AB LIETUVOS RADIJO IR TELEVIZIJOS CENTRAS

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ, UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2015 M. KOVO 31 D. (NEAUDITUOTA)

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		73 036	76 500
Ilgalaikis materialusis turtas		28 468 395	29 300 776
Finansinis turtas		1 191 022	1 191 022
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		12 902	11 542
Kitas ilgalaikis turtas			
Ilgalaikio turto iš viso		**29 745 355**	**30 579 840**
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		821 454	847 763
Iš pirkėjų gautinos sumos		3 021 678	2 939 540
Kitos gautinos sumos		108 644	83 674
Išankstiniai apmokėjimai		201 507	297 784
Kitas trumpalaikis turtas			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 163 293	3 102 104
Trumpalaikio turto iš viso		**7 316 576**	**7 270 866**
Turto iš viso		**37 061 931**	**37 850 706**

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2015 m.kovo 31 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		4 837 068	4 909 660
Kiti rezervai		1 143 915	1 143915
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(1 893 618)	(2 084 524)
Nuosavo kapitalo iš viso		**31 506 349**	**31 353 193**
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		**16 182**	**16 182**
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Gautos paskolos		1 204 756	2 106 338
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai		184 043	
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		853 601	866 412
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		**2 242 400**	**2 972 750**
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		1 386 685	2 117 443
Trumpalaikės paskolos			
Prekybos skolos		862 677	653 873
Gauti išankstiniai apmokėjimai		0	46 735
Pelno mokesčio įsipareigojimas		30 826	
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos		1 016 812	690 530
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		**3 297 000**	**3 508 581**
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		**37 061 931**	**37 850 706**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		2015-04-30
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		2015.04.30

Bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. kovo 31 d.
Pardavimo pajamos		4 644 651	4 521 466
Pardavimo savikaina		3 309 387	3 395 300
Bendrasis pelnas (nuostoliai)		**1 335 264**	**1 126 166**
Kitos veiklos pajamos		58 965	62 939
Veiklos sąnaudos		1 230 630	1 101 060
Kitos veiklos sąnaudos		14 824	97 597
Veiklos pelnas (nuostoliai)		**148 775**	**(9 552)**
Finansinės veiklos pajamos		13 178	43 573
Finansinės veiklos sąnaudos		26 984	31 649
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą		**134 969**	**2 372**
Pelno mokestis		16 657	(-14 336)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		**118 312**	**16 708**
Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą:			
Pastatų ir statinių perkainojimas		72 592	72 798
Pelno mokesčio įtaka		(-14 169)	(-14 336)
Bendrųjų pajamų iš viso		86 761	87 134

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		2015-04-30
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		2015.04.30

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)						16 708	16 708
Kitos bendrosios pajamos						72 798	72 798
Bendrųjų pajamų iš viso						89 506	89 506
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Sudaryti rezervai							
Panaudoti rezervai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(72 797)			(72 797)
2014 m. kovo 31 d. likutis		**26 556 752**	**827 390**	**5 129 610**	**1 143 915**	**(2 359 709)**	**31 297 958**
Grynasis pelnas (nuostoliai)						55 235	55 235
Kitos bendrosios pajamos						219 950	219 950
Bendrųjų pajamų iš viso						275 185	275 185
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(219 950)			(219 950)
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				118 312	153 154
Kitos bendrosios pajamos						72 592	72 592
Bendrųjų pajamų iš viso		34 842				190 906	225 748
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(72 592)			(72 592)
2015 m.kovo 31 d. likutis		**26 591 594**	**827 390**	**4 837 068**	**1 143 915**	**(1 893 318)**	**31 506 349**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2015-04-30
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2015.04.30

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. kovo 31 d.
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		5 467 635	5 470 945
Pinigų įplaukos iš klientų		5 464 126	5 465 591
Kitos įplaukos		1 043	
Draudimo išmokos		2 466	4 954
Ataskaitinio laikotarpio pinigų (išmokos)		(3 573 285)	(3 735 426)
Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(1 824 754)	(2 004 172)
Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(964 666)	(1 105 929)
Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(782 476)	(625 210)
Kitos išmokos		(1 390)	(115)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**1 894 350**	**1 735 519**
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)		(220 301)	(217 398)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		67 709	63 183
Gauti dividendai, palūkanos		285	260
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(152 307)**	**(153 955)**
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Dividendų (išmokėjimas)			(266 135)
Paskolų gavimas			
Paskolų (grąžinimas)		(1 663 673)	(648 312)
(Sumokėtos) palūkanos		(16 819)	(26 578)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)			(977)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(1 680 492)**	**(942 002)**
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai			
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui		(362)	(45)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		61 189	639 517
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		**3 102 104**	**1 199 938**
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		**3 163 293**	**1 839 455**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		2015-04-30
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		2015.04.30

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, atsatovaujama 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 2015 m. kovo 31 d., yra neaudituotos. Metinių finansinių ataskaitų už 2014 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko UAB „Apskaiatos ir mokesčių konsultacijos".

2 Apskaitos principai

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2015 m. 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 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		4 773		4 773
Nurašymai				
2015 m.kovo 31 d. likutis	123 208	653 455	3 794	780 457
Amortizacija:				
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	58 726	637 526	2 934	699 185
Amortizacija per metus	5 585	2 595	56	8 236
Nurašymai				
2015 m.kovo 31 d. likutis	64 311	640 121	2 990	707 421
2015 m. kovo 31 d. likutinė vertė	**58 897**	**13 334**	**804**	**73 036**

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. kovo 31 d. lygi 707 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota (699 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), tačiau vis dar naudojama veikloje.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis	11 946	20 352 182	48 422 718	983 930	4661474	21901	1572	74455723
Įsigijimai		2 866	330 327	234 473	3747			571 413
Perleistas ir nurašytas		(17 105)	(98 537)	(12 276)	(15 247)		(1 572)	144 736
Perklasifikavimai					6 576	(6 576)		0
2015 m. kovo 31 d. likutis	11 946	20 337 943	48 654 509	1 206 127	4 656 550	15 325	0	74 882 400
Perkainojimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		6 690 225	4 915		41 429			6 736 569
Įsigijimai								
Perleistas ir nurašytas		(41 575)						(41 575)
Perklasifikavimai								
2015 m. kovo 31 d. likutis		6 648 650	4 915		41 429			6 694 994
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		12 909 857	33 651 203	899 022	3 573 075			51033157
Nusidėvėjimas per metus		196 602	1 051 629	16 195	60 227			1 324 653
Perleistas ir nurašytas turtas		(9 473)	(71 669)	(10 788)	(15 238)			(107 168)
Perklasifikavimai								
2015 m. kovo 31 d. likutis		13 096 986	34 631 163	904 429	3 618 064			52 250 642
Vertės sumažėjimas:								
2014 m. gruodžio 31 d. likutis		845 040	6742		6575			858357
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus								
Vertės sumažėjimo atstatymas								
2015 m. kovo 31 d. likutis		845 040	6 742		6575			858 357
2015 m. kovo 31 d. likutinė vertė	11 946	13 044 567	14 021 519	301 698	1 073 340	15 325	0	28 468 395

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. I ketvirtį sudaro 1 325 tūkst. eurų (5 504 tūkst. eurų 2014 m.). Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į veikos sąnaudų straipsnį.

2015 m. kovo 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 7 046 tūkst. eurų (7 850 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

5 Atsargos

	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	508 655	482 402
Prekės, skirtos perparduoti	547 507	597 450
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	199 721	202 342
Atimti: vertės sumažėjimas	434 430	434 430
	821 453	**847 764**

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2015 m. kovo 31 d. sudarė 821,5 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. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Iš klientų gautinos sumos, bendrąja verte	4 324 968	4 242 830
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	1 303 290	1 303 290
	3 021 678	**2 939 540**

2014 metų pabaigoje iš pirkėjų gautinos 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. kovo 31 d.	2 395 770	97 585	81 721	13 325	433 277	3 021 678

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

7 Kitos gautinos sumos

	2015 m. kovo 31 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	19 827	
Kiti atgautini mokesčiai	88 817	0
	0	**0**
	108 644	**83 674**

Bendrovės kitos gautinos sumos nebuvo pradelstos.

8 Išankstiniai apmokėjimai

	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas	201 507	110 573
Išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams		187 211
	201 507	**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. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	3 137 054	3 006 852
Pinigai kasoje	2 513	20 186
Pinigai kelyje	23 726	75 065
Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
	3 163 293	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 grąžinimo terminai:

	2015 m. kovo 31 d.
	Kintama palūkanų norma
2015 m.	1 355 351
2016 m.	1 204 756
2017 m.	0
2018 m.	0
	2 560 107

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negrąžintos paskolos buvo denominuotuos eurais..

2015 m.kovo 31 d. Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, kurio likutinė vertė buvo lygi 7 046 tūkst. eurų (7 850 tūkst. eurų 2014 m. gruodžio 31 d.), buvo įkeistas bankams kaip paskolų užstatas.

Bendrovė grąžino dalį 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 (1,43xx %).

	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	31 333	0
Nuo vienerių iki penkerių metų	184 043	
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	215 376	0
Palūkanos	7920	0
Finansinės nuomos įsipareigojimų dabartinė vertė	223 296	0
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	31 333	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. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas PVM	0	119 783
Sukaupti atostoginiai ir pensijiniai įsipareigojimai, atidėjimai	352 148	266 878
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	320 816	150
Mokėtini dividendai		
Kiti įsipareigojimai	343 848	303 719
	1 016 812	**690 530**

16 Pardavimo pajamos

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – Kovas	
Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos	4 644 651	4 521 466

17 Pardavimo savikaina

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – Kovas	
Pardavimo savikaina	3 309 387	3 395 300

18 Veiklos sąnaudos

	2015 m.	2014 m.
	Sausis - Kovas	
Veiklos sąnaudos	1 230 630	1 101 060

19 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – Kovas	
Kitos veiklos pajamos		
Kitos veiklos pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	650	58
Metalo laužo pardavimas	19 078	34 336
Kitos veiklos pajamos	39 237	28 545
	58 965	**62 939**

Kitos veiklos sąnaudos		
Nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo	8 892	63 645
Turto nurašymo nuostoliai	4 929	1 913
Kitos veiklos sąnaudos	1 003	32 039
	14 824	**97 597**

20 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – Kovas	
Finansinės veiklos pajamos		
Palūkanų pajamos	285	260
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo	0	0
Kitos finansinės veiklos pajamos	12 893	43 313
	13 178	**43 573**
Finansinės veiklos sąnaudos		
Palūkanų sąnaudos	14 511	26 616
Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo	386	73
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	12 087	4 960
	26 984	**31 649**

21 Pelno mokestis

	2015 m.	2014 m.
	Sausis – Kovas	
Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	30 826	0
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio sąnaudų koregavimas		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	(14 169)	(14 336)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	**16 657**	**(14 336)**

	2015 m. kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Mokestiniai nuostoliai		
Sukaupimai (įskaitant ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams)		
Atsargos		
Ilgalaikis materialusis turtas	12 902	11 543
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	12 902	11 543
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	12 902	11 543

Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikis materialusis turtas	853 601	854 868
Kita		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	853 601	854 868
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	853 601	854 868

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 – Kovas	
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	0	0
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka		
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	(14 169)	(14 336)
Pastovūs skirtumai		
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(14 169)	(14 336)

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. kovo 31 d. atitinkamai buvo 2,22 ir 1,97 (2,07 ir 1,83 2014 m. gruodžio 31 d.).

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

Finansinio turto ir įsipareigojimų tikroji vertė

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

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

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

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

Kapitalo valdymas

Pagrindinis Bendrovės kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus ir kad Bendrovė palaikytų reikšmingus kapitalo rodiklius siekiant užtikrinti veiklą („kapitalas“ pagal TAS 1 sampratą atitinka nuosavą kapitalą, pateiktą finansinėse ataskaitose).
Bendrovė valdo savo kapitalo struktūrą ir keičia ją, atsižvelgdama į ekonominių sąlygų pokyčius ir pagal savo veiklos rizikos ypatybes. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali pakeisti dividendų išmokėjimą akcininkui. 2015 m. I ketvirtį 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. 2054 m.kovo 31 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.kovo 31 d.	2014 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	2 242 400	2 972 750
Trumpalaikiai įsipareigojimai	3 297 000	3 508 581
Įsipareigojimų iš viso	**5 539 400**	**6 481 331**
Nuosavybė	**31 506 349**	**31 353 193**
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	**0,18**	**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 50,3 tūkst. 2015 m. I ketv.. 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.