276 099)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		91 695 152	2 856 812	17 962 873	3 949 711	(8 456 651)	108 007 897
Grynasis pelnas (nuostoliai)						946 381	946 381
Kitos bendrosios pajamos						754 071	754 071
Bendrujų pajamų iš viso						1 700 452	1 700 452
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(754 071)			(754 071)
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis		91 695 152	2 856 812	17 208 802	3 949 711	(6 756 199)	108 954 279

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		
Vyriausioji buhalterė	Edita Staševska		2014-11-10

Pinigų srautų ataskaita

Pastabos 2014 m. rugsėjo 30 d. 2013 m. rugsėjo 30 d.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai

Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	56 164 537	54 795 788
Pinigų įplaukos iš klientų	56 130 329	54 761 402
Kitos įplaukos		400
Draudimo išmokos	34 208	33 986
Ataskaitinio laikotarpio pinigų (išmokos)	(40 355 383)	(42 238 365)
Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	(19 443 407)	(22 628 440)
Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	(13 556 343)	(12 550 634)
Sumokėti į biudžetą mokesčiai	(7 237 191)	(6 869 039)
Kitos išmokos	(118 442)	(190 252)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	15 809 154	12 557 423

Investicinės veiklos pinigų srautai

Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)	(1 722 789)	(4 414 735)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	267 095	475 417
Gauti dividendai, palūkanos	5 042	2 132
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(1 450 652)	(3 937 186)

Finansinės veiklos pinigų srautai

Dividendų (išmokėjimas)	(918 910)	(1 319 707)
Paskolų gavimas		-
Paskolų (grąžinimas)	(6 394 041)	(6 715 477)
(Sumokėtos) palūkanos	(259 849)	(509 046)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(10 125)	(10 125)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(7 582 925)	(8 554 355)

Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai

Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiai	(426)	(327)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	6 775 151	65 555

Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje

4 143 144 1 426 659

Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje

10 918 295 1 492 214

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Remigijus Šeris

Vyriausioji buhalterė

Edita Staševska

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.

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės vienintelis akcininkas buvo Lietuvos Respublikos Valstybė, atsatovaujama LR Susiekimo ministerijos. Visos Bendrovės 91 695 152 akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2013 m. rugsėjo 30 d. buvo pilnai apmokėtos. Per tarpinį finansinių metų laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė.

Šios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d., yra neaudituotos. Metinių finansinių ataskaitų už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“. Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2014 liepos 24 d.

2 Apskaitos principai

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. rugsėjo 30 d., yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus ES, tarp jų – pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą (IAS). Įvertinant visus esminius aspektus, yra laikomasi tų pačių apskaitos principų, kaip ir rengiant 2013 metų finansines ataskaitas.

2.1. Finansinių ataskaitų valiuta

Bendrovė apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

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.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

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, perkeliama 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 neskaiciuojamas 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 skoliniojo, 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. Skačiuojant 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 ekonominė nauda 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 apskaitoje 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.

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 išmokos 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 išteklių 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:				
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	263 587	3 151 758	10 000	3 425 345
Įsigijimai	3 420	6 275		9 695
Nurašymai	(1 370)			(1 370)
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis	265 636	3 158 033	10 000	3 433 669
Amortizacija:				
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	203 353	3 068 553	10 000	3 281 907
Amortizacija per metus	13 712	46 991		60 703
Nurašymai	(1 370)			(1 370)
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis	215 695	3 115 544	10 000	3 341 239
2014 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė	49 941	42 489	0	92 430

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 2014 m. rugsėjo 30 d. lygi 3 123 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota (3 106 tūkst. litų 2013 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:								
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	41 248	71 156 579	169 485 562	3 646 887	16 869 590	360 484	495 484	262 055 834
Įsigijimai		580 267	2 766 591		213 294	750 851		4 311 003
Perleistas ir nurašytas		(615 826)	(3 447 491)	(229 312)	(340 561)			(4 633 190)
Perklasifikavimai		(265 196)	250 694			(1 058 420)	(489 569)	(1 562 491)
2014 m. birželio 30 d. likutis	41 248	70 855 824	169 055 356	3 417 575	16 742 323	52 915	5 915	260 171 156
Perkainojimas:								
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		23 373 226	16 791		143 045			23 533 063
Įsigijimai								
Perleistas ir nurašytas								
Perklasifikavimai								
2014 m. birželio 30 d. likutis		23 373 226	16 791		143 045			23 533 063
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		43 440 873	106 649 487	3 080 742	12 285 157		467	165 456 725
Nusidėvėjimas per metus		2 117 397	11 185 600	203 014	760 101			14 266 112
Perleistas ir nurašytas turtas		(597 144)	(3 093 921)	(226 173)	(338 356)			(4 255 594)
Perklasifikavimai								
2014 m. birželio 30 d. likutis		44 961 126	114 741 166	3 057 583	12 706 902		467	175 467 244
Vertės sumažėjimas								
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		2 917 753	23 278		22 704		489 533	3 453 268
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus								
Vertės sumažėjimo atstatymas		(265 196)					(489 533)	(754 729)
2014 m. birželio 30 d. likutis		2 652 557	23 278		22 704		0	2 698 539
2014 m. birželio 30 d. likutinė vertė	41 248	46 615 367	54 307 703	359 992	4 155 761	52 915	5 448	105 538 435

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.

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.

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2014 m. 9 mėn. sudaro 14 301 tūkst. litų (19 230 tūkst. litų 2013 m.). Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į veiklos sąnaudas straipsnį.

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 28 941 tūkst. litų (44 153 tūkst. litų 2013 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

5 Atsargos

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	1 779 888	3 912 082
Prekės, skirtos perparduoti	2 331 315	3 052 950
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	512 428	396 651
Atimti: vertės sumažėjimas	840 000	840 000
	3 783 631	6 521 683

Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

6 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Iš klientų gautinos sumos, bendraja verte	20 284 743	19 471 518
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	6 000 000	6 000 000
	14 284 743	13 471 518

Vertės sumažėjimo abejotinioms gautinoms sumoms pasikeitimas yra į įtrauktas į veiklos sąnaudas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

7 Kitos gautinos sumos

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas		
Sukauptos gautinos pajamos		
Išduotos paskolos		
Paskolos darbuotojams		
Kitos gautinos sumos		285 803
	0	285 803
Nefinansinis turtas		
Gautinas PVM		
Kiti atgautini mokesčiai	133 525	0
	0	0
	133 525	285 803

Bendrovės kitos gautinos sumos nebuvo pradelstos.

8 Išankstiniai apmokėjimai

2014 m. rugsėjo 30 d. 2013 m. gruodžio 31 d.

Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas	365 189	129 197
Išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams	393 292	289 110
	758 481	418 307

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

2014m.rugsėjo 30 d. 2013 m. gruodžio 31 d.

Pinigai banke	10 765 116	4 004 829
Pinigai kasoje	61 740	42 400
Pinigai kelyje	91 439	95 915
Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
	10 918 295	4 143 144

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė turėjo 2 000 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 2 000 tūkst. litų) nepanaudotą kredito limitą ir laikėsi visų jam taikomų sąlygų.

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.

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 grąžinimo terminai:

	2014m. rugsėjo 30 d.	
	Fiksuota palūkanų norma	Kintama palūkanų norma
2014 m.	40 655	2 006 348
2015 m.		8 025 392
2016 m.		5 231 215
2017 m.		1 071 431
2018 m.		970 118
	40 655	15 298 156

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negrąžintos paskolos buvo denominuotuos eurai ir litais.

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės nepanaudotų kredito linijų lėšų sumą sudarė 2 000 tūkst. litų (2 000 tūkst. litų 2013 m. gruodžio 31 d.), jų grąžinimas yra numatytas 2015 m. vasario mėn.

2014 m. rugsėjo 30 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 28 941 tūkst. litų (44 153 tūkst. litų 2013 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

13 Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

Pagal finansinės nuomos sutartis nuomojamą Bendrovės turtą sudaro transporto priemonės. Finansinės nuomos terminai yra nuo 2011 iki 2014 metų. Finansinės nuomos eurai palūkanų norma yra fiksuota (5,16 %). Besibaigiančią finansinės nuomos sutartį planuojamą pratęsti dar trijų metų terminui.

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:

	2014 m. rugsėjo 30 d. 2013 m. gruodžio 31 d.	
Mokėtinas PVM	531 126	158 917
Sukaupti atostoginiai ir pensijiniai įsipareigojimai	800 044	1 182 556
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 183 311	485 229
Mokėtini dividendai	0	918 910
Kiti įsipareigojimai	1 230 850	535 474
	3 745 331	3 281 086

16 Pardavimo pajamos

	<u>2014 m.</u>	<u>2013 m.</u>
	<u>Sausis – Rugsėjis</u>	
Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos	48 362 325	46 638 096

17 Pardavimo savikaina

	<u>2014 m.</u>	<u>2013 m.</u>
	<u>Sausis – Rugsėjis</u>	
Pardavimo savikaina	35 733 810	36 907 464

18 Veiklos sąnaudos

	<u>2014 m.</u>	<u>2013 m.</u>
	<u>Sausis – Rugsėjis</u>	
Veiklos sąnaudos	11 527 612	12 434 276

19 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)

	<u>2014 m.</u>	<u>2013 m.</u>
	<u>Sausis – Rugsėjis</u>	
Kitos veiklos pajamos		
Kitos veiklos pajamos	385 159	502 271
Kitos veiklos sąnaudos		
Kitos veiklos sąnaudos	689 293	578 648

20 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)

	<u>2014 m.</u>	<u>2013 m.</u>
	<u>Sausis – Rugsėjis</u>	
Finansinės veiklos pajamos		
Finansinės veiklos pajamos	477 673	53 080
Finansinės veiklos sąnaudos		
Finansinės veiklos sąnaudos	321 155	568 077

21 Pelno mokestis

	<u>2014 m.</u>	<u>2013 m.</u>
	<u>Sausis – Rugsėjis</u>	
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	154 920	0
<i>Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio sąnaudų koregavimas</i>		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	(148 013)	(148 650)

Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno
 (nuostolių) ataskaitoje

6 907 (148 650)

2014m. rugsėjo 30 d. 2013m. gruodžio 31 d.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Mokestiniai nuostoliai

Su kaupimais (įskaitant ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams)

Atsargos

Ilgalaikis materialusis turtas

35 165

20 223

Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės
 sumažėjimą

35 165

20 223

Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte

35 165

20 223

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas

Ilgalaikis materialusis turtas

3 036 849

3 169 920

Kita

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas

3 036 849

3 169 920

Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte

3 036 849

3 149 697

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:

2014 m. 2013 m.

Sausis – Rugsėjis

Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą

154 920

0

Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka

Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka

-148 013

-148 650

Pastovūs skirtumai

Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių)
 ataskaitoje

6 907

(148 650)

22 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

Bendrovės stambių prekybos partnerių koncentracija yra pakankamai didelė. Gautinos sumos iš vieno pagrindinių
 bendrovės pirkėjų – VšĮ Lietuvos radijas ir televizija – 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 8 626,9 tūkst. Lt. (8 452,8
 tūkst. Lt. 2013 m. gruodžio 31 d.) gautinų sumų.

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 2014 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo 3,34 ir 3,17 (1,63 ir 1,21 2013 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, mokėtinės 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.

2014 m. 9 mėnesių ir 2013 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. 2014 m. I pusmetį ir 2013 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. 2014 m. birželio 30 d. ir 2013 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:

	2014 m. rugsėjo 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	18 375 659	18 501 242
Trumpalaikiai įsipareigojimai	8 241 588	15 200 351
Įsipareigojimų iš viso	26 617 248	33 701 593
Nuosavybė	108 954 279	108 007 897
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	4,09	3,21

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 603,6,0 tūkst. 2014 m. 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.

PATVIRTINTA

AB Lietuvos radijo ir televizijos centro

Valdybos 2014 m. lapkričio 10 d.

nutarimu Nr. 9-24

**AKCINĖS BENDROVĖS
LIETUVOS RADIOJO IR TELEVIZIJOS CENTRO
2014 M. 9 MĖNESIŲ TARPINIS PRANEŠIMAS**

I. VEIKLOS APŽVALGA

Akcinės bendrovės Lietuvos radijo ir televizijos centras (toliau vadinama – bendrovė) akcijos nuosavybės teise priklauso Valstybei, kuriai atstovauja Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija (toliau vadinama – ministerija). Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymai prilyginami visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimams. Bendrovėje yra kolegialus valdymo organas – valdyba, ją sudaro 5 nariai.

Bendrovė yra įtraukta į strateginę reikšmę nacionaliniam saugumui turinčių įmonių sąrašą. Bendrovės stiebų ir bokštų infrastruktūra su aukštesniais nei 100 metrų bokštais ir stiebais yra tinkamiausia TV ir radijo programų siuntimo paslaugoms teikti. Ši infrastruktūra dengia beveik 100 proc. Lietuvos teritorijos ir dalinai aprėpia kaimynines šalis. Bendrovės duomenų perdavimo infrastruktūros tinklas vienintelis teikiantis plačiajuostės prieigos paslaugas ne tik miestuose, bet ir kaimo vietovėse, ir yra pasiruošęs įgyvendinti Europa 2020 programą prieigos srityje.

Pagrindiniai strateginiai ilgalaikiai bendrovės veiklos tikslai yra racionaliai naudojant bendrovės lėšas, turtą bei kitus išteklius, vystyti radijo, televizijos ir duomenų perdavimo paslaugas, užtikrinti ir plėsti kokybišką radijo, televizijos ir duomenų perdavimo infrastruktūrą bei siekti pelno. Pagrindiniai bendrovės klientai yra: VšĮ Lietuvos nacionalinis radijas ir televizija (LRT), AB TEO LT, UAB „LNK“, UAB „Tele 3“, UAB „M-1“, UAB „Radiocentras“ ir kiti juridiniai asmenys.

Greta televizijos ir radijo programų siuntimo bendrovė teikia duomenų perdavimo paslaugas naudodama bevielės technologijas. Bendrovės duomenų perdavimo tinklo infrastruktūra yra universali, t. y. pritaikyta visų rūšių informacijos perdavimui (video, audio, duomenų ir pan.) ir orientuota į vartotojų poreikius. Plačiajuosčio ryšio prieigos tinklo vystymas ir aukštos kokybės paslaugų teikimas Lietuvos Respublikos teritorijoje išlieka vienu iš svarbiausių bendrovės strateginių uždavinių.

Bendrovės teikiamos telekomunikacinės paslaugos yra:

- radijo ir televizijos programų siuntimas RTV tinklais ir pavieniais siųstuvais;
- radijo ir televizijos programų bei reportažų perdavimas radiorelinėmis linijomis;
- radijo ir televizijos programų, reportažų, duomenų perdavimas optiniais tinklais;
- mobilaus ir fiksuoto plačiajuosčio interneto MEZON paslaugos;
- transliuotojų ir telekomunikacijų operatorių įrangos talpinimas ir prieigos suteikimas bendrovės objektuose;
- telekomunikacinės įrangos instaliacinių ir radiotechninių projektų ruošimas ir įgyvendinimas;
- fiksuotojo telefono ryšio paslaugos.

II. PAGRINDINĖS RIZIKOS RŪŠYS, NEAPIBRĖŽTUMAI

Bendrovė savo paslaugas teikia vadovaudamasi Elektroninių ryšių įstatymu, kuriame įgyvendintos keturios elektroninių ryšių veiklą reglamentuojančios direktyvos. Šiuo metu Europos Komisija yra inicijavusi vieningos Europos rinkos direktyvos svarstymą, kurios priėmimas ateityje gali įtakoti bendrovės veiklą.

Transliavimo veiklą reglamentuoja Visuomenės informavimo įstatymas, reglamentuojantis didžiausių bendrovės klientų veiklą.

III. 2014 M. 9 MĖN. FINANSINIŲ IR NEFINANSINIŲ VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

Bendrovė laikydamosi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimo Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo ir koordinuojančios institucijos paskyrimo“ nuostatų nuo 2013 metų apskaitą pradėjo tvarkyti pagal tarptautinius finansinės apskaitos standartus (TFAS). Perėjimui prie TFAS įmonė privalėjo perkainoti turtą. UAB Korporacija „Matininkai“ atliko bendrovės nekilnojamo turto, įsigyto iki 1996 metų, perkainojimą.

Pagrindiniai finansiniai rodikliai ir jų palyginimas:

Eil. Nr.	Rodikliai	2013 m. 9 mėn., tūkst. Lt	2014 m. 9 mėn., tūkst. Lt	Palyginimas, %
1.	Pajamos	47 193	49 225	104
1.1.	Tipinės veiklos pajamos	46 638	48 362	103
1.2.	Kitos veiklos pajamos	502	385	77
1.3.	Finansinės veiklos	53	477	900
2.	Sąnaudos	50 488	48 272	96
2.1.	Pardavimų savikaina	36 907	35 734	97
2.2.	Veiklos sąnaudos	12 434	11 528	93
2.3.	Kitos veiklos	579	689	119
2.4.	Finansinės veiklos	568	321	57
3.	Pelnas prieš apmokestinimą	-3 295	953	129
4.	Investicijos	7 905	1 829	23
5.	Vidutinis sąlyginis darbuotojų sk.	362,9	347,7	96
6.	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Lt/mėn.	3 156	3 280	104
7.	Bendrasis pelningumas, proc.	25	25	100
8.	Pajamos tenkančios vienam darbuotojui einamajam ketvirčiui (tūkst.Lt/ vidutiniam sąlyginiam darbuotojų skaičiui)	44	49	111

Pajamos. Tipinės veiklos pajamos, sudarančios 98,2 proc. visų bendrovės pajamų, 4,3 proc. didėjo lyginant su atitinkamu pereinamuoju laikotarpiu. Daugiausia bendrovė uždirbo iš duomenų perdavimo paslaugų bei netelekomunikacinės veiklos, kavinės - baro „Paukščių takas“, per 2014 m. 9 mėnesius maitinimo paslaugų pajamos augo 12 %, lyginant su atitinkamu laikotarpiu 2013 m.

Bendrovės kitos veiklos pajamos siekė 77 proc. atitinkamo praėjusio laikotarpio pajamų (už 2013 m. 9 mėnesius buvo parduotas bendrovės nelikvidus turtas).

Pajamos iš finansinės veiklos, lyginant su praėjusių metų atitinkamu laikotarpiu, didėjo, dėl apskaitinio vertinimo pakeitimo pripažįstant pajamomis pirkėjų baudas.

Sąnaudos. Bendrovės sąnaudų pokytį lėmė, dėl patikslintos veiklos strategijos, ribota plačiajuosčio interneto tinklo plėtra, tai sąlygojo marketinginių paslaugų, nusidėvėjimo, transporto, ryšių, medžiagų, atsarginių dalių sunaudojimo sąnaudų sumažėjimą.

Grynasis pelnas (nuostoliai). Už 2014 m. 9 mėnesius bendrovė uždirbo 953 tūkst. Lt pelno prieš mokesčius.

Investicijos. Per 2014 m. 9 mėnesius bendrovė investavo 1 829 tūkst. Lt.

Lietuvos radijo ir televizijos centras dalyvauja Valstybės investicijų programoje (VIP) vykdant programą „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“. Šios programos investicijų projektui „Ekstremalių situacijų radijo ir televizijos pranešimų (ESRTVP) sistema“ 2014 metais skirta 500,0 tūkst. Lt Valstybės biudžeto lėšų. Projektą bendrovė iki 2014 metų pabaigos planuoja pilnai įgyvendinti.

Pirkėjų įsiskolinimas. Ataskaitinio laikotarpio diena bendrovės klientų skolos buvo 14 285 tūkst. Lt. Didžiausią skolų dalį - 8 613 tūkst. Lt sudarė VšĮ Lietuvos nacionalinio radijo ir televizijos skola.

Skolos tiekėjams. Bendrovės įsiskolinimas tiekėjams ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 2 288 tūkst. Lt. Bendrovė su tiekėjais atsiskaito laiku, sutartyse numatytais terminais. Pradelstų skolų tiekėjams nėra.

Paskolos. Bendrovės paskolos bankams ir lizingo bendrovei ataskaitinio laikotarpio diena buvo 17 345 tūkst. Lt. Paskolos gražinamos ir palūkanos mokamos laiku. Paskolų gražinimo užtikrinimui bendrovė yra įkeitusi turtą, kurio vertė 2014 m. rugsėjo 30 d. sudarė 28 941 tūkst. Lt.

IV. APLINKA

2013 m. spalio 17 d. Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo tarnyba (RRT) paskelbė viešą konsultaciją, dėl Transliacijų perdavimo paslaugų, skirtų turinio paslaugoms galutiniams vartotojams teikti ir Transliacijų perdavimo priemonių teikimo paslaugų rinkų tyrimus. Sprendimas yra notifikuotas Europos Komisijai ir laukiama atsakymo.

Atlikdama Transliacijų perdavimo priemonių teikimo paslaugų rinkos tyrimą, RRT apibrėžė naują rinką ir bendrovei, kaip didelę įtaką turinčiam ūkio subjektui, nustatė prieigos prie TV transliacijų perdavimo priemonių suteikimo, nediskriminavimo, skaidrumo, kainų kontrolės ir sąnaudų apskaitos bei apskaitos atskyrimo įpareigojimus.

V. PERSONALAS

2014 m. rugsėjo mėn. 30 d. bendrovėje dirbo 366 (iš jų 23 – ilgalaikėse, vaiko priežiūros, atostogose) darbuotojai. Nuo 2014 m. rugsėjo mėnesio įsigaliojo nauja bendrovės organizacinė struktūra ir pareigybių sąrašas. Struktūriniai pokyčiai padės bendrovei greičiau ir lanksčiau reaguoti į kintančius klientų poreikius ir užtikrinti jiems aukštos kokybės paslaugas ir aptarnavimą.

Bendrovės darbuotojai siunčiami į būtiniausius kvalifikacijos kėlimo bei atestacijos kursus, per 2014 metų 9 mėnesius kvalifikacijos kėlimo kursuose dalyvavo 102 darbuotojų. Bendrovėje organizuojami ir vidiniai mokymai, skirti pardavimų ir klientų aptarnavimo skyrių darbuotojams, vidinius mokymus išklaušė - 139 bendrovės darbuotojai.

Bendrovė laikydamosi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimo Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo ir koordinuojančios institucijos paskyrimo“ informaciją apie darbo užmokestį skelbia internetinėje svetainėje www.telecentras.lt.

VI. BENDROVĖS KAPITALAS

Bendrovės įstatinis kapitalas padalintas į 91 695 152 paprastasias vardines akcijas, kurių vienos nominali vertė yra 1 Lt. Per 2014 metus bendrovės įstatinis kapitalas nekito, kitų įmonių akcijų neįsigijo ir neperleido. Bendrovės vertybiniais popieriais reguliuojamoje rinkoje neprekiuojama. Per 2014 metų 9 mėnesių laikotarpį bendrovė dukterinių įmonių ir filialų neturėjo ir neįsteigė. Bendrovė dividendus moka vadovaujantis LR Vyriausybės nutarimais.

VII. 2014 M. 9 MĖN. VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

Šiuo metu bendrovė veikia televizijos ir radijo siuntimo bei susijusių paslaugų rinkoje taip pat vysto duomenų perdavimo paslaugas. Orientuodamasi į vartotojų poreikius bei rinkos reikalavimus, einamaisiais metais bendrovė sukoordinavo strategines veiklos kryptis, optimizuojuojant veiklos kaštus bei įmonės struktūrą.

VIII. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VEIKLĄ TYRIMŲ IR PLĖTROS SRITYSE BEI SKAIDRUMO GAIRIŲ LAIKYMAŠĮ

Bendrovėje vykdomi taikomieji technologijų tyrimai įvairialypės terpės ir belaidžio plačiajuosčio ryšio srityje. Šių tyrimų pagrindu formuojama techninė politika, parenkamos technologijos bei telekomunikacinė įranga novatoriškų paslaugų teikimui. Specialistų sukaupta patirtis leidžia savarankiškai integruoti įvairialypės sistemas, pritaikant jas įvairių paslaugų teikimui. Bendrovė dalyvauja tarptautiniame BP7 „Public Protection and Disaster Relief – Transformation Center“ programos projekte, kurio partneriai yra mokslo įstaigos ir verslo įmonės iš 8 šalių.

Bendrovė laikosi Skaidrumo gairių nuostatų, įgyvendindama 2010 m. liepos 14 d. LR Vyriausybės nutarimą Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo ir koordinuojančios institucijos paskyrimo“. Informacija apie bendrovę visuomenei pasiekama internetinėje svetainėje www.telecentras.lt.

Generalinis direktorius



Remigijus Šeris