

**AB LIETUVOS RADIJO IR TELEVIZIJOS CENTRAS**

TARPINĖ FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ, UŽ DEVYNIŲ MĖNESIŲ  
LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2016 M. RUGSĖJO 30 D. (NEAUDITUOTA)

## Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
<b>TURTAS</b>			
<b>Ilgalaikis turtas</b>			
Nematerialusis turtas	3	140 260	83 617
Ilgalaikis materialusis turtas	4	30 635 963	27 903 931
Finansinis turtas		6 739	6 739
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		20 398	16 979
Kitas ilgalaikis turtas			
<b>Ilgalaikio turto iš viso</b>		<b>30 803 360</b>	<b>28 011 266</b>
<b>Trumpalaikis turtas</b>			
Atsargos	5	1 897 574	1 286 471
Iš pirkėjų gautinos sumos	6	3 143 065	3 002 379
Kitos gautinos sumos	7	7 110	147 611
Išankstiniai apmokėjimai	8	334 752	331 716
Kitas trumpalaikis turtas			
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	4 787 113	7 962 016
<b>Trumpalaikio turto iš viso</b>		<b>10 169 614</b>	<b>12 730 193</b>
<b>Turto iš viso</b>		<b>40 972 974</b>	<b>40 741 459</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

## Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
<b>Nuosavas kapitalas</b>			
Akcinis kapitalas		26 591 594	26 591 594
Privalomasis rezervas		827 390	827 390
Perkainojimo rezervas		4 366 277	4 568 986
Kiti rezervai		1 143 915	1 143 915
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)		(1 884 678)	(1 572 588)
<b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>		<b>31 044 498</b>	<b>31 559 297</b>
<b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>			
<b>Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
<b>Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Gautos paskolos			
Lizingo (finansinės nuomos) įsipareigojimai	13	145 287	145 287
Ilgalaikiai įsipareigojimai darbuotojams			
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	21	770 520	806 293
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		224 360	
<b>Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>1 140 167</b>	<b>951 580</b>
<b>Per vienerius metus mokėtinos sumos ir įsipareigojimai</b>			
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	13	10 537	42 209
Trumpalaikės paskolos			
Prekybos skolos	15	1 834 044	1 404 650
Gauti išankstiniai apmokėjimai, būsimo laikotarpio pajamos	15	6 180 356	6 179 764
Pelno mokesčio įsipareigojimas			
Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos	15	763 372	603 959
<b>Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>8 788 309</b>	<b>8 230 582</b>
<b>Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso</b>		<b>40 972 974</b>	<b>40 741 459</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2016-10-21
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2016-10-21

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva

2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

## Bendrujų pajamų ataskaita

	Pastabos	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. rugsėjo 30 d.
Pardavimo pajamos	16	14 379 200	14 006 697
Pardavimo savikaina	17	10 925 899	10 349 226
<b>Bendrasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>3 453 301</b>	<b>3 657 471</b>
Kitos veiklos pajamos	19	190 177	111 550
Veiklos sąnaudos	18	4 261 388	3 338 626
Kitos veiklos sąnaudos	19	5 356	199 634
<b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(623 266)</b>	<b>230 761</b>
Finansinės veiklos pajamos	20	75 568	138 343
Finansinės veiklos sąnaudos	20	6 291	93 013
<b>Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą</b>		<b>(553 989)</b>	<b>276 091</b>
Pelno mokestis	21	(39 191)	2 000
<b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>		<b>(514 798)</b>	<b>274 091</b>
<b>Kitos bendrosios pajamos, kurios ateityje nebus perkeltos į pelno (nuostolių) ataskaitą:</b>			
Pastatų ir statinių perkainojimas		202 709	246 346
Pelno mokesčio įtaka		(39 191)	(47 550)
<b>Bendrujų pajamų iš viso</b>		<b>241 900</b>	<b>293 896</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2016-10-21
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2016-10-21

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva

2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

## Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Akcinis kapitalas	Privalomasis rezervas	Perkainavimo rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstyta sis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
<b>2015 m. sausio 1 d. likutis</b>	<b>26 556 752</b>	<b>827 390</b>	<b>4 909 660</b>	<b>1 143 915</b>	<b>(2 084 524)</b>	<b>31 353 193</b>
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						
Sudaryti rezervai						
Panaudoti rezervai						
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(246 346)			(246 346)
<b>2015 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>26 591 594</b>	<b>827 390</b>	<b>4 663 314</b>	<b>1 143 915</b>	<b>(1 460 737)</b>	<b>31 765 476</b>
Grynasis pelnas (nuostoliai)					(206 181)	(206 181)
Kitos bendrosios pajamos					94 329	94 329
Bendrųjų pajamų iš viso					(111 852)	(111 852)
Pervesta iš kitų rezervų						
Dividendai						
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(94 328)			(94 328)
<b>2015 m. gruodžio 31 d. likutis</b>	<b>26 591 594</b>	<b>827 390</b>	<b>4 568 986</b>	<b>1 143 915</b>	<b>(1 572 588)</b>	<b>31 559 297</b>
Grynasis pelnas (nuostoliai)					(514 799)	(514 799)
Kitos bendrosios pajamos					202 709	202 709
Bendrųjų pajamų iš viso					(312 090)	(312 090)
Pervesta iš kitų rezervų						
Dividendai						
Ilgalaikio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)			(202 709)			(202 109)
<b>2016 m. rugsėjo 30 d. likutis</b>	<b>26 591 594</b>	<b>827 390</b>	<b>4 366 277</b>	<b>1 143 915</b>	<b>(1 884 678)</b>	<b>31 044 498</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2016-10-21
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2016-10-21

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva

2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

## Pinigų srautų ataskaita

Pastabos	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. rugsėjo 30 d.
<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		
Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)	17 242 187	23 218 596
Pinigų įplaukos iš klientų	17 238 784	23 213 711
Kitos įplaukos	0	2 419
Draudimo išmokos	3 403	2 466
Ataskaitinio laikotarpio pinigų (išmokos)	(13 771 521)	(12 415 453)
Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)	(8 555 935)	(6 750 075)
Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais	(4 162 260)	(3 664 924)
Sumokėti į biudžetą mokesčiai	(1 046 507)	(1 985 317)
Kitos išmokos	(6 819)	(15 137)
<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>3 470 666</b>	<b>10 803 143</b>
<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>		
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (isigijimas)	(6 793 354)	(1 234 585)
Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	179 697	263 219
Gauti dividendai, palūkanos	7	285
<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(6 613 650)</b>	<b>(971 081)</b>
<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
Dividendų (išmokėjimas)		
Paskolų gavimas		
Paskolų (grąžinimas)		(4 223 781)
(Sumokėtos) palūkanos		(9 895)
Lizingo (finansinės nuomos) (mokėjimai)	(31 672)	(7 622)
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>	<b>(31 672)</b>	<b>(4 251 754)</b>
<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		
Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	(247)	(358)
<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>	<b>(3 174 903)</b>	<b>5 579 951</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>	<b>7 962 016</b>	<b>3 102 104</b>
<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>	<b>4 787 113</b>	<b>8 682 055</b>

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

_____	_____	_____
Generalinis direktorius	Remigijus Šeris	2016-10-21
_____	_____	_____
Vyriausioji buhalterė	Beata Sabalienė	2016-10-21

## 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 nesavarankiškai struktūriniai padaliniai išdėstyti visoje Lietuvos Respublikos teritorijoje.

Bendrovė įregistruota 1997 m. birželio mėn. 26 d., bendrovės kodas 120505210.

2016 m. rugsėjo 30 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. rugsėjo 30 d. buvo pilnai apmokėtos.

Šios finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. rugsėjo 30 d., yra neauditotos. 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. 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 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, 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 neskaiciuojamas tol, kol statyba nėra baigta, ir turtas nepradėtas naudoti.

### **2.4. Atsargos**

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

### **2.5. Finansinis turtas**

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

#### Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

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

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



## **2.6. Finansinio turto ir įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas**

### Finansinis turtas

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

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

### Finansiniai įsipareigojimai

Finansinio įsipareigojimo pripažinimas nutraukiamas, kai jis yra padengiamas, atšaukiamas ar baigiasi jo terminas. Kai vienas esamas finansinis įsipareigojamas pakeičiamas kitu įsipareigojimu tam pačiam skolinioju, 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 aktuariais 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 praеityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai pinigų laiko vertės poveikis yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

## **2.12. Pajamų pripažinimas**

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

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

Bendrovė parduoda skaitmeninės televizijos transliavimo paslaugas, bevielio interneto transliavimo paslaugas, įrangos talpinimo paslaugas, radijo signalo transliavimo paslaugas. Bendrovė pripažįsta paslaugų pardavimo pajamas kiekvieno mėnesio pabaigoje po paslaugų suteikimo.

Palūkanų pajamos yra apskaitomos kaupimo principu (naudojant efektyviają palūkanų normą).

## **2.13. Sąnaudų pripažinimas**

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

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

## **2.14. Turto vertės sumažėjimas**

### Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą.

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

#### Kitas turtas

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

#### **2.15. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas**

Rengiant finansines ataskaitas pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės nustatymą, nusidėvėjimą, ilgalaikio materialiojo turto ir gautinų sumų vertės sumažėjimo įvertinimus, ilgalaikės išmokas darbuotojams pajamų pripažinimo įvertinimą. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

#### **2.16. Neapibrėžtumai**

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

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

#### **2.17. Pobalansiniai įvykiai**

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

#### **2.18. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

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

### **3 Nematerialusis turtas**

	<b>Patentai, licencijos</b>	<b>Programinė įranga</b>	<b>Kitas turtas</b>	<b>Iš Viso</b>
<b>Įsigijimo vertė:</b>				
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	151 504	660 869	898	813 270
Įsigijimai	15 779	74 796		90 575
Nurašymai				
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	167 283	735 665	898	903 846
<b>Amortizacija:</b>				
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	81 819	647 573	262	729 653
Amortizacija per laikotarpį	26 701	7 062	168	33 931
Nurašymai				
2016 m. rugsėjo 30 d. likutis	108 520	654 635	430	763 585
<b>2016 m. rugsėjo 30 d. likutinė vertė</b>	<b>58 763</b>	<b>81 030</b>	<b>468</b>	<b>140 261</b>

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

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva

**2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2016 m. rugsėjo 30 d. lygi 763 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
<b>Įsigijimo vertė:</b>								
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		132 192	6 113 791	74 624	253 142	560 104		7 133 853
Perleistas ir nurašytas		294 565	1 615 490	61 170	96 465			2 067 690
Perklasifikavimai			3 992		4 579	(8 571)		0
2016 m. birželio 30 d. likutis	<b>11 946</b>	<b>20 179 687</b>	<b>54 703 862</b>	<b>872 490</b>	<b>4 872 901</b>	<b>578678</b>	<b>0</b>	<b>81 219 564</b>
<b>Perkainojimas:</b>								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	0	6 119 432	4 607	0	38 899	0	0	6 162 938
Įsigijimai								
Perleistas ir nurašytas		36 006						36 006
Perklasifikavimai								
2016 m. birželio 30 d. likutis	<b>0</b>	<b>6 083 426</b>	<b>4 607</b>	<b>0</b>	<b>38 899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 126 932</b>
<b>Sukauptas nusidėvėjimas:</b>								
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		548 671	3 165 900	43 890	193 277			3 951 738
Perleistas ir nurašytas turtas		181 907	1 287 763	61 168	95 649			1 626 486
Perklasifikavimai								
2016 m. birželio 30 d. likutis	<b>0</b>	<b>13 438618</b>	<b>38 122 179</b>	<b>593 422</b>	<b>3 801 889</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 956 108</b>
<b>Vertės sumažėjimas:</b>								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	0	768 233	6 742	0	6 576	0	0	781 551
Vertės sumažėjimas, priskaičiuotas per laikotarpį								
Vertės sumažėjimo atstatymas		27 125						27 125
2016 m. birželio 30 d. likutis	<b>0</b>	<b>741 108</b>	<b>6 742</b>	<b>0</b>	<b>6 576</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>754 426</b>
2016 m. birželio 30 d. likutinė vertė	<b>11 946</b>	<b>12 083 387</b>	<b>16 579 547</b>	<b>279 068</b>	<b>1 103 335</b>	<b>578 678</b>	<b>0</b>	<b>30 635 962</b>

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.

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“, bendrovės kodas 120505210, Sausio 13-osios 10, Vilnius, Lietuva

**2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 2016 m. 9 mėnesių sudaro 3 951,7 tūkst. eurų (3 963 tūkst. eurų 2016 m. 9 mėnesių). Bendrovės bendrųjų pajamų ataskaitoje yra įtraukta į veikos sąnaudų straipsnį.

2016 m. rugsėjo 30 d. Bendrovė yra įkeitusi ilgalaikį materialų turtą kurio vertė 190,5 tūkst. eurų.

**5 Atsargos**

	<u>2016 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	1 595 198	776 768
Prekės, skirtos perparduoti	675 461	990 092
Ilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti	133 183	126 631
	<hr/>	<hr/>
Atimti: vertės sumažėjimas	506 268	607 020
	<hr/>	<hr/>
	<b>1 897 574</b>	<b>1 286 471</b>

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2016 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1 897 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. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
Iš klientų gautinos sumos, bendraja verte	4 138 781	3 998 095
Atimti: abejotinių gautinų sumų vertės sumažėjimas	995 716	995 716
	<hr/>	<hr/>
	<b>3 143 065</b>	<b>3 002 379</b>

Bendrovės iš klientų gautinų sumų senaties analizė:

	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas nėra praėjęs bei kurioms neapskaiytas vertės sumažėjimas	Iš pirkėjų gautinos sumos, kurių mokėjimo terminas jau praėjęs, tačiau kurioms nėra apskaiytas vertės sumažėjimas				Iš viso
		mažiau nei 30 dienų	30 – 60 dienų	60 – 90 dienų	daugiau nei 90 dienų	
<b>2015 m. gruodžio 31 d.</b>	2 515 241	233 176	70 553	33 316	150 093	3 002 379
<b>2016 m. rugsėjo 30d.</b>	2 416 050	268 050	59 030	45 312	354 623	3 143 065

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

**2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

**7 Kitos gautinos sumos**

	<u>2016 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
<b>Finansinis turtas</b>		
Sukauptos gautinos pajamos		
Išduotos paskolos		
Paskolos darbuotojams		
Kitos gautinos sumos	-968	154
	<b>-968</b>	<b>154</b>
<b>Nefinansinis turtas</b>		
Gautinas PVM	0	139 379
Kiti atgautini mokesčiai	8 078	8 078
	<b>7 110</b>	<b>147 611</b>

Bendrovės kitos gautinos sumos nebuvo pradelstos.

**8 Išankstiniai apmokėjimai**

	<u>2016 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
Išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas	78 070	98 043
Išankstiniai apmokėjimai kitiems tiekėjams	256 682	233 673
	<b>334 752</b>	<b>331 716</b>

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

**9 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

	<u>2016 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
Pinigai banke	4 755 035	7 934 933
Pinigai kasoje	3 591	6 958
Pinigai kelyje	28 487	20 125
Terminuoti indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių		
	<b>4 787 113</b>	<b>7 962 016</b>

**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, išėinančiam 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.

#### 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 %).

	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Per vienerius metus	10 537	42 209
Nuo vienerių iki penkerių metų	145 287	145 287
Finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	155 824	187 496
Finansinės nuomos įsipareigojimai apskaityti kaip:		
- trumpalaikiai	10 537	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 mokėtinos 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. rugsėjo 30 d. išankstinius apmokėjimus ir būsimų laikotarpių sąnaudas daugiausiai sudaro išankstinis neįsiteisėjusio pardavimo sandorio apmokėjimas.

	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Gauti išankstiniai apmokėjimai, būsimų laikotarpių sąnaudos	6 180 356	6 179 764

#### Kitas trumpalaikės mokėtinas sumas sudarė:

	2016 m. rugsėjo 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Mokėtinas PVM	90 429	
Sukaupti atostoginiai ir pensijiniai įsipareigojimai, atidėjimai	187 886	259 692
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	367 150	57 892
Mokėtini dividendai		
Kiti įsipareigojimai	117 907	286 375
	<b>763 372</b>	<b>603 959</b>

**2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

**16 Pardavimo pajamos**

	<u>2016 m.</u>	<u>2015 m.</u>
	<u>Sausis – rugsėjis</u>	
Pardavimo pajamos iš pagrindinės veiklos	14 379 200	14 094 667

**17 Pardavimo savikaina**

	<u>2016 m.</u>	<u>2015 m.</u>
	<u>Sausis – rugsėjis</u>	
	10 925 899	10 251 002

**18 Veiklos sąnaudos**

	<u>2016 m.</u>	<u>2015 m.</u>
	<u>Sausis – rugsėjis</u>	
	4 261 388	3 697 936

**19 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos)**

	<u>2016 m.</u>	<u>2015 m.</u>
	<u>Sausis – rugsėjis</u>	
<b>Kitos veiklos pajamos</b>		
Kitos veiklos pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	58 979	176 838
Metalo laužo pardavimas	1 254	18 758
Kitos veiklos pajamos	128 944	120 937
	<u>190 177</u>	<u>316 533</u>
<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
Nuostoliai iš ilgalaikio turto pardavimo	1 620	108 537
Turto nurašymo nuostoliai	3 060	25 290
Kitos veiklos sąnaudos	676	23 537
	<u>5 356</u>	<u>157 354</u>

**20 Finansinės veiklos pajamos (sąnaudos)**

	<u>2016 m.</u>	<u>2015 m.</u>
	<u>Sausis – rugsėjis</u>	
<b>Finansinės veiklos pajamos</b>		
Palūkanų pajamos	7	286
Pelnas iš valiutos kurso pasikeitimo		0
Kitos finansinės veiklos pajamos	75 561	55 029
	<u>75 568</u>	<u>55 315</u>
<b>Finansinės veiklos sąnaudos</b>		
Palūkanų sąnaudos	1 721	19 511
Nuostoliai dėl valiutos kurso pasikeitimo	207	292
Kitos finansinės veiklos sąnaudos	4 363	10 531
	<u>6 291</u>	<u>30 334</u>



**2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

**21 Pelno mokestis**

	<u>2016 m.</u>	<u>2015 m.</u>
	<u>Sausis – rugsėjis</u>	
<b>Pelno mokesčio sąnaudų (pajamų) komponentai</b>		
Ataskaitinių metų pelno mokesčio sąnaudos	0	
<i>Praėjusių metų einamojo pelno mokesčio sąnaudų koregavimas</i>		
Atidėtojo pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos	(39 190)	(47 550)
Pelno mokesčio (pajamos) sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(39 190)</u>	<u>(47 550)</u>
	<u>2016 m.</u>	<u>2015 m.</u>
	<u>rugsėjo 30 d. gruodžio 31 d.</u>	
<b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas</b>		
Mokestiniai nuostoliai		
Su kaupimais (įskaitant ilgalaikius įsipareigojimus darbuotojams)		
Atsargos		
Ilgalaikis materialusis turtas	20 398	16 979
Atidėtojo pelno mokesčio turtas prieš realizacinės vertės sumažėjimą	20 398	16 979
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	<u>20 398</u>	<u>16 979</u>
<b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>		
Ilgalaikis materialusis turtas	770 520	806 293
Kita		
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	<u>770 520</u>	<u>806 293</u>
Atidėtasis pelno mokestis, grynąja verte	<u><b>770 520</b></u>	<u><b>806 293</b></u>

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

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

	<u>2016 m.</u>	<u>2015 m.</u>
	<u>Sausis – rugsėjis</u>	
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaičiuotos taikant 15 % tarifą	0	0
Mokesčio tarifo pasikeitimo įtaka		
Atidėtojo pelno mokesčio realizacinės vertės pasikeitimo įtaka	(39 190)	(47 550)
Pelno mokesčio sąnaudos, apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	<u>(39 190)</u>	<u>(47 550)</u>

**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 patikimais klientams ir pardavimai nevirsytų patvirtinto kredito rizikos limitu.

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,

**2016 M. 9 MĖNESIŲ BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 grynujų pinigų ir grynujų 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. rugsėjo 30 d. atitinkamai buvo 1,16 ir 0,94 (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. birželio 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. birželio 30 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. birželio 30 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:

	<u>2016 m. rugsėjo 30 d.</u>	<u>2015 m. gruodžio 31 d.</u>
Ilgalaikiai įsipareigojimai (įskaitant atidėtuosius mokesčius ir subsidijas)	1 140 167	951 580
Trumpalaikiai įsipareigojimai	8 788 309	8 091 191
<b>Įsipareigojimų iš viso</b>	<b>9 928 476</b>	<b>9 042 771</b>
<b>Nuosavybė</b>	<b>31 044 498</b>	<b>31 559 297</b>
<b>Įsipareigojimų ir nuosavo kapitalo santykis</b>	<b>0,32</b>	<b>0,29</b>

**23 Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai**

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

**24 Susijusių šalių sandoriai**

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 115,7 tūkst. per 2016 m. I pusmetį. 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.

<u>Generalinis direktorius</u>	<u>Remigijus Šeris</u>	<u>2016-10-21</u>
<u>Vyriausioji buhalterė</u>	<u>Beata Sabalienė</u>	<u>2016-10-21</u>