AB LIETUVOS RADIJO IR TELEVIZIJOS CENTRAS

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ, UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2015 M. RUGSĖJO 30 D. (NEAUDITUOTA)

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		65 565	76 500
Ilgalaikis materialusis turtas		26 830 516	29 300 776
Finansinis turtas		1 191 022	1 191 022
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		15 620	11 542
Kitas ilgalaikis turtas			
Ilgalaikio turto iš viso		**28 102 723**	**30 579 840**
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		1 199 350	847 763
Iš pirkėjų gautinos sumos		2 826 193	2 939 540
Kitos gautinos sumos		97 622	83 674
Išankstiniai apmokėjimai		230 020	297 784
Kitas trumpalaikis turtas			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 682 055	3 102 105
Trumpalaikio turto iš viso		**13 035 240**	**7 270 866**
Turto iš viso		**41 137 963**	**37 850 706**

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
Nuosavas kapitalas			
Akcinis kapitalas		26 591 594	26 556 752
Privalomasis rezervas		827 390	827 390
Perkainojimo rezervas		4 663 314	4 909 660
Kiti rezervai		1 143 915	1 143915
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(1 460 737)	(2 084 524)
Nuosavo kapitalo iš viso		**31 765 476**	**31 353 193**
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		**16 182**	**16 182**
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Gautos paskolos			2 106 338
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		184 043	
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		822 939	866 412
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		**1 006 982**	**2 972 750**
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		13 932	2 117 443
Trumpalaikės paskolos			
Prekybos skolos		1 208 631	653 873
Gauti išankstiniai apmokėjimai		6 174 183	46 735
Pelno mokesčio įsipareigojimas			
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos		952 577	690 530
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		**8 349 323**	**3 508 581**
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		**41 137 963**	**37 850 706**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		2015.10.23
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		2015.10.23

Bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.
Pardavimo pajamos		14 094 667	14 006 697
Pardavimo savikaina		10 251 002	10 349 226
Bendrasis pelnas (nuostoliai)		**3 843 665**	**3 657 471**
Kitos veiklos pajamos		316 533	111 550
Veiklos sąnaudos		3 697 936	3 338 626
Kitos veiklos sąnaudos		157 354	199 634
Veiklos pelnas (nuostoliai)		**304 908**	**230 761**
Finansinės veiklos pajamos		55 315	138 343
Finansinės veiklos sąnaudos		30 334	93 013
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		**329 889**	**276 091**
Pelno mokestis		(47 550)	2 000
Grynasis pelnas (nuostoliai)		**377 439**	**274 091**
Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą:			
Pastatų ir statinių perkainojimas		246 346	218 394
Pelno mokesčio įtaka		(47 550)	(38 540)
Bendrųjų pajamų iš viso		293 896	256 934

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		2015.10.23
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		2015.10.23

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2014 m. sausio 1 d. likutis		**26 556 752**	**827 390**	**5 202 407**	**1 143 915**	**(2 449 215)**	**31 281 249**
Grynasis pelnas (nuostoliai)						274 091	274 091
Kitos bendrosios pajamos						218 394	218 394
Bendrųjų pajamų iš viso						492 485	492 485
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Sudaryti rezervai							
Panaudoti rezervai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(218 394)			(218 394)
2014 m. rugsėjo 30 d. likutis		**26 556 752**	**827 390**	**4 984 013**	**1 143 915**	**(1 956 730)**	**31 555 340**
Grynasis pelnas (nuostoliai)						53 441	53 441
Kitos bendrosios pajamos						74 353	74 353
Bendrųjų pajamų iš viso						127 794	127 794
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(74 353)			(74 353)
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		**26 556 752**	**827 390**	**4 909 660**	**1 143 915**	**(2 084 524)**	**31 353 193**
Grynasis pelnas (nuostoliai)		34 842				377 441	412 283
Kitos bendrosios pajamos						246 346	246 346
Bendrųjų pajamų iš viso		34 842				623 787	658 629
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(246 346)			(246 346)
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis		**26 591 594**	**827 390**	**4 663 314**	**1 143 915**	**(1 460 737)**	**31 765 476**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		2015.10.23
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		2015.10.23

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. rugsėjo 30 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		23 218 596	16 266 374
Pinigų įplaukos iš klientų		23 213 711	16 256 467
Kitos įplaukos		2 419	
Draudimo išmokos		2 466	9 907
Ataskaitinio laikotarpio pinigų (išmokos)		(12 415 453)	(11 687 727)
Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(6 750 075)	(5 631 200)
Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(3 664 924)	(3 926 188)
Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(1 985 317)	(2 096 035)
Kitos išmokos		(15 137)	(34 304)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**10 803 143**	**4 578 647**
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)		(1 234 585)	(498 954)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		263 219	77 356
Gauti dividendai, palūkanos		285	1 460
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(971 081)**	**(420 138)**
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Dividendų (išmokėjimas)			(266 135)
Paskolų gavimas			
Paskolų (grąžinimas)		(4 223 781)	(1 851 842)
(Sumokėtos) palūkanos		(9 895)	(75 257)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)		(7 622)	(2 933)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(4 251 754)**	**(2 196 167)**
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai			
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		(358)	(123)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		5 579 951	1 962 219
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		**3 102 104**	**1 199 938**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		**8 682 055**	**3 162 157**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		2015.10.23
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		2015.10.23

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

Sausio 13-osios 10, Vilnius,
Vilnius,
Lietuva.

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

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

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

2 Apskaitos principai

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. rugsėjo 30 d., yra parengtos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), patvirtintus ES, tarp jų – pagal 34 Tarptautinį apskaitos standartą (TAS). Įvertinant visus esminius aspektus, yra laikomasi tų pačių apskaitos principų, kaip ir rengiant 2014 metų finansines ataskaitas.

2.1. Finansinių ataskaitų valiuta

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

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

2.2. Nematerialusis turtas

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

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

Programinė įranga

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

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

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

2.3. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant 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 neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

2.4. Atsargos

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

2.5. Finansinis turtas

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

Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

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

2.6. Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas

Finansinis turtas

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

2.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2.8. Skolos

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

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

2.9. Lizingas (finansinė nuoma) ir veiklos nuoma

Lizingas (finansinė nuoma)

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

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

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

2.10. Ilgalaikės išmokos darbuotojams

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

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

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

2.11. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys 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, 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 ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

2.17. Pobalansiniai įvykiai

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

2.18. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

3 Nematerialusis turtas

	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas turtas	Iš Viso
Įsigijimo vertė:				
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	123 208	648 682	3 794	775 684
Įsigijimai	7 500	7 019		14 519
Nurašymai				
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis	130 708	655 701	3 794	790 203
Amortizacija:				
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	58 726	637 526	2 934	699 185
Amortizacija per metus	17 173	8 112	168	25 454
Nurašymai				
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis	75 899	645 638	3 102	724 639
2015 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė	**54 809**	**10 063**	**692**	**65 564**

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 2015 m. rugsėjo 30 d. lygi 690 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota (699 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	11 946	20 198 569	48 246 156	983 930	4 668 050	21 901	1 572	74 132 124
Įsigijimai		148 016	1 107 004	234 472	129 138	196 844		1 815 474
Perleistas ir nurašytas		(36 127)	(773 122)	(359 366)	(63 487)		(1 572)	(1 233 674)
Perklasifikavimai			33 145			(33 145)		0
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis	11 946	20 310 458	48 613 183	859 036	4 733 701	185 600	0	74 713 924
Perkainojimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		6 417 230	4 607		38 899			6 460 736
Įsigijimai								
Perleistas ir nurašytas		(102 338)						(102 338)
Perklasifikavimai								
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis		6 314 892	4 607		38 899			6 358 398
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		12 560 056	33 650 951	899 022	3 570 545			50 680 574
Nusidėvėjimas per metus		588 779	3 142 859	50 391	181 485			3 963 514
Perleistas ir nurašytas turtas		(52 827)	(714 264)	(353 612)	(63 130)			(1 183 833)
Perklasifikavimai								
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis		13 096 008	36 079 546	595 801	3 688 901			53 460 256
Vertės sumažėjimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		768 233	6 742		6 575			781 550
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus								
Vertės sumažėjimo atstatymas								
2015 m. rugsėjo 30 d. likutis		768 233	6 742		6 575			781 550
2015 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė	11 946	12 761 109	12 531 502	262 235	1 077 124	185 600	0	26 830 516

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 vetės 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 2015 m. 9 mėnesių sudaro 3 963 tūkst. eurų (5 504 tūkst. eurų 2014 m.). Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į veikos sąnaudų straipsnį.

2015 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė yra įkeitus ilgalaikių materialų turtą kurio vertė 220 tūkst. eurų.

5 Atsargos

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	832 053	482 402
Prekės, skirtos perparduoti	689 850	597 450
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	111 877	202 342
Atimti: vertės sumažėjimas	434 430	434 430
	1 199 350	**847 764**

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

6 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Iš klientų gautinos sumos, bendrąja verte	4 129 483	4 242 830
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 303 290	1 303 290
	2 826 193	**2 939 540**

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

Bendrovės iš klientų gautinų sumų senaties analizė:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaitytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaitytas vertės sumažėjimas				
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	daugiau nei 90 dienų	Iš viso
2014 m. gruodžio 31 d.	2 222 574	145 520	47 359	10 944	513 144	2 939 541
2015 m. rugsėjo 30 d.	2 490 649	140 186	58 812	25 551	110 995	2 826 193

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

7 Kitos gautinos sumos

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Finansinis turtas		
Sukauptos gautinos pajamos		
Išduotos paskolos		
Paskolos darbuotojams		
Kitos gautinos sumos	0	83 674
	0	**83 674**
Nefinansinis turtas		
Gautinas PVM	0	0
Kiti atgautini mokesčiai	97 622	0
	0	**0**
	97 622	**83 674**

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

8 Išankstiniai apmokėjimai

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas	0	110 573
Išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams	230 020	187 211
	230 020	**297 784**

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

9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	8 568 669	3 006 852
Pinigai kasoje	5 734	20 186
Pinigai kelyje	107 652	75 065
Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
	8 682 055	3 102 103

10 Rezervai

Privalomasis rezervas

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

Paskirstytini rezervai

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

11 Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams

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

12 Finansinės skolos

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

13 Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

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

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	13 932	0
Nuo vienerių iki penkerių metų	184 043	
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	197 975	0
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	13 932	0
- ilgalaikiai	184 043	

14 Veiklos nuoma

Bendrovė nėra sudariusi veiklos nuomos sutarčių.

15 Prekybos skolos ir kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

Finansinių įsipareigojimų, išskyrus paskolas, sąlygos yra tokios:

- Prekybos skoloms netaikomos palūkanos, jos paprastai padengiamos per 30-60 dienų.
- Kitoms mokėtinoms sumoms netaikomos palūkanos, jų vidutinis padengimo terminas yra trys - šeši mėnesiai.
- Mokėtinos palūkanos paprastai mokamos kas mėnesį per finansinius metus.
- Įsipareigojimų susijusioms šalims sąlygos pateiktos 24 pastaboje.

Kitas trumpalaikes mokėtinas sumas sudarė:

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas PVM	113 077	119 783
Sukaupti atostoginiai ir pensijiniai įsipareigojimai, atidėjimai	192 968	266 878
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	336 423	150
Mokėtini dividendai		
Kiti įsipareigojimai	310 115	303 719
	952 583	**690 530**

16 Pardavimo pajamos

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – rugsėjis	
Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos	14 094 667	14 006 697

17 Pardavimo savikaina

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – rugsėjis	
Pardavimo savikaina	10 251 002	10 349 226

18 Veiklos sąnaudos

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – rugsėjis	
Veiklos sąnaudos	3 697 936	3 338 626

19 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – rugsėjis	
Kitos veiklos pajamos		
Kitos veiklos pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	176 838	6 881
Metalo laužo pardavimas	18 758	58 390
Kitos veiklos pajamos	120 937	46 279
	316 533	**111 550**
Kitos veiklos sąnaudos		
Nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo	108 537	161 038
Turto nurašymo nuostoliai	25 290	4 115
Kitos veiklos sąnaudos	23 537	34 481
	157 354	**199 634**

20 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – rugsėjis	
Finansinės veiklos pajamos		
Palūkanų pajamos	286	1 460
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	0	0
Kitos finansinės veiklos pajamos	55 029	136 883
	55 315	**138 343**
Finansinės veiklos sąnaudos		
Palūkanų sąnaudos	19 511	75 595
Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo	292	212
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	10 531	17 206
	30 334	**93 013**

21 Pelno mokestis

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – rugsėjis	
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos		44 867
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio sąnaudų koregavimas		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	(47 550)	(42 867)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	**(47 550)**	**2 000**

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Mokestiniai nuostoliai		
Sukaupimai (įskaitant ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams)		
Atsargos		
Ilgalaikis materialusis turtas	15 620	10 184
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	15 620	10 184
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	15 620	10 184
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikis materialusis turtas	822 939	879 532
Kita		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	822 939	879 532
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	822 939	879 532

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

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

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – rugsėjis	
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą		44 867
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka		
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	(47 550)	(42 867)
Pastovūs skirtumai		
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(47 550)	2 000

22 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

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

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2015 m. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo 1,56 ir 1,41 (2,07 ir 1,83 2014 m. gruodžio 31 d.).

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

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

Tikroji vertė - tai kaina, už kurią vertinimo dieną būtų parduotas turtas arba perleistas įsipareigojimas pagal tvarkingą sandorį tarp rinkos dalyvių.
Skolų tikroji vertė buvo apskaičiuota diskontuojant tikėtinas būsimąsias pinigines įplaukas pagal įvertintas palūkanų normas. Paskolų ir kito finansinio turto tikroji vertė buvo apskaičiuota naudojant rinkos palūkanų normą.

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

2015 m. 9 mėnsių ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovės finansinio turto ir įsipareigojimų balansinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Kapitalo valdymas

Pagrindinis Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Bendrovė palaikytų reikšmingus kapitalo rodiklius siekiant užtikrinti veiklą („kapitalas" pagal TAS 1 sampratą atitinka nuosavą kapitalą, pateiktą finansinėse ataskaitose).
Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkui. 2015 m. per 9 mėnesius ir 2014 m. gruodžio 31 d. nebuvo padaryta jokių kapitalo valdymo tikslų, politikos ar proceso pakeitimų.
Bendrovė vertina kapitalą naudodama įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficientą. Kapitalą sudaro Bendrovės akcinis kapitalas, rezervai ir nepaskirstytasis pelnas priskirtinas bendrovės savininkui. Bendrovė turi atitikti reikalavimą, kad nuosavas kapitalas sudarytų ne mažiau negu 50 proc. jos akcinio kapitalo, kaip tai numato Lietuvos Respublikos Akcinių bendrovių įstatymas. 2015 m. rugsėjo 30 d. ir 2014 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atitiko šį reikalavimą. Bendrovės vadovybė nėra nustačiusi konkretaus siektino įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykio koeficiento, tačiau žemiau pateikti esami rodikliai yra vertinami kaip pakankamai geri veiklos rodikliai:

	2015 m. rugsėjo 30 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	1 006 981	2 972 750
Trumpalaikiai įsipareigojimai	8 349 331	3 508 581
Įsipareigojimų iš viso	**9 356 312**	**6 481 331**
Nuosavybė	**31 765 476**	**31 353 193**
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	**0,29**	**0,21**

23 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

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

24 Susijusių šalių sandoriai

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 155,6 tūkst. per 2015 m. 9 mėnesius. 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.