

AB LIETUVOS RADIOJO IR TELEVIZIJOS CENTRAS

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ, UŽ TRIJŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ,
PASIBAIGUSĮ 2016 M. KOVO 31 D. (NEAUDITUOTA)

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
TURTAS			
Ilgalaikis turtas			
Nematerialusis turtas		99 362	83 617
Ilgalaikis materialusis turtas		28 132 738	27 903 931
Finansinis turtas		6 739	6 739
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		18 338	16 979
Kitas ilgalaikis turtas			
Ilgalaikio turto iš viso		28 257 177	28 011 266
Trumpalaikis turtas			
Atsargos		1 561 422	1 286 471
Iš pirkėjų gautinos sumos		3 063 123	3 002 379
Kitos gautinos sumos		7 533	147 611
Išankstiniai apmokėjimai		398 602	331 716
Kitas trumpalaikis turtas			
Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7 605 175	7 962 016
Trumpalaikio turto iš viso		12 635 854	12 730 193
Turto iš viso		40 893 031	40 741 459

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

Pastabos	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		
Nuosavas kapitalas		
Akcinis kapitalas	26 591 594	26 591 594
Privalomasis rezervas	827 390	827 390
Perkainojimo rezervas	4 488 924	4 568 986
Kiti rezervai	1 143 915	1 143 915
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	(1 919 965)	(1 572 588)
Nuosavo kapitalo iš viso	31 131 858	31 559 297
DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		
Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
Gautos paskolos		
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	145 287	145 287
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	792 164	806 293
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	937 451	951 580
Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	31 688	42 209
Trumpalaikės paskolos		
Prekybos skolos	1 424 526	1 404 650
Gauti išankstiniai apmokėjimai, būsimo laikotarpio pajamos	6 179 640	6 179 764
Pelno mokesčio įsipareigojimas		
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	1 187 868	603 959
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso	8 823 722	8 230 582
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	40 893 031	40 741 459

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

_____	_____	_____	_____
Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		
_____	_____	_____	_____
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		

Bendrujų pajamų ataskaita

Pastabos	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. kovo 31 d.
Pardavimo pajamos	4 579 458	4 644 651
Pardavimo savikaina	3 588 017	3 309 387
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	991 441	1 335 264
Kitos veiklos pajamos	44 810	58 965
Veiklos sąnaudos	1 503 201	1 230 630
Kitos veiklos sąnaudos	1 045	14 824
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(467 995)	148 775
Finansinės veiklos pajamos	27 416	13 178
Finansinės veiklos sąnaudos	2 346	26 984
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(442 925)	134 969
Pelno mokestis	15 487	16 657
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(427 439)	118 312
Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą:		
Pastatų ir statinių perkainojimas	80 062	72 592
Pelno mokesčio įtaka	15 487	14 169
Bendrujų pajamų iš viso	95 549	86 761

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2015 m. sausio 1 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
Bendrujų pajamų iš viso		34 842				190 906	225 748
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Sudaryti rezervai							
Panaudoti rezervai							
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	(1 893 618)	31 506 349
Grynasis pelnas (nuostoliai)						52 948	52 948
Kitos bendrosios pajamos						268 082	268 082
Bendrujų pajamų iš viso						321 030	321 030
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(268 082)			(268 082)
2015 m. gruodžio 31 d. likutis		26 591 594	827 390	4 568 986	1 143 915	(1 572 588)	31 559 297
Grynasis pelnas (nuostoliai)						(427 439)	(427 439)
Kitos bendrosios pajamos						80 062	80 062
Bendrujų pajamų iš viso						(347 377)	(347 377)
Pervesta iš kitų rezervų							
Dividendai							
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)				(80 062)			(80 062)
2016 m. kovo 31 d. likutis		26 591 594	827 390	4 488 924	1 143 915	(1 919 965)	31 131 858

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

_____	Generalinis direktorius	_____	Remigijus Šeris	_____	_____
_____	Vyriausioji buhalterė	_____	Beata Sabalienė	_____	_____

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos 2016 m. kovo 31 d. 2015 m. kovo 31 d.	
Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	5 457 181	5 467 635
Pinigų įplaukos iš klientų	5 455 470	5 464 126
Kitos įplaukos	0	1 043
Draudimo išmokos	1 711	2 466
Ataskaitinio laikotarpio pinigų (išmokos)	(4 033 782)	(3 573 285)
Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	(2 825 976)	(1 824 754)
Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	(1 090 034)	(964 666)
Sumokėti į biudžetą mokesčiai	(115 388)	(782 476)
Kitos išmokos	(1 483)	(1 390)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	1 424 300	1 894 350
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)	(1 827 761)	(220 301)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	57 357	67 709
Gauti dividendai, palūkanos	0	285
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(1 770 404)	(152 307)
Finansinės veiklos pinigų srautai		
Dividendų (išmokėjimas)		
Paskolų gavimas		
Paskolų (grąžinimas)		(1 663 673)
(Sumokėtos) palūkanos		(16 819)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(10 522)	
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(10 522)	(1 680 492)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	(215)	(362)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	(356 841)	61 189
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	7 962 016	3 102 104
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	7 605 175	3 163 293

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

_____	_____	_____	_____
Generalinis direktorius	Remigijus Šeris		
_____	_____	_____	_____
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė		

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

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

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

Pagrindinė bendrovės veikla – telekomunikacijų paslaugų teikimas.

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

2016 m. kovo 31 d. Bendrovės vienintelis akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atstovaujama LR Susiekimo ministerijos. Visos Bendrovės 91 695 152 akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro, yra paprastosios ir 2016 m. kovo 31 d. buvo pilnai apmokėtos

Šios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. kovo 31 d., yra neaudituotos. Metinių finansinių ataskaitų už 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“.

2 Apskaitos principai

Šios tarpinės konsoliduotos finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2016 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 2015 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 oficialių 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, perkeliama iš perkainojimo rezervo į nepaskirstytą pelną.

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

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	10-50 metų
Mašinos ir kiti įrengimai	8-50 metų
Transporto priemonės	5-10 metų
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	5-15 metų
Kitas materialusis turtas	3-15 metų

Naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinės vertės yra kasmet peržiūrimos ir prireikus koreguojamos.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas 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 skolintojiui, 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 praityje 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 efektyviają palūkanų normą).

2.13. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per atskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

2.14. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą.

Kai paaiškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.15. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės nustatymą, nusidėvėjimą, ilgalaikio materialiojo turto ir gautinų sumų vertės sumažėjimo įvertinimus, ilgalaikės 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:				
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	151 504	660 869	898	813 270
Įsigijimai	13 146	12 531		25 677
Nurašymai				
2016 m. kovo 31 d. likutis	164 650	673 400	898	838 947
Amortizacija:				
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	81 819	647 573	262	729 653
Amortizacija per metus	8 297	1 579	56	9 933
Nurašymai				
2016 m. kovo 31 d. likutis	90 116	649 152	318	739 586
2016 m. kovo 31 d. likutinė vertė	74 534	24 248	580	99 361

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 2016 m. kovo 31 d. lygi 739 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota (729 tūkst. eurų 2015 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:								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	11 946	20 342 060	50 201 569	859 036	4 711 645	27 145	0	76 153 401
Įsigijimai		10 170	1 517 796	19 665	4 755	87 375		1 639 761
Perleistas ir nurašytas		28 879	836 891		6 255			872 025
Perklasifikavimai								
2016 m. kovo 31 d. likutis	11 946	20 323 351	50 882 474	878 701	4 710 145	114 520	0	76 921 137
Perkainojimas:								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	0	6 119 432	4 607	0	38 899	0	0	6 162 938
Įsigijimai								
Perleistas ir nurašytas		24 538						24 538
Perklasifikavimai								
2016 m. kovo 31 d. likutis	0	6 094 894	4 607	0	38 899	0	0	6 138 400
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	0	13 071 854	36 244 042	610 700	3 704 261	0	0	53 630 856
Nusidėvėjimas per laikotarpį		181 919	1 034 335	15 309	61 981			1 293 545
Perleistas ir nurašytas turtas		5 782	767 374		5 998			779 154
Perklasifikavimai								
2016 m. kovo 31 d. likutis	0	13 247 991	36 511 003	626 009	3 760 244	0	0	54 145 249
Vertės sumažėjimas:								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	0	768 233	6 742	0	6 576	0	0	781 550
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per metus								
Vertės sumažėjimo atstatymas								
2016 m. kovo 31 d. likutis	0	768 233	6 742	0	6 576	0	0	781 550
2016 m. kovo 31 d. likutinė vertė	11 946	12 402 019	14 369 337	252 692	982 224	114 520	0	28 132 738

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 turto efektyviausiai ir geriausiai arba parduodant jį kitam rinkos dalyviui, kuris turto 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.

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva
2016 M. I KETV. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2016 m. I ketv. sudaro 1 303 tūkst. eurų (1 325 tūkst. eurų 2015 m. I ketv.). Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į veikos sąnaudų straipsnį.

2016 m. kovo 31 d. Bendrovė yra įkeitusi ilgalaikį materialų turtą kurio vertė 205 tūkst. eurų.

5 Atsargos

	<u>2016 m. kovo 31 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	1 178 052	776 768
Prekės, skirtos perparduoti	861 528	990 092
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	128 862	126 631
Atimti: vertės sumažėjimas	607 020	607 020
	1 561 422	1 286 471

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2016 m. kovo 31 d. sudarė 1 561 tūkst. eurų (1 286 tūkst. eurų 2015 m. gruodžio 31 d.). Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra įtrauktas į veiklos sąnaudas Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje.

6 Iš pirkėjų gautinos sumos

	<u>2016 m. kovo 31 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
Iš klientų gautinos sumos, bendraja verte	4 058 839	3 998 095
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	995 716	995 716
	3 063 123	3 002 379

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				Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	daugiau nei 90 dienų	
2015 m. gruodžio 31 d.	2 515 241	233 176	70 553	33 316	150 093	3 002 379
2016 m. kovo 31d.	2 522 372	183 414	63 573	26 850	266 914	3 063 123

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

7 Kitos gautinos sumos

	<u>2016 m. kovo 31 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
Finansinis turtas		
Sukauptos gautinos pajamos		
Išduotos paskolos		
Paskolos darbuotojams		

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva
2016 M. I KETV. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

Kitos gautinos sumos	-545	154
	-545	154
Nefinansinis turtas		
Gautinas PVM	0	139 379
Kiti atgautini mokesčiai	8 078	8 078
	7 533	147 611

Bendrovės kitos gautinos sumos nebuvo pradelstos.

8 Išankstiniai apmokėjimai

	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas	98 124	98 043
Išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams	300 478	233 673
	398 602	331 716

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

	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	7 580 374	7 934 933
Pinigai kasoje	5 399	6 958
Pinigai kelyje	19 402	20 125
Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
	7 605 175	7 962 016

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 Bendrovė neturi. Bendrovė grąžino paskolas anksčiau termino ir sumažino ilgalaikius įsipareigojimus.

13 Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai

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

	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	31 688	42 209
Nuo vienerių iki penkerių metų	145 287	145 287
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	176 975	187 496
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	31 688	42 209
- ilgalaikiai	145 287	145 287

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.

2016 m. kovo 31 d. išankstinius apmokėjimus ir būsimų laikotarpių sąnaudas daugiausiai sudaro išankstinis neįsiteisėjusio pardavimo sandorio apmokėjimas.

	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Gauti išankstiniai apmokėjimai, būsimų laikotarpių sąnaudos	6 179 640	6 179 764

Kitas trumpalaikės mokėtinas sumas sudarė:

	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas PVM	143 238	
Sukaupti atostoginiai ir pensijiniai įsipareigojimai, atidėjimai	332 731	259 692
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	406 562	57 892
Mokėtini dividendai		
Kiti įsipareigojimai	305 337	286 375
	1 187 868	603 959

16 Pardavimo pajamos

	2016 m.	2015 m.
	Sausis – kovo	
Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos	4 579 458	4 644 651

17 Pardavimo savikaina

2016 m.	2015 m.
Sausis – kovo	
3 588 017	3 309 387

18 Veiklos sąnaudos

2016 m.	2015 m.
Sausis – kovo	
1 503 201	1 230 630

19 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)

Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo
 Metalo laužo pardavimas
 Kitos veiklos pajamos

2016 m.	2015 m.
Sausis – kovo	
14 101	650
309	19 078
30 400	39 237
44 810	58 965

Kitos veiklos sąnaudos

Nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo
 Turto nurašymo nuostoliai
 Kitos veiklos sąnaudos

161	8 892
639	4 929
245	1 003
1 045	14 824

20 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)

Finansinės veiklos pajamos

Palūkanų pajamos
 Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo
 Kitos finansinės veiklos pajamos

2016 m.	2015 m.
Sausis – kovo	
0	285
0	0
27 416	12 893
27 416	13 178

Finansinės veiklos sąnaudos

Palūkanų sąnaudos
 Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo
 Kitos finansinės veiklos sąnaudos

609	14 511
215	386
1 522	12 087
2 346	26 984

21 Pelno mokestis

Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai

Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos
Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio sąnaudų koregavimas
 Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos

2016 m.	2015 m.
Sausis – kovo	
0	30 826
(15 487)	(14 169)

	(15 487)	16 657
	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		
Mokestiniai nuostoliai		
Su kaupimais (įskaitant ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams)		
Atsargos		
Ilgalaikis materialusis turtas	18 338	16 979
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	18 338	16 979
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	18 338	16 979
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas		
Ilgalaikis materialusis turtas	762 164	806 293
Kita		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	792 164	806 293
Atidėtas pelno mokestis, grynąja verte	792 164	806 293

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:

	2016 m.	2015 m.
	Sausis – kovo	
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	0	0
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka		
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	(15 487)	(14 169)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(15 487)	(14 169)

22 Finansinis turtas ir įsipareigojimai ir rizikos valdymas

Kredito rizika

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

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

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kredito linijų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2016 m. kovo 31 d. atitinkamai buvo 1,43 ir 1,26 (1,56 ir 1,40 2015 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.

2016 m. kovo 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. 2016 m. kovo 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. 2016 m. kovo 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:

	2016 m. kovo 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	937 451	951 580
Trumpalaikiai įsipareigojimai	9 048 392	8 091 191
Įsipareigojimų iš viso	9 985 843	9 042 771
Nuosavybė	31 131 858	31 559 297
Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis	0,32	0,29

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 53,4 tūkst. per 2016 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 turinčioms, nes tarp šių įmonių nėra didelės ekonominės integracijos. Sandoriai su susijusiomis šalimis apima įprastinį su veikla susijusių prekių ir paslaugų pardavimą ir pirkimą.

25 Pobalansiniai įvykiai

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

Generalinis direktorius

Remigijus Šeris

Vyriausioji buhalterė

Beata Sabalienė