

**AB LIETUVOS RADIOJO IR TELEVIZIJOS CENTRAS**

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ, PARENGTA PAGAL TFAS,  
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE, UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ  
LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2014 M. KOVO 31 D. (NEAUDITUOTA)

## Finansinės būklės ataskaita

Pastabos 2014 m. kovo 31 d. 2013 m. gruodžio 31 d.

### TURTAS

#### Ilgalaikis turtas

|                                 |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Nematerialusis turtas           | 132 104            | 143 438            |
| Ilgalaikis materialusis turtas  | 112 417 497        | 116 678 902        |
| Finansinis turtas               | 26 472             | 26 472             |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas | 25 366             | 20 223             |
| Kitas ilgalaikis turtas         |                    |                    |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b> | <b>112 601 439</b> | <b>116 869 035</b> |

#### Trumpalaikis turtas

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Atsargos                          | 6 582 916         | 6 521 683         |
| Iš pirkėjų gautinos sumos         | 12 835 944        | 13 471 518        |
| Kitos gautinos sumos              | 288 146           | 285 803           |
| Išankstiniai apmokėjimai          | 486 248           | 418 307           |
| Kitas trumpalaikis turtas         |                   |                   |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai    | 6 351 270         | 4 143 144         |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b> | <b>26 544 523</b> | <b>24 840 455</b> |

#### Turto iš viso

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| <b>139 145 962</b> | <b>141 709 490</b> |
|--------------------|--------------------|

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

(tęsinys kitame puslapyje)

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

|                                                                    | Pastabos | 2014 m.kovo 31 d.  | 2013 m. gruodžio 31 d. |
|--------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|------------------------|
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                       |          |                    |                        |
| <b>Nuosavas kapitalas</b>                                          |          |                    |                        |
| Akcinis kapitalas                                                  |          | 91 695 152         | 91 695 152             |
| Privalomasis rezervas                                              |          | 2 856 812          | 2 856 812              |
| Perkainojimo rezervas                                              |          | 17 711 516         | 17 962 873             |
| Kiti rezervai                                                      |          | 3 949 711          | 3 949 711              |
| Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                               |          | (8 147 602)        | (8 456 651)            |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                                    |          | <b>108 065 589</b> | <b>108 007 897</b>     |
| <b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>                                       |          | <b>15 586</b>      | <b>33 166</b>          |
| <b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>                          |          |                    |                        |
| <b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>         |          |                    |                        |
| Gautos paskolos                                                    |          | 15 298 156         | 15 298 156             |
| Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai                        |          |                    |                        |
| Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams                           |          |                    |                        |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                           |          | 3 125 563          | 3 169 920              |
| <b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>    |          | <b>18 423 719</b>  | <b>18 468 076</b>      |
| <b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>      |          |                    |                        |
| Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                               |          | 6 208 170          | 8 449 415              |
| Trumpalaikės paskolos                                              |          |                    |                        |
| Prekybos skolos                                                    |          | 2 036 579          | 2 580 974              |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai                                     |          | 651 019            | 888 876                |
| Pelno mokesčio įsipareigojimas                                     |          |                    |                        |
| Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos                                 |          | 3 745 301          | 3 281 086              |
| <b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b> |          | <b>12 641 068</b>  | <b>15 200 351</b>      |
| <b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>                  |          | <b>139 145 962</b> | <b>141 709 490</b>     |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Remigijus Šeris

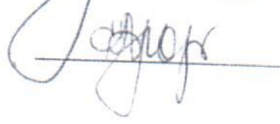
Vyriausioji buhalterė

Edita Staševska

## Bendrujų pajamų ataskaita

| Pastabos                                                                                 | 2014 m. kovo 31 d. | 2013 m. kovo 31 d. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pardavimo pajamos                                                                        | 15 611 716         | 15 244 327         |
| Pardavimo savikaina                                                                      | 11 723 291         | 12 356 297         |
| <b>Bendrasis pelnas (nuostoliai)</b>                                                     | <b>3 888 425</b>   | <b>2 888 030</b>   |
| Kitos veiklos pajamos                                                                    | 217 315            | 181 088            |
| Veiklos sąnaudos                                                                         | 3 801 739          | 4 368 490          |
| Kitos veiklos sąnaudos                                                                   | 336 982            | 18 949             |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>                                                       | <b>(32 981)</b>    | <b>(1 318 321)</b> |
| Finansinės veiklos pajamos                                                               | 150 450            | 14 928             |
| Finansinės veiklos sąnaudos                                                              | 109 279            | 190 919            |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>                                           | <b>8 190</b>       | <b>(1 494 311)</b> |
| Pelno mokestis                                                                           | (-49 500)          | (-49 672)          |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>                                                      | <b>57 691</b>      | <b>(1 444 639)</b> |
| Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą: |                    |                    |
| Pastatų ir statinių perkainojimas                                                        | 251 357            | 251 605            |
| Pelno mokesčio įtaka                                                                     | (-49 500)          | (-49 672)          |
| <b>Bendrujų pajamų iš viso</b>                                                           | <b>300 857</b>     | <b>301 277</b>     |

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

|                         |                 |                                                                                      |  |
|-------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Generalinis direktorius | Remigijus Šeris |  |  |
| Vyriausioji buhalterė   | Edita Staševska |  |  |

Dividendai tenkantys vienai akcijai:

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

Įvertinus 2013 metų rezultatus, už 2013 finansinius metus Bendrovės valdyba akcininkams neplanuoja mokėti dividendų.

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

|                                                      | Past<br>abos | Akcinis<br>kapitalas | Privalomasis<br>rezervas | Perkainavimo<br>rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirstyta<br>sis pelnas<br>(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)                         |              |                      |                          |                          |               | (1 444 639)                                 | (1 444 639) |
| Kitos bendrosios pajamos                             |              |                      |                          |                          |               | 251 605                                     | 251 601     |
| Bendrųjų pajamų iš viso                              |              |                      |                          |                          |               | (1 193 034)                                 | (1 193 034) |
| Pervesta iš kitų rezervų                             |              |                      |                          |                          |               |                                             |             |
| Dividendai                                           |              |                      |                          |                          |               |                                             |             |
| Sudaryti rezervai                                    |              |                      |                          |                          |               |                                             |             |
| Panaudoti rezervai                                   |              |                      |                          |                          |               |                                             |             |
| Ilgalaikio turto vertės<br>padidėjimas (sumažėjimas) |              |                      |                          | (251 605)                |               |                                             | (251 605)   |
| 2013 m. kovo 31 d. likutis                           |              | 91 695 152           | 2 799 380                | 18 742 066               | 3 777 416     | (3 121 820)                                 | 113 892 194 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                         |              |                      |                          |                          |               | (4 965 386)                                 | (6 265 386) |
| Kitos bendrosios pajamos                             |              |                      |                          |                          |               | 779 192                                     | 779 192     |
| Bendrųjų pajamų iš viso                              |              |                      |                          |                          |               | (4 186 194)                                 | (5 486 194) |
| Pervesta iš kitų rezervų                             |              |                      | 57 432                   |                          | 172 295       | (229 727)                                   |             |
| Dividendai                                           |              |                      |                          |                          |               | (918 910)                                   | (918 910)   |
| Ilgalaikio turto vertės<br>padidėjimas (sumažėjimas) |              |                      |                          | (779 193)                |               |                                             | (779 193)   |
| 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)                         |              |                      |                          |                          |               | 57 691                                      | 57 691      |
| Kitos bendrosios pajamos                             |              |                      |                          |                          |               | 251 357                                     | 251 357     |
| Bendrųjų pajamų iš viso                              |              |                      |                          |                          |               | 309 048                                     | 309 048     |
| Pervesta iš kitų rezervų                             |              |                      |                          |                          |               |                                             |             |
| Dividendai                                           |              |                      |                          |                          |               |                                             |             |
| Ilgalaikio turto vertės<br>padidėjimas (sumažėjimas) |              |                      |                          | (251 357)                |               |                                             | (251 357)   |
| 2014 m. kovo 31 d. likutis                           |              | 91 695 152           | 2 856 812                | 17 711 516               | 3 949 711     | (8 147 602)                                 | 108 065 589 |

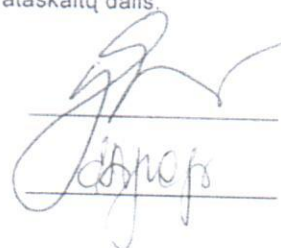
Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius

Remigijus Šeris

Vyriausioji buhalterė

Edita Staševska

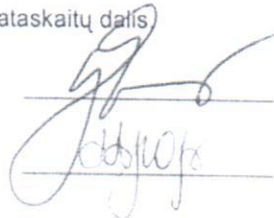


## Pinigų srautų ataskaita

| Pastabos                                                                      | 2014 m. kovo 31 d. | 2013 m. kovo 31 d. |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                     |                    |                    |
| Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)                             | 18 890 080         | 17 611 676         |
| Pinigų įplaukos iš klientų                                                    | 18 872 977         | 17 606 326         |
| Kitos įplaukos                                                                |                    | 400                |
| Draudimo išmokos                                                              | 17 103             | 4 950              |
| Ataskaitinio laikotarpio pinigų (išmokos)                                     | (12 897 680)       | (13 995 088)       |
| Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)              | (6 920 004)        | (8 321 648)        |
| Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais                                | (3 818 552)        | (3 400 575)        |
| Sumokėti į biudžetą mokesčiai                                                 | (2 158 724)        | (2 212 865)        |
| Kitos išmokos                                                                 | (400)              | (60 000)           |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                            | <b>5 992 400</b>   | <b>3 616 588</b>   |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                    |                    |                    |
| Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)                         | (750 629)          | (490 761)          |
| Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas                          | 218 157            | 151 500            |
| Gauti dividendai, palūkanos                                                   | 897                | 577                |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                           | <b>(531 575)</b>   | <b>(338 684)</b>   |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                      |                    |                    |
| Dividendų (išmokėjimas)                                                       | (918 910)          | -                  |
| Paskolų gavimas                                                               |                    | -                  |
| Paskolų (grąžinimas)                                                          | (2 238 490)        | (2 030 501)        |
| (Sumokėtos) palūkanos                                                         | (91 769)           | (170 338)          |
| Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)                                       | (3 375)            | (3 375)            |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                             | <b>(3 252 544)</b> | <b>(2 204 214)</b> |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                             |                    |                    |
| Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui | (155)              | (133)              |
| <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                       | <b>2 208 126</b>   | <b>1 073 557</b>   |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje                          | 4 143 144          | 1 426 659          |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje                          | 6 351 270          | 2 500 216          |

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. kovo 31 d. Bendrovės vienintelis akcininkas buvo Lietuvos Respublikos Valstybė, atsakovaujama LR Susiekimo ministerijos. Visos Bendrovės 91 695 152 akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 1 litas, yra paprastosios ir 2013 m. kovo 31 d. buvo pilnai apmokėtos. Per tarpinių finansinių metų laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. kovo 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas nesikeitė.

Šios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. kovo 31 d., yra neauditotos. Metinių finansinių ataskaitų už 2013 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko UAB „Apskaiatos ir mokesčių konsultacijos“. Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2014 balandžio 28 d.

### 2 Apskaitos principai

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. kovo 31 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 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 sukaupią amortizaciją ir sukaupus 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, perkeltas 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 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 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. 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 ekonominė nauda teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

## 2.12. Pajamų pripažinimas

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

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

Bendrovė parduoda skaitmeninės televizijos transliavimo paslaugas, bevielio interneto 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, ilgalaikes 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 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,<br>licencijos | Programinė<br>įranga | Kitas turtas | Iš Viso        |
|------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|----------------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                  |                         |                      |              |                |
| 2013 m. gruodžio 31 d. likutis           | 263 587                 | 3 151 758            | 10 000       | 3 425 345      |
| Įsigijimai                               | 3 420                   | 5 775                |              | 9 195          |
| Nurašymai                                | (1 370)                 |                      |              | (1 370)        |
| 2014 m.kovo 31 d. likutis                | 264 636                 | 3 157 533            | 10 000       | 3 433 170      |
| <b>Amortizacija:</b>                     |                         |                      |              |                |
| 2013 m. gruodžio 31 d. likutis           | 203 353                 | 3 068 553            | 10 000       | 3 281 907      |
| Amortizacija per metus                   | 4 618                   | 15 911               |              | 20 529         |
| Nurašymai                                | (1 370)                 |                      |              | (1 370)        |
| 2014 m.kovo 31 d. likutis                | 206 600                 | 3 084 464            | 10 000       | 3 281 907      |
| <b>2014 m. kovo 31 d. likutinė vertė</b> | <b>59 035</b>           | <b>73 069</b>        | <b>0</b>     | <b>132 104</b> |

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

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m.kovo 31 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     |
|----------------------------------------------|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|------------------|---------------------------|-------------|
| <b>Įsigijimo vertė:</b>                      |        |                       |                      |                      |                                                 |                  |                           |             |
| 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                                   |        | 52 238                | 970 281              |                      | 19 884                                          | 298 024          |                           | 1 340 427   |
| Perleistas ir nurašytas                      |        | (198 060)             | (2 061 964)          | (195 300)            | (138 102)                                       |                  |                           | (2 593 426) |
| Perklasifikavimai                            |        |                       | (267 684)            |                      |                                                 | (353 726)        | (489 569)                 | (1 110 979) |
| 2014 m.kovo 31 d. likutis                    | 41 248 | 71 010 757            | 168 126 195          | 3 451 587            | 16 751 372                                      | 304 782          | 5 915                     | 259 691 856 |
| <b>Perkainojimas:</b>                        |        |                       |                      |                      |                                                 |                  |                           |             |
| 2013 m. gruodžio 31 d. likutis               |        | 23 373 226            | 16 791               |                      | 143 045                                         |                  |                           | 23 533 063  |
| Įsigijimai                                   |        |                       |                      |                      |                                                 |                  |                           |             |
| Perleistas ir nurašytas                      |        |                       |                      |                      |                                                 |                  |                           |             |
| Perklasifikavimai                            |        |                       |                      |                      |                                                 |                  |                           |             |
| 2014 m.kovo 31 d. likutis                    |        | 23 373 226            | 16 791               |                      | 143 045                                         |                  |                           | 23 533 063  |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>              |        |                       |                      |                      |                                                 |                  |                           |             |
| 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                      |        | 709 599               | 3 769 744            | 67 989               | 247 591                                         |                  |                           | 4 794 923   |
| Perleistas ir nurašytas turtas               |        | (197 819)             | (1 879 930)          | (192 164)            | (138 049)                                       |                  |                           | (2 407 962) |
| Perklasifikavimai                            |        |                       |                      |                      |                                                 |                  |                           |             |
| 2014 m.kovo 31 d. likutis                    |        | 439 52 653            | 108 539 301          | 2 956 567            | 12 394 698                                      |                  | 467                       | 167 843 686 |
| <b>Vertės sumažėjimas:</b>                   |        |                       |                      |                      |                                                 |                  |                           |             |
| 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                 |        |                       |                      |                      |                                                 |                  | (489 533)                 | (489 533)   |
| 2014 m. kovo 31 d. likutis                   |        | 2 917 753             | 23 278               |                      | 22 704                                          |                  | 0                         | 2 963 735   |
| 2014 m.kovo 31 d. likutinė vertė             | 41 248 | 47 513 578            | 59 580 407           | 495 020              | 4 477 015                                       | 304 782          | 5 448                     | 112 417 497 |

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

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2014 m. I ketvirtį sudaro 4 865 tūkst. litų ( 19 230 tūkst. litų 2013 m.). Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į veiklos sąnaudų straipsnį.

2014 m. kovo 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 41 837 tūkst. litų (44 153 tūkst. litų 2013 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

## 5 Atsargos

|                                                  | 2014 m. kovo 31 d. | 2013 m. gruodžio 31 d. |
|--------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Žaliavos ir komplektavimo gaminiai               | 3 421 634          | 3 912 082              |
| Prekės, skirtos perparduoti                      | 3 273 913          | 3 052 950              |
| Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | 727 369            | 396 651                |
| Atimti: vertės sumažėjimas                       | 840 000            | 840 000                |
|                                                  | <b>6 582 916</b>   | <b>6 521 683</b>       |

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2014 m. kovo 31 d. sudarė 7 423 tūkst. litų (7 362 tūkst. litų 2013 m. gruodžio 31 d.). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

## 6 Iš pirkėjų gautinos sumos

|                                                   | 2014 m. kovo 31 d. | 2013 m. gruodžio 31 d. |
|---------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Iš klientų gautinos sumos, bendraja verte         | 18 835 944         | 19 471 518             |
| Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas | 6 000 000          | 6 000 000              |
|                                                   | <b>12 835 944</b>  | <b>13 471 518</b>      |

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

## 7 Kitos gautinos sumos

|                            | 2014 m. kovo 31 d. | 2013m. gruodžio 31 d. |
|----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Finansinis turtas</b>   |                    |                       |
| Sukauptos gautinos pajamos |                    |                       |
| Išduotos paskolos          |                    |                       |
| Paskolos darbuotojams      |                    |                       |
| Kitos gautinos sumos       |                    | 285 803               |
|                            | <b>0</b>           | <b>285 803</b>        |
| <b>Nefinansinis turtas</b> |                    |                       |
| Gautinas PVM               | 288 146            |                       |
| Kiti atgautini mokesčiai   | 0                  | 0                     |
|                            | <b>0</b>           | <b>0</b>              |
|                            | <b>288 146</b>     | <b>285 803</b>        |

Bendrovės kitos gautinos sumos nebuvo pradelstos.

## 8 Išankstiniai apmokėjimai

|                                                 | 2014 m. kovo 31 d. | 2013 m. gruodžio 31 d. |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas | 143 358            | 129 197                |
| Išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams      | 342 890            | 289 110                |
|                                                 | <b>486 248</b>     | <b>418 307</b>         |

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

## 9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

|                                                             | 2014 m. kovo 31 d. | 2013 m. gruodžio 31 d. |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Pinigai banke                                               | 6 228 495          | 4004829                |
| Pinigai kasoje                                              | 52 846             | 42400                  |
| Pinigai kelyje                                              | 69 929             | 95915                  |
| Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių |                    |                        |
|                                                             | <b>6 351 270</b>   | <b>4143144</b>         |

2014 m. kovo 31 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. kovo 31 d.             |                              |
|---------|-------------------------------|------------------------------|
|         | Fiksuota<br>palūkanų<br>norma | Kintama<br>palūkanų<br>norma |
| 2014 m. | 46 271                        | 6 161 899                    |
| 2015 m. |                               | 8 025 392                    |
| 2016 m. |                               | 5 231 215                    |
| 2017 m. |                               | 1 071 431                    |
| 2018 m. |                               | 970 118                      |
|         | 46 271                        | 21 460 055                   |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negrąžintos paskolos buvo denominuotuos eurai ir litais.

2014 m.kovo 31 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.kovo 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 41 837 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 %).

## 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. kovo 31 d. | 2013 m. gruodžio 31 d. |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Mokėtinas PVM                                        | 509 915            | 158 917                |
| Sukaupti atostoginiai ir pensijiniai įsipareigojimai | 1 426 980          | 1 182 556              |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai           | 1 278 180          | 485 229                |
| Mokėtini dividendai                                  | 0                  | 918 910                |
| Kiti įsipareigojimai                                 | 530 226            | 535 474                |
|                                                      | <b>3 745 301</b>   | <b>3 281 086</b>       |

**16 Pardavimo pajamos**

|                                          | <b>2014 m.</b>        | <b>2013 m.</b> |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------|
|                                          | <b>Sausis – Kovas</b> |                |
| Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos | 15 611 716            | 15 244 327     |

**17 Pardavimo savikaina**

|                     | <b>2014 m.</b>        | <b>2013 m.</b> |
|---------------------|-----------------------|----------------|
|                     | <b>Sausis – Kovas</b> |                |
| Pardavimo savikaina | 11 723 291            | 12 356 297     |

**18 Veiklos sąnaudos**

|                  | <b>2014 m.</b>        | <b>2013 m.</b> |
|------------------|-----------------------|----------------|
|                  | <b>Sausis - Kovas</b> |                |
| Veiklos sąnaudos | 3 801 739             | 4 368 490      |

**19 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)**

|                                                     | <b>2014 m.</b>        | <b>2013 m.</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                     | <b>Sausis – Kovas</b> |                |
| <b>Kitos veiklos pajamos</b>                        |                       |                |
| Kitos veiklos pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo | 200                   | 794            |
| Metalo laužo pardavimas                             | 118 555               | 113 810        |
| Kitos veiklos pajamos                               | 98 560                | 66 484         |
|                                                     | <b>217 316</b>        | <b>181 088</b> |
| <b>Kitos veiklos sąnaudos</b>                       |                       |                |
| Nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo            | 219 754               | 0              |
| Turto nurašymo nuostoliai                           | 6 609                 | 15 188         |
| Kitos veiklos sąnaudos                              | 110 619               | 3 761          |
|                                                     | <b>336 982</b>        | <b>18 949</b>  |

**20 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)**

|                                           | <b>2014 m.</b>        | <b>2013 m.</b> |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------|
|                                           | <b>Sausis – Kovas</b> |                |
| <b>Finansinės veiklos pajamos</b>         |                       |                |
| Palūkanų pajamos                          | 897                   | 577            |
| Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo      | 0                     | 0              |
| Kitos finansinės veiklos pajamos          | 149 553               | 14 351         |
|                                           | <b>150 450</b>        | <b>14 928</b>  |
| <b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>        |                       |                |
| Palūkanų sąnaudos                         | 91 900                | 180 675        |
| Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo | 253                   | 637            |
| Kitos finansinės veiklos sąnaudos         | 17 126                | 9 607          |
|                                           | <b>109 279</b>        | <b>190 919</b> |

## 21 Pelno mokestis

|                                                                              | 2014 m.<br>Sausis – Kovas | 2013 m.<br>Sausis – Kovas |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai</b>                           |                           |                           |
| Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos                                    | 0                         | 0                         |
| <i>Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio sąnaudų koregavimas</i>            |                           |                           |
| Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos                                  | (49 500)                  | (49 672)                  |
| Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje | <u>(49 500)</u>           | <u>(49 672)</u>           |

|                                                                      | 2014m. kovo 31 d. | 2013m. gruodžio 31 d. |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>                               |                   |                       |
| Mokestiniai nuostoliai                                               |                   |                       |
| Suakauptai (įskaitant ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams)      |                   |                       |
| Atsargos                                                             |                   |                       |
| Ilgalaikis materialusis turtas                                       | 25 366            | 20 223                |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą | <u>25 366</u>     | <u>20 223</u>         |
| Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas                              |                   |                       |
| Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte                       | <u>25 366</u>     | <u>20 223</u>         |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>                      |                   |                       |
| Ilgalaikis materialusis turtas                                       | 3 125 563         | 3 169 920             |
| Kita                                                                 |                   |                       |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas                             | <u>3 125 563</u>  | <u>3 169 920</u>      |
| Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte                             | <u>3 100 197</u>  | <u>3 149 697</u>      |

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.<br>Sausis – Kovas | 2013 m.<br>Sausis – Kovas |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą         | 0                         | 0                         |
| Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka                                  |                           |                           |
| Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka     | -49 500                   | -49 672                   |
| Pastovūs skirtumai                                                 |                           |                           |
| Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje | <u>-49 500</u>            | <u>-49 672</u>            |

## 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. kovo 31 d. sudarė 8 347 tūkst. Lt. (61 proc. 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 nevirsytų patvirtinto kredito rizikos limitu.

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. kovo 31 d. atitinkamai buvo 2,09 ir 1,58 (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, 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.

- Trumpalaikių gautinų sumų ir trumpalaikių skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.
- 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. I ketvirčio 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 ketvirtį 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. kovo 31 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą. Bendrovės vadovybė nėra nustatiusi konkretaus siektino įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

|                                                                              | <u>2014 m. kovo 31 d.</u> | <u>2013 m. gruodžio 31 d.</u> |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas) | 18 439 305                | 18 501 242                    |
| Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                | 12 641 068                | 15 200 351                    |
| <b>Įsipareigojimų iš viso</b>                                                | <b>31 080 373</b>         | <b>33 701 593</b>             |
| <b>Nuosavybė</b>                                                             | <b>108 065 589</b>        | <b>108 007 897</b>            |
| <b>Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis</b>                           | <b>2,87</b>               | <b>3,21</b>                   |

**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 142,6 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.