

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS	Puslapis
AUDITORIAUS IŠVADA	3
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	4
BALANSAS	5
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	6
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	7 - 8
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS	9 - 31

AUDITORIAUS IŠVADA

AB „LIETUVOS TELEKOMAS” akcininkams

1. Mes atlikome čia pridedamų AB „Lietuvos telekomas” (toliau – Bendrovė) ir konsoliduotų su dukterinėmis bendrovėmis (toliau kartu – Grupė) 2004 m. gruodžio 31 d. balanso ir su juo susijusių tuomet pasibaigusių metų pelno (nuostolių), pinigų srautų ir nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitų auditą. Už šią finansinę atskaitomybę atsakinga Bendrovės vadovybė. Mūsų pareiga – remiantis atliktu auditu, pareikšti apie šią finansinę atskaitomybę savo nuomonę.
2. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus, parengtus Tarptautinės apskaitininkų federacijos. Šie standartai reikalauja suplanuoti ir atlikti auditą taip, kad galėtume pagrįstai įsitikinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų klaidų. Audito metu testais tikrinami duomenys, patvirtinantys finansinėje atskaitomybėje pateiktas sumas ir jų paaiškinimus. Audito metu taip pat įvertinami naudojami apskaitos principai, vadovybės atlikti reikšmingi skaičiavimai ir visas finansinės atskaitomybės pateikimas. Manome, kad, remdamiesi atliktu auditu, galime pagrįstai pareikšti savo nuomonę.
3. Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė pateikia tikrą ir teisingą Bendrovės ir Grupės 2004 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties, tuomet pasibaigusių metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus.

UAB „PricewaterhouseCoopers” vardu

Christopher C. Butler
Partneris

Ona Armalienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000008

Vilnius, Lietuvos Respublika
2005 m. kovo 21 d.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

	Pastabos	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
		GRUPĖ		BENDROVĖ	
		2004	2003	2004	2003
Pajamos	4	721 039	808 200	693 284	785 846
Sąnaudos	5	(393 428)	(425 383)	(380 573)	(435 686)
Pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją		327 611	382 817	312 711	350 160
Nusidėvėjimas, amortizacija ir vertės sumažėjimas	11	(290 816)	(397 495)	(273 875)	(375 494)
Pelnas iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo grynąja verte		8 475	3 640	5 336	3 585
Nuostoliai iš investicijų pardavimo	6	(398)	-	-	-
Veiklos pelnas (nuostolis)		44 872	(11 038)	44 172	(21 749)
Finansinės veiklos grynosios sąnaudos	7	(4 739)	(27 649)	(5 595)	(25 767)
Dukterinių įmonių rezultato prieš apmokestinimą dalis	13	-	-	(131)	7 060
Asocijuotų įmonių rezultato prieš apmokestinimą dalis	13	502	562	502	562
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą		40 635	(38 125)	38 948	(39 894)
Pelno mokestis	8	(6 993)	3 507	(6 758)	3 799
Pelnas (nuostolis) prieš mažumos dalį		33 642	(34 618)	32 190	(36 095)
Mažumos dalis	25	(1 452)	(1 477)	-	-
Grynasis pelnas (nuostolis)		32 190	(36 095)	32 190	(36 095)
Vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis) (Lt)	9	0,04	(0,05)	0,04	(0,05)

9–31 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

4–31 puslapiuose pateiktą finansinę atskaitomybę 2005 m. kovo 18 d. patvirtino Bendrovės valdyba ir jos vardu pasirašė Generalinis direktorius ir Finansų direktorius:

Arūnas Šikšta
Generalinis direktorius

Jan-Erik Elserius
Finansų direktorius

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

BALANSAS

Pastabos	Gruodžio 31 d.				
	GRUPĖ		BENDROVĖ		
	2004	2003	2004	2003	
TURTAS					
Ilgalaikis turtas					
Ilgalaikis materialusis turtas	11	941 027	1 120 443	809 887	969 745
Nematerialusis turtas	12	83 575	142 879	79 074	133 382
Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones	13	1 294	1 173	151 122	188 317
Kitas ilgalaikis turtas		55	60	47	756
		1 025 951	1 264 555	1 040 130	1 292 200
Trumpalaikis turtas					
Atsargos		6 561	11 923	3 730	7 561
Turtas skirtas pardavimui		1 813	10 990	1 251	9 726
Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir sukauptos pajamos	14	114 706	136 234	113 210	129 753
Gautinas einamųjų metų pelno mokestis		11 960	596	11 149	-
Investicijos, laikomos iki termino	15	30 115	-	30 115	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	16	88 514	117 629	54 858	78 365
		253 669	277 372	214 313	225 405
Turto iš viso		1 279 620	1 541 927	1 254 443	1 517 605
Akcininkų nuosavybė					
Išstatinis kapitalas	17	814 913	814 913	814 913	814 913
Nuosavos akcijos	17	(120 000)	(120 000)	(120 000)	(120 000)
Išstatymo numatytas rezervas	18	81 499	81 499	81 499	81 499
Perkainojimo skirtumai		(33)	(6)	(33)	(6)
Nepaskirstytas pelnas		345 036	359 455	345 036	359 455
		1 121 415	1 135 861	1 121 415	1 135 861
Mažumos dalis	25	3 899	3 536	-	-
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos	20	6 990	14 893	6 547	14 790
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	21	55 149	78 422	39 136	59 722
Subsidijos		9 280	11 832	9 280	11 832
		71 419	105 147	54 963	86 344
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Prekybos, kitos mokėtinos sumos ir sukaupti įsipareigojimai	19	72 806	95 487	70 055	97 016
Einamųjų metų pelno mokesčio įsipareigojimai		1 927	27 903	-	24 880
Paskolos	20	6 464	172 870	6 397	172 381
Atidėjimai kitiems įsipareigojimams		1 690	1 123	1 613	1 123
		82 887	297 383	78 065	295 400
Įsipareigojimų iš viso		154 306	402 530	133 028	381 744
Nuosavybės ir įsipareigojimų iš viso		1 279 620	1 541 927	1 254 443	1 517 605

9–31 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

GRUPĖ ir BENDROVĖ	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Nuosavos akcijos	Įstatymo numatyti rezervai	Perkainojimo skirtumai	Nepaskirstytas pelnas	Iš viso
Likutis 2003 m. sausio 1 d.		814 913	(120 000)	81 499	(30)	442 159	1 218 541
Išmokėti dividendai už 2002 m.	10	-	-	-	-	(46 609)	(46 609)
Grynasis nuostolis		-	-	-	-	(36 095)	(36 095)
Valiutų perkainojimo skirtumas		-	-	-	24	-	24
Likutis 2003 m. gruodžio 31 d.		814 913	(120 000)	81 499	(6)	359 455	1 135 861
Likutis 2004 m. sausio 1 d.		814 913	(120 000)	81 499	(6)	359 455	1 135 861
Išmokėti dividendai už 2003 m.	10	-	-	-	-	(46 609)	(46 609)
Grynasis pelnas (nuostolis)		-	-	-	-	32 190	32 190
Valiutų perkainojimo skirtumas		-	-	-	(27)	-	(27)
Likutis 2004 m. gruodžio 31 d.		814 913	(120 000)	81 499	(33)	345 036	1 121 415

9–31 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

	Pastabos	Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
		GRUPĖ		BENDROVĖ	
		2004	2003	2004	2003
Įprastinė veikla					
Grynasis laikotarpio pelnas (nuostolis)		32 190	(36 095)	32 190	(36 095)
Pelno mokestis	8	6 993	(3 507)	6 758	(3 799)
Mažumos dalis	25	1 452	1 477	-	-
Nusidėvėjimas, amortizacija ir vertės sumažėjimas	11	290 816	397 495	273 875	375 494
Rezultatas taikant nuosavybės metodą investicijoms į dukterines įmones	13	-	-	131	(7 060)
Asocijuotų įmonių rezultato prieš apmokestinimą dalis	13	(502)	(562)	(502)	(562)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nurašymai		3 779	2 038	3 546	1 899
Nuostolio iš investicijų pardavimo eliminavimas	6	398	-	-	--
Pelno iš ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pardavimo eliminavimas		(8 475)	(3 640)	(5 336)	(3 585)
Kitos nepiniginės operacijos		1 026	24	680	24
Palūkanų pajamos	7	(1 018)	(1 366)	(732)	(3 378)
Palūkanų sąnaudos	7	5 760	24 747	5 569	25 246
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas (išskyrus dukterinių įmonių įsigijimo ir pardavimo efektą):					
Atsargos		5 858	(6 840)	4 199	(5 115)
Prekybos ir kitos gautinos sumos		23 052	14 916	25 940	18 553
Prekybinių vertybinių popierių pardavimas		-	1 287	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos bei ateinančių laikotarpių pajamos		(1 161)	3 949	17 645	9 533
Pinigių srautai iš įprastinės veiklos		360 168	393 923	363 963	371 155
Sumokėtos palūkanos		(17 726)	(26 238)	(17 535)	(26 806)
Sumokėti mokesčiai		(66 802)	(47 336)	(61 553)	(42 306)
Grynieji pinigų srautai iš įprastinės veiklos		275 640	320 349	284 875	302 043

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA (TĘSINYS)

		Gruodžio 31 d. pasibaigę metai			
		GRUPĖ		BENDROVĖ	
Pastabos		2004	2003	2004	2003
Investicinė veikla					
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pirkimas		(74 530)	(51 348)	(76 611)	(47 859)
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pardavimas		29 054	13 290	24 760	12 161
Investicijų, laikomų iki termino, įsigijimas		(29 815)	-	(29 815)	-
Dukterinių įmonių įsigijimas/perleidimas (išskyrus įsigytus pinigus)		(11)	(686)	-	-
Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		(47)	55	(47)	(73)
Paskolos sugrąžintos (suteiktos) dukterinėms įmonėms		-	-	560	910
Gauti dividendai	13	298	162	1 478	37 636
Gautos palūkanos		931	1 366	732	1 012
		<u>(74 120)</u>	<u>(37 161)</u>	<u>(78 943)</u>	<u>3 787</u>
Grynieji pinigų srautai iš investicinės veiklos					
Finansinė veikla					
Gautos paskolos		109 380	-	109 000	-
Grąžintos paskolos		(142 249)	(190 414)	(141 830)	(226 935)
Grąžintos sumos už išleistas obligacijas		(150 000)	(12 000)	(150 000)	(12 000)
Mažumos įnašai į dukterinių įmonių įstatinį kapitalą	25	-	21	-	-
Mažumos dalies akcininkams išmokėti dividendai	25	(1 157)	(316)	-	-
Išmokėti dividendai		(46 609)	(46 609)	(46 609)	(46 609)
		<u>(230 635)</u>	<u>(249 318)</u>	<u>(229 439)</u>	<u>(285 544)</u>
Grynieji pinigų srautai iš finansinės veiklos					
Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)					
		<u>(29 115)</u>	<u>33 870</u>	<u>(23 507)</u>	<u>20 286</u>
Pinigų ir pinigų ekvivalentų pasikeitimas					
Laikotarpio pradžioje		117 629	83 759	78 365	58 079
Padidėjimas (sumažėjimas)		<u>(29 115)</u>	<u>33 870</u>	<u>(23 507)</u>	<u>20 286</u>
Laikotarpio pabaigoje	16	<u>88 514</u>	<u>117 629</u>	<u>54 858</u>	<u>78 365</u>

9–31 puslapiuose pateiktos pastabos yra neatskiriama šios finansinės atskaitomybės dalis.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

1 Bendroji informacija

AB „Lietuvos telekomas” (toliau – Bendrovė) įregistruota kaip akcinė bendrovė 1997 m. birželio 16 d. Bendrovė įsikūrusi Lietuvos sostinėje – Vilniuje. Bendrovės buveinės adresas: Savanorių pr. 28, LT-03501 Vilnius, Lietuvos Respublika.

Nuo 2000 m. birželio 16 d. Bendrovės akcijomis prekiaujama Vilniaus vertybinių popierių biržoje, o tarptautiniais depozitoriumo pakvitavimais (TDP), kurie padengti Bendrovės akcijomis, prekiaujama Londono vertybinių popierių biržoje.

Bendrovės akcininkų struktūra 2004 m. gruodžio 31 d. buvo tokia:

	Akcijų skaičius	Nuosavybės dalis, %
A/S „Amber Teleholding“ (patronuojanti įmonė – AB „TeliaSonera”)	488 947 656	60,00
UAB „Lintel” (nuosavos akcijos) (17 pastaba)	38 095 242	4,67
Lietuvos valstybės turto fondas	37 129 825	4,56
Kiti akcininkai (įskaitant TDP)	250 740 037	30,77
	<u>814 912 760</u>	<u>100,00</u>

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos piliečių nuosavybės teisių į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimo įstatymu bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. liepos 12 d. nutarimu „Dėl atlyginimo piliečiams už valstybės išperkama išlikusį nekilnojamąjį turtą valstybei nuosavybės teise priklausančiais vertybiniais popieriais”, Valstybės turto fondo turimos akcijos yra naudojamos piliečiams atlyginti už išlikusį nekilnojamąjį turtą.

Pagrindinė Bendrovės veikla apima fiksuotojo vietinio, tarp miestinio ir tarptautinio telefoninio ryšio, įskaitant internetą ir duomenų perdavimą, paslaugų tiekimą verslo ir privatiems klientams Lietuvos Respublikoje.

Žemiau nurodytos asocijuotos įmonės ir dukterinės įmonės, kurios buvo apskaitytos Grupės konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje:

Dukterinė/ asocijuota įmonė	Šalis	Grupės dalis, %		Veikla
		2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.	
UAB „Lietuvos telekomo verslo sprendimai”	Lietuva	100%	100%	Veikia Bendrovės vardu parduodant interneto ir kitas duomenų perdavimo paslaugas bei integruotus telekomunikacijų verslo sprendimus pagrindiniams Bendrovės verslo klientams.
UAB „Lintel”	Lietuva	100%	100%	Teikia informacijos telefonu 118 paslaugas bei telerinkodaros paslaugas. UAB „Lintel” perėmė dalį Bendrovės turto valdymo. 2004 m. gegužę buvo užbaigta UAB „Lintel“ ir UAB „Lintkom“ reorganizacija. Visas UAB „Lintkom“ turtas, įskaitant nuosavas akcijas, bei išpareigojimai buvo perduoti UAB „Lintel“.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

Dukterinė/ asocijuota įmonė	Šalis	Grupės dalis, %		Veikla
		2004 m. gruodžio 31 d.	2003 m. gruodžio 31 d.	
UAB „Comliet”	Lietuva	100%	100%	<p>Per pirmąjį 2004 m. pusmetį buvo atlikta UAB „Comliet” restruktūrizacija. Po šios restruktūrizacijos tokios UAB „Comliet” vykdytos funkcijos, kaip telekomunikacinių paslaugų diegimas ir įgyvendinimas, gedimų eliminavimas, užsakymų valdymas ir tinklo priežiūra, buvo perduotos AB „Lietuvos telekomas”. Visas UAB „Comliet” turtas ir darbuotojai, susiję su minėtomis funkcijomis, taip pat buvo perduoti Bendrovei.</p> <p>Po minėtos restruktūrizacijos, pagrindinė UAB „Comliet” veikla yra tinklų ir kitų objektų statybos paslaugų teikimas.</p> <p>UAB „Comliet” priklauso 55% Estijos įmonės AS „Telegrupp“, 100% Lietuvos įmonės UAB „Comliet sprendimai“ (anksčiau buvusios UAB „Sonex komunikacijos“) ir 100% (kartu su UAB „Comliet sprendimai“) Rusijos įmonės, įregistruotos Kaliningrado srityje, OOO „Comliet Kaliningrad” akcijų.</p> <p>Visos aukščiau išvardytos įmonės įgyvendina silpnųjų srovių tinklų tiesimo ir priežiūros projektus.</p>
UAB „Baltic Data Center“	Lietuva	60%	60%	Dukterinė įmonė teikia informacinių technologijų paslaugas Grupei bei tretiesiems asmenims.
UAB „Verslo portalas”	Lietuva	30%	30%	Ši asocijuota įmonė šiuo metu likviduojama.
UAB „TietoEnator Consulting”	Lietuva	26%	26%	Didžioji dalis įmonės akcijų priklauso Oyj „TietoEnator”. Ši įmonė Grupei bei tretiesiems asmenims teikia profesionalias paslaugas informacinių technologijų srityje.
UAB „Voicecom”	Lietuva	100%	60%	Veiklos nevykdanti įmonė.
VšĮ „Lietuvos telekomo sporto klubas”	Lietuva	100%	100%	Ši įmonė teikia sporto klubo paslaugas bei remia moterų krepšinio komandą.

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2 Pagrindiniai apskaitos principai

Žemiau pateikiami pagrindiniai paskaitos principai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

2.1 Rengimo pagrindas

Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS). Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis istorinių sąnaudų konvencija, modifikuota finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų perkainavimu tikrąja verte.

Rengiant finansinę atskaitomybę pagal TFAS, reikia remtis vertinimais ir prielaidomis, turinčiais įtakos apskaitomo turto ir įsipareigojimų vertėms bei nebalansinio turto ir įsipareigojimų atskleidimui finansinės atskaitomybės dieną bei per ataskaitinį laikotarpį apskaitytoms pajamoms ir sąnaudoms. Nors šie vertinimai remiasi vadovybės turimomis žiniomis apie esamą padėtį ar veiksmus, faktiniai rezultatai galiausiai gali skirtis nuo šių vertinimų.

Naujų apskaitos principų pritaikymas, susijęs su naujais apskaitos standartais, įsigaliojusiais nuo 2005 m. sausio 1 d., neturės reikšmingos įtakos konsoliduotiems Grupės skaičiams 2004 m. gruodžio 31 d. pateiktiems šioje finansinėje atskaitomybėje.

2.2 Grupės apskaita

Dukterinės įmonės

Dukterinės įmonės, tai yra tos įmonės, kuriose Grupė, tiesiogiai ar netiesiogiai, nuosavybės teise turi daugiau nei pusę balso teisę turinčių akcijų arba kitais būdais gali kontroliuoti jų finansų ir veiklos politiką, yra konsoliduojamos.

Dukterinės įmonės konsoliduojamos nuo datos, kai Grupė įgyja šių įmonių kontrolę ir nebekonsoliduojamos nuo datos, kai ši kontrolė prarandama. Pirkimo metodas apskaitoje taikomas apskaitant dukterinių įmonių įsigijimą. Įsigijimo savikaina nustatoma prie tiesioginių įsigijimo išlaidų pridėdant perduoto turto tikrąją vertę, išleistų akcijų vertę bei prisiimtų įsipareigojimų vertę įsigijimo dieną. Įsigijimo savikainos dalis, viršijanti įsigytos dukterinės įmonės grynojo turto tikrąją vertę, yra apskaitoma kaip prestižas. Žr. Pastabą Nr. 2.5, kurioje aprašomi prestižo apskaitos principai. Sandoriai tarp Grupės įmonių, likučiai bei nerealizuotas pelnas/nuostolis iš sandorių tarp Grupės įmonių yra eliminuojami; nerealizuotas nuostolis taip pat eliminuojamas, išskyrus tuos atvejus, kai jis negali būti padengtas. Kur būtina, dukterinių įmonių apskaitos principai buvo pakeisti, kad būtų užtikrintas nuoseklumas su Grupės taikomais apskaitos principais.

Asocijuotos įmonės

Investicijos į asocijuotąsias įmones apskaitomos remiantis nuosavybės metodu. Pagal šį metodą, Bendrovei tenkanti po įsigijimo datos susidariusi asocijuotųjų įmonių pelno ar nuostolio dalis pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje, o Bendrovei tenkantys po įsigijimo datos susidarę asocijuotųjų įmonių rezervų pasikeitimai yra parodomi rezervuose. Įsigijimo savikaina yra koreguojama visų po įsigijimo datos įvykusių pasikeitimų suma. Asocijuotos įmonės – tai įmonės, kurioje Grupė turi nuo 20% iki 50% akcijų, turinčių balsavimo teisę, arba kurioje Grupė turi reikšmingą įtaką, tačiau kurių ji nekontroliuoja. Nerealizuotas pelnas, gautas iš sandorių tarp Grupės ir jos asocijuotųjų įmonių, yra eliminuojamas tik Grupei priklausančia dalimi asocijuotose įmonėse; nerealizuoti nuostoliai taip pat yra eliminuojami, išskyrus tuos atvejus, kai sandorio metu įrodomas perleisto turto vertės sumažėjimas. Prestižas, atsiradęs išigyjant asocijuotas įmones, yra apskaitomas Grupės atskaitose nematerialiojo turto straipsnyje. Kai Grupės nuostolių dalis asocijuotoje įmonėje lygi ar viršija jos dalį asocijuotoje įmonėje, Grupė nebepripažįsta tolesnių nuostolių, jei Grupė neturi įsipareigojimų ar neatliko mokėjimų asocijuotos įmonės vardu.

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.3 Užsienio valiutų perskaičiavimas

Pateikimo valiuta

Kiekvienos Grupės įmonės finansinėje atskaitomybėje parodyti straipsniai pateikiami valiuta, kuri geriausiai atspindi įvykių ir aplinkybių, svarbių kiekvienai konkrečiai įmonei, ekonominę esmę (toliau – „pateikimo valiuta”). Sumos šioje konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje pateikiamos litais, t.y. Bendrovės pateikimo valiuta.

2002 m. sausio 31 d. litas buvo susietas su JAV doleriu santykiu 4 litai už 1 JAV dolerį. 2002 m. vasario 2 d. litas buvo persietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą.

Sandoriai ir likučiai

Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami pateikimo valiuta naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostolis, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, denominuotus užsienio valiutomis, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Grupės įmonės

Užsienio įmonių pelno (nuostolių) bei pinigų srautų ataskaitos perskaičiuojamos į Grupės ataskaitų pateikimo valiutą vidutiniu metiniu keitimo kursu, o jų balansai yra perskaičiuojami taikant gruodžio 31 d. galiojantį keitimo kursą. Valiutų keitimo skirtumai, atsirandantys dėl grynujų investicijų į užsienio įmones, paskolų bei valiutinių instrumentų, skirtų tokių investicijų vertės apsaugojimui, perskaičiavimo, apskaitomi akcininkų nuosavybės dalyje.

Pardavus užsienio įmonę, tokie valiutų keitimo skirtumai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, kaip pelnas arba nuostolis dėl pardavimo.

Prestižas ir tikrosios vertės koregavimai, atsirandantys dėl užsienio įmonės įsigijimo, apskaitomi kaip užsienio įmonės turtas ar įsipareigojimai ir perskaičiuojami ataskaitinio laikotarpio pabaigos kursu.

2.4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo ir vertės sumažėjimo nuostolių suma.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės per tokius nustatytus laikotarpius:

Pastatai	10–50 metų
Statiniai ir mašinos	5–25 metai
Telefonų stotys, linijos ir kita susijusi telekomunikacijų įranga	4–10 metų
Kompiuteriai	3 metai
Transporto priemonės	2–10 metų
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1–25 metai

Jei nustatoma, kad materialiojo turto apskaitinė vertė yra didesnė nei įvertinta atsiperkamoji vertė, turto vertė iš karto sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir yra parengta jos numatytam naudojimui.

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.4 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Kai ilgalaikis materialusis turtas nurašomas arba kitaip perleidžiamas, jo įsigijimo vertė bei susijęs nusidėvėjimas toliau nebeapskaitomi finansinėje atskaitomybėje, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolio) ataskaitoje tuo metu, kai jos yra patiriamos. Esminių renovacijų išlaidos pridedamos prie turto vieneto apskaitinės vertės tuomet, kai yra tikėtina, jog ateityje gaunama Grupės ekonominė nauda dėl atliktų darbų bus didesnė nei pradinė įvertinta turimo turto nauda. Esminių renovacijų išlaidos yra nudėvimos per naudingą likusį susijusio turto tarnavimo laikotarpį.

Turtas, skirtas pardavimui, apskaitomas žemesne iš įsigijimo arba grynosios pardavimo verčių.

2.5 Nematerialusis turtas

Prestižas

Prestižas parodo įsigijimo savikainos perviršį virš Grupei tenkančios įsigytos dukterinės/asocijuotos įmonės grynojo turto dalies įsigijimo dieną. Prestižas, susidaręs įsigyjant dukterines/asocijuotas įmones, Grupės ataskaitose apskaitomas nematerialiojo turto straipsnyje. Prestižas amortizuojamas per įvertintą naudingą tarnavimo laikotarpį, kuris yra 5 metai, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Kitas nematerialusis turtas

Kitas nematerialusis turtas, iš kurio Grupė tikisi gauti ekonominės naudos ateityje, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir vertės sumažėjimo nuostolių suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokius įvertintus ekonominės naudos gavimo laikotarpius:

Licencijos	10 metų
Kompiuterių programos	3–5 metai
Kitas nematerialusis turtas	5 metai

2.6 Investicijos

Grupė savo investicijas klasifikuoja į šias kategorijas: prekybines investicijas, iki termino laikomas investicijas ir galimas investicijas. Ataskaitiniu laikotarpiu Grupė neturėjo nei prekybinių investicijų, nei galimų parduoti investicijų.

Iki termino laikomos investicijos yra neišvestinės finansinės priemonės, už kurias atliekami fiksuoto ar nustatyto dydžio mokėjimai ir kurių galiojimo terminas yra fiksuotas, ir Grupės vadovybė turi ketinimų bei galimybių jas laikyti iki termino. Šios investicijos apskaitomos kaip ilgalaikis turtas, išskyrus tas, kurių terminas yra trumpesnis nei 12 mėnesių po balanso sudarymo dienos, kuomet jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas.

Iki termino laikomos investicijos apskaitomos amortizuota savikaina, taikant efektyviąją palūkanų normą.

Vadovybė investicijas priskiria tam tikrai kategorijai jų pradinio pripažinimo metu ir peržiūri jų klasifikaciją kiekvieną atskaitomybės dieną.

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.7 Investicijos į dukterines įmones

Bendrovės atskiroje finansinėje atskaitomybėje parodomos investicijos į dukterines įmones apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Vadovaujantis nuosavybės metodu, Bendrovei tenkanti dukterinių įmonių veiklos rezultato dalis yra apskaitoma Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitoje. Bendrovei tenkantys po įsigijimo datos susidarę dukterinių įmonių rezervų pasikeitimai yra parodomi rezervuose. Jeigu pagal nuosavybės metodą Bendrovei tenkanti dukterinės įmonės nuostolių dalis yra lygi arba viršija investicijos įsigijimo vertę, tai tokia investicija balanse pateikiama nuline verte. Papildomų nuostolių daliai yra suformuojamas atidėjimas tik tuo atveju, jeigu Bendrovė prisiėmė išpareigojimus arba atliko mokėjimus, susijusius su dukterinės įmonės išpareigojimų įvykdymu. Atidėjimas papildomiems nuostoliams pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaitomas Bendrovei tenkančioje dukterinės įmonės grynojo rezultato prieš apmokestinimą dalyje.

2.8 Investicijos į asocijuotas įmones

Investicijos į asocijuotas įmones, įtrauktas į Bendrovės atskirą finansinę atskaitomybę, apskaitomos taikant nuosavybės metodą.

2.9 Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas

Kai tam tikri įvykiai ar aplinkybių pasikeitimas rodo, kad ilgalaikio materialiojo turto bei kito ilgalaikio turto, įskaitant prestižą ir nematerialųjį turtą, apskaitinė vertė gali būti nebeatgautina, atliekama šio turto peržvalga siekiant nustatyti jo vertės sumažėjimo nuostolius. Turto vertės sumažėjimo nuostolis pripažįstamas ta suma, kuria apskaitinė turto vertė viršija jo atgautinąją vertę, kuri yra didesnė iš šių dviejų: grynoji turto pardavimo kaina arba turto tolesnio naudojimo vertė. Nustatant turto vertės sumažėjimą, turtas yra sugrupuojamas į mažiausias grupes, kurių atžvilgiu galima nustatyti atskirus pinigų srautus.

2.10 Nuoma ir lizingas - Grupė yra nuomininkė

Finansinis lizingas

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai Grupei perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra klasifikuojama kaip finansinis lizingas. Finansinis lizingas kapitalizuojamas remiantis suma, lizingo pradžioje lygia išsinuomoto turto tikrajai vertei, arba minimalaus lizingo mokesčio dabartine verte, priklausomai nuo to, kuri iš šių verčių yra mažesnė. Nuomos mokesčiai paskirstomas tarp išpareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą likusiam lizingo išpareigojimų balansui. Atitinkamai, nuomos mokesčiai, t.y. skirtumas tarp visų minimalių įmokų pagal lizingo sutartį ir finansavimo sąnaudų, yra apskaitomi kaip trumpalaikiai ir ilgalaikiai išpareigojimai. Palūkanos, tenkančios nuomos mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą lizingo laikotarpį. Finansinio lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpį.

Veiklos nuoma

Ilgalaikio materialiojo turto veiklos nuoma, kai nuomotojui lieka reikšminga rizikos ir nuosavybės teikiamos naudos dalis, klasifikuojama kaip nuoma. Veiklos nuomos įmoka (atėmus bet kokias iš nuomotojo gautas nuolaidas) pripažįstamos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

2.11 Atsargos

Atsargos pateikiamos žemesniąja iš dviejų verčių: savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte. Savikaina apskaičiuojama vidutinių svertinių kainų metodu. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina bei susiję mokesčiai (kurie vėliau nėra atgautini iš mokesčių institucijų), transportavimo, saugojimo bei kitos sąnaudos, tiesiogiai priskirtinos atsargų įsigijimui. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina įprastinėmis verslo sąlygomis, atėmus produkcijos užbaigimo bei pardavimo sąnaudas.

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.12 Statybos sutartys

Statybos sutartis – tai sutartis, specialiai sudaryta dėl turto arba turto junginių, glaudžiai tarpusavyje susijusių ir vienas nuo kito priklausančių pagal projektą, technologiją ir funkcijas, galutinį tikslą ar panaudojimą, statybos.

Kai sutarčių rezultato neįmanoma patikimai įvertinti, pajamos yra pripažįstamos tik tiek, kiek yra patirta sąnaudų ir yra tikėtina, kad jos bus susigrąžintos. Sutarčių sąnaudos yra pripažįstamos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidarė.

Kai sutarčių rezultatas gali būti patikimai įvertintas, pajamos ir sąnaudos yra pripažįstamos atitinkamai pajamomis ir sąnaudomis naudojant užbaigimo metodą. Užbaigimo procentas yra nustatomas pagal santykį tarp jau patirtų sąnaudų ir įvertintų visų projekto sąnaudų. Kai yra numatoma, kad bendros sutarties sąnaudos viršys bendras sutarties pajamas, numatomas nuostolis yra pripažįstamas sąnaudomis iš karto.

Per metus patirtos sąnaudos, susijusios su ateities darbais pagal sutartį yra parodomos balanso straipsnyje statybos sutartys – nebaigta statyba. Patirtų išlaidų ir pelno (nuostolio), pripažintų pagal kiekvieną sutartį, suma palyginama su tarpinėmis sąskaitomis iki metų pabaigos. Kai patirtų sąnaudų ir pripažinto pelno (nuostolio) suma viršija pateiktų sąskaitų sumą, - skirtumas yra apskaitomas kaip gautina iš užsakovo suma ir įtraukiamas į prekybos gautinas sumas. Kai pateiktų sąskaitų suma viršija patirtų sąnaudų ir pripažinto pelno (nuostolio) sumą – skirtumas yra apskaitomas kaip mokėtina užsakovams suma ir yra traukiama į prekybos ir kitas mokėtinas sumas.

2.13 Gautinos sumos

Gautinos sumos pradžioje yra apskaitomos tikrąja verte, o vėliau amortizuota savikaina, taikant efektyviosios palūkanų normos metodą, sumažinta atidėjimo vertės sumažėjimui suma. Atidėjimas gautinų sumų vertės sumažėjimui sudaromas tuomet, kai yra objektyvių įrodymų, jog Grupė nesugebės atgauti visų šių sumų per iš anksto nustatytus terminus. Atidėjimo suma yra skirtumas tarp apskaitinės vertės ir įvertintų būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant efektyviają palūkanų normą, dabartinės vertės. Atidėjimo suma pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Iš to pačio operatoriaus už tinklų sujungimo paslaugas gautinos ir jam mokėtinos sumos yra pateiktos grynąja verte.

2.14 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai balanse apskaitomi įsigijimo verte. Pinigų srautų ataskaitos sudarymo tikslams, pinigai ir pinigų ekvivalentai apima pinigus kasoje, indėlius iki pareikalavimo bankuose ir kitas trumpalaikes trijų mėnesių ar trumpesnio termino aukšto likvidumo investicijas.

2.15 Nuosavos akcijos

Kai Bendrovė ar jos dukterinės įmonės įsigyja Bendrovės nuosavų akcijų, jų įsigijimo kaina, įskaitant visas priskiriamas neišvengiamas sąnaudas be pelno mokesčio, atimama iš akcininkų nuosavybės kaip nuosavos akcijos, kol jos nėra anuliuojamos. Kai tokios akcijos vėliau parduodamos arba naujai išleidžiamos, gaunamos lėšos įtraukiamos į akcininkų nuosavybę.

2.16 Paskolos

Paėmimo momentu paskolos apskaitomos gautų lėšų suma, neištraukiant patirtų sandorio sąnaudų. Vėliau paskolos apskaitomos amortizuota savikaina taikant efektyviosios palūkanų normos metodą; bet koks skirtumas tarp gautų lėšų (neįskaitant patirtų sandorio sąnaudų) ir išpirkimo vertės pripažįstamas pelno (nuostolių) ataskaitoje per skolinimosi laikotarpį.

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.17 Pelno mokestis

Pelnas apmokestinamas 15 proc. (2003 m. – 15 proc.) pelno mokesčio tarifu pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Pelno mokesčio sąnaudos apskaičiuojamos ir sukaupiamos finansinėje atskaitomybėje remiantis finansinės atskaitomybės sudarymo metu turima informacija bei vadovybės atliktais pelno mokesčio apskaičiavimais pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymus.

Atidėtas pelno mokestis apskaitomas taikant išpareigojimų metodą visiems laikiniams skirtumams, susidarantiems tarp turto ir išpareigojimų mokestinio pagrindo ir jų apskaitinės vertės finansinės atskaitomybės sudarymo tikslams. Atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimui naudojami galiojantys pelno mokesčio tarifai.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tokia apimtimi, kokia yra tikėtina, kad ateityje bus gautas apmokestinamasis pelnas, kurio pakaks laikiniesiems skirtumams panaudoti.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir išpareigojimai yra sudengiami tik tuomet, kai tai leidžia Tarptautinis apskaitos standartas Nr. 12.

2.18 Subsidijos, susijusios su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu

Subsidijos yra apskaitomos tikraja verte tuomet, kai yra pakankamai įrodymų, jog subsidija bus gauta ir Grupė atitiks visas jai keliamas sąlygas.

Su ilgalaikio materialiojo turto įsigijimu susijusios subsidijos balanse apskaitomas prie ilgalaikių išpareigojimų, o pelno (nuostolių) ataskaitoje jos pripažįstamos pajamomis pagal tiesinį metodą per to turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

2.19 Atidėjimai

Atidėjimai sudaromi tuomet, kai dėl praeities įvykių Grupė turi dabartinį teisinį arba konstruktyvų išpareigojimą, ir kurių įvykdymui Grupei teks išmokėti lėšas bei tokių išpareigojimų sumą galima patikimai apskaičiuoti. Kai Grupė tikisi, kad atidėjimo suma bus atgauta, tokia atgautina suma pripažįstamas kaip atskiras turtas, bet tik tada, kai dėl to nekyla abejonių.

Atidėjimų restruktūrizavimui sąnaudos pripažįstamos tik tada, kai atsiranda konstruktyvus restruktūrizavimo išpareigojimas. Sąnaudos, susijusios su einamąja veikla Grupėje, nėra atidedamos iš anksto.

2.20 Finansinės priemonės

Finansinės priemonės yra apskaitomos jų tikraja verte balanso sudarymo dieną.

2.21 Pajamų pripažinimas

Pajamos yra pripažįstamos kai uždirbamos. Telekomunikacijų paslaugų pajamos yra pripažįstamos suteikus paslaugas, remiantis tinklų ir jų teikiamų galimybių panaudojimu, atėmus pridėtinės vertės mokestį ir su pardavimais tiesiogiai susijusias kainų nuolaidas. Kitos pajamos yra pripažįstamos pirkėjams perdavus prekes ar suteikus paslaugas. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupiamos pajamos, kurioms dar nebuvo išrašytos sąskaitos.

Pajamos iš tinklų sujungimo sukaupiamos kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal faktinį ateinančių skambučių iš skirtingų ryšių tinklo kompanijų srautą. Sukauptos pajamos koreguojamos pagal faktines pajamas po to, kai jos suderinamos su atitinkama ryšių tinklo kompanija.

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

2.21 Pajamų pripažinimas (tęsinys)

Paslaugų aktyvavimo mokesčiai yra pripažįstami pajamomis, o su jais susijusios išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis paslaugų aktyvavimo laikotarpiu.

Pagal Bendrovės nustatytas klientų lojalumo programas, klientai turi teisę gauti tam tikras kainų nuolaidas Bendrovės teikiamoms paslaugoms bei trečiųjų šalių tiekiamoms prekėms. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė formuoja atidėjimą, atsižvelgiant į bendrą įvertintą sukauptų kainų nuolaidų sumą. Šios kainų nuolaidos pelno (nuostolių) ataskaitoje traktuojamos, kaip mažinančios pajamas.

2.22 Pelnas prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją

Bendrovė apibrėžia pelną prieš palūkanas, mokesčius, nusidėvėjimą ir amortizaciją (PPPMNA) kaip grynąjį pelną (nuostolį) pagal TFAS, prieš nusidėvėjimą ir amortizaciją, vertės sumažėjimus, pelną iš ilgalaikio materialiojo turto pardavimo, grynąjį finansinės veiklos rezultatą, dukterinių ir asocijuotų įmonių rezultatą ir pelno mokestį. TFAS neapibrėžia PPPMNA kaip vertinimo vieneto, tačiau Bendrovės vadovybė nuomone, tai yra naudingas papildomas finansinis rodiklis veiklos vertinimui.

2.23 Išmokos darbuotojams

Socialinio draudimo įmokos

Bendrovė už savo darbuotojus moka socialinio draudimo įmokas į Valstybinį socialinio draudimo fondą (toliau – Fondas) pagal nustatytą įmokų planą, vadovaujantis vietos teisės aktų reikalavimais. Nustatytą įmokų planą – tai planas, pagal kurį Bendrovė moka fiksuoto dydžio įmokas į Fondą ir neturi teisinio ar konstruktyvaus įsipareigojimo toliau mokėti įmokas, jei Fondas neturi pakankamai turto, kad sumokėtų visas išmokas darbuotojams, susijusias su jų tarnyba dabartiniu ir ankstesniais laikotarpiais. Socialinio draudimo įmokos pripažįstamos sąnaudomis pagal kaupimo principą ir priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų.

Išeitinės išmokos

Išeitinės išmokos darbuotojams mokamos nutraukus darbo santykius su darbuotoju iki įprasto išėjimo į pensiją amžiaus arba darbuotojui priėmus sprendimą savo noru išeiti iš darbo mainais į tokias išmokas. Bendrovė pripažįsta išeitines išmokas tada, kai ji yra akivaizdžiai įpareigota nutraukti darbo santykius su esamais darbuotojais pagal detalų oficialų darbo santykių nutraukimo planą be galimybės jo atsakyti arba įpareigota mokėti išeitines išmokas po to, kai jos buvo pasiūlytos už išėjimą iš darbo savo noru. Jei išeitinės išmokos tampa mokėtinos vėliau nei per 12 mėnesių nuo balanso datos, jos turi būti diskontuojamos iki dabartinės vertės.

2.24 Dividendai

Bendrovės finansinėje atskaitomybėje dividendai yra apskaitomi tuo laikotarpiu, kai jie yra patvirtinami Bendrovės akcininkų.

2.25 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Vienai akcijai tenkantis pelnas apskaičiuojamas vadovautis Tarptautiniu apskaitos standartu Nr. 33.

2.26 Informacija pagal segmentus

Grupė naudoja savo fiksuotojo ryšio tinklą įvairioms pajamoms gauti (žr. Pastabą Nr. 4). Grupė iš esmės veikia viename verslo segmente (fiksuotojo ryšio paslaugos) ir viename geografiniame segmente, todėl informacija pagal segmentus nėra pateikiama.

2.27 Palyginamieji skaičiai

Kur buvo būtina, palyginamieji skaičiai buvo perklasifikuoti, kad atitiktų šių metų finansinės atskaitomybės pateikimo pasikeitimus.

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

3. Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos faktoriai

Grupės veiklai kyla įvairi finansinė rizika, įskaitant skolos bei nuosavybės rinkos kainų pasikeitimo, užsienio valiutų kursų pasikeitimo ir palūkanų normų pasikeitimo įtaką. Grupės visapusiško rizikos valdymo programa atsižvelgia į tai, kad finansų rinka yra nenuspėjama, ir siekia iki minimumo sumažinti galimus neigiamus padarinius Grupės finansinei veiklai. Grupė naudoja išvestines finansines priemones, tokias kaip valiutų ir palūkanų normos apsikaitimo sandorius, siekiant apriboti tam tikras rizikas

Rizikos valdymą atlieka Grupės išdo skyrius pagal Valdybos patvirtintą politiką. Grupės išdo skyrius identifikuoja ir įvertina finansines rizikas glaudžiai dirbdami su atskirais Grupės padaliniais. Valdyba raštu pateikia visapusiško rizikos valdymo principus bei politiką, apimančią specifines sritis, kaip užsienio valiutų kursų svyravimo, palūkanų normų ir kreditavimo riziką bei laisvų lėšų investavimą.

Valiutos kursų rizika

Grupė susiduria su rizika dėl įvairių valiutų kursų kitimo, daugiausia susijusi su JAV doleriu ir Specialiosiomis skolinimosi teisėmis (SDR). Valiutos kursų rizika yra kontroliuojama apdraudžiant nuo užsienio valiutų kursų pasikeitimo rizikos pirkimo sutartis ir skolinius įsipareigojimus. Grupės išdo departamentas yra atsakingas už atvirų pozicijų atskiromis užsienio valiutomis apdraudimą, naudojant paskolas užsienio valiutomis bei išorinius valiutinius ateities sandorius.

Kredito rizika

Grupėje nėra reikšmingos kredito rizikos koncentracijos. Kredito rizika ar rizika, kad sandorio šalis neįvykdys savo įsipareigojimų, yra kontroliuojamos naudojant kreditavimo sąlygas ir priežiūros procedūras. Piniginiai sandoriai ir išvestinių finansinių priemonių sandoriai yra sudaromi tik su aukštą kredito reitingą turinčiomis finansų institucijomis. Grupės politika apriboja kredito riziką kiekvienos atskiros finansų institucijos atžvilgiu.

Likvidumo rizika

Likvidumo rizika valdoma Grupės išdo departamento, siekiant išlaikyti minimalų likvidumo lygį, apibrėžtą Grupės išdo departamento politikoje. Grupės išdo departamentas taip pat centralizuotai tvarko likvidumo paskirstymo klausimus visai Grupei.

Palūkanų normos rizika

Grupės pajamos ir veiklos pinigų srutai iš esmės yra nepriklausomi nuo palūkanų normų pasikeitimų rinkoje. Grupė neturi reikšmingo palūkanas uždirbančio turto. Grupės politika numato išlaikyti diversifikuotą skolų portfelį. Paskirstymas tarp fiksuotų ir kintamų palūkanų normų priklauso nuo esamos padėties rinkoje.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

4 Pajamos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Fiksuotos telefonijos paslaugos	547 228	630 136	547 269	631 544
Interneto ir duomenų perdavimo pajamos	130 414	119 846	131 022	121 011
Statybos paslaugos	27 343	35 973	-	-
Kitos paslaugos	16 054	22 245	14 993	33 291
	<u>721 039</u>	<u>808 200</u>	<u>693 284</u>	<u>785 846</u>

5 Sąnaudos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Sąnaudos, susijusios su darbuotojais	136 558	147 231	94 968	79 079
Tinklų sujungimo sąnaudos	103 685	101 856	103 362	100 530
Statybos paslaugų sąnaudos (išskyrus sąnaudas, susijusias su darbuotojais)	18 757	24 400	-	-
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	(3 286)	2 040	(3 719)	1 893
Kitos sąnaudos	137 714	149 856	185 962	254 184
	<u>393 428</u>	<u>425 383</u>	<u>380 573</u>	<u>435 686</u>

2004 m. pabaigoje, pilnu etatu dirbusių Grupėje darbuotojų skaičius buvo 2 965 (2003 m. – 3 437). 2004 m. pabaigoje, pilnu etatu dirbusių Bendrovėje darbuotojų skaičius buvo 2 098 (2003 m. – 1 528).

6 Nuostolis iš investicijų pardavimo

2004 m. Grupė pardavė 75 proc. SIA „Datu Tikli” akcijų ir patyrė 398 tūkst. Lt nuostolį.

7 Finansinės veiklos grynosios sąnaudos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Palūkanų pajamos	1 018	1 366	732	3 378
Kitos finansinės veiklos pajamos	921	313	838	523
	<u>1 939</u>	<u>1 679</u>	<u>1 570</u>	<u>3 901</u>
Grynasis nuostolis dėl kursų pasikeitimo	(597)	(4 119)	(573)	(3 945)
Palūkanų sąnaudos	(5 760)	(24 747)	(5 569)	(25 246)
Kitos finansinės sąnaudos	(321)	(462)	(1 023)	(477)
	<u>(4 739)</u>	<u>(27 649)</u>	<u>(5 595)</u>	<u>(25 767)</u>

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

8 Pelno mokestis

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis	30 183	31 809	26 157	28 156
Atidėtasis pelno mokestis (21 pastaba)	(23 273)	(35 422)	(20 586)	(33 889)
	6 910	(3 613)	5 571	(5 733)
Dukterinių įmonių pelno mokesčio dalis	-	-	1 104	1 828
Asocijuotų įmonių pelno mokesčio dalis	83	106	83	106
	6 993	(3 507)	6 758	3 799

Pelno mokestis, tenkantis Bendrovės ir Grupės pelnui prieš apmokestinimą, skiriasi nuo teorinės sumos, kuri būtų taikant pagrindinį pelno mokesčio tarifą, kaip parodyta žemiau:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Pelnas (nuostolis) prieš apmokestinimą ir dukterinėms bei asocijuotoms įmonėms tenkančią rezultato dalį	40 133	(38 687)	38 577	(47 516)
Mokestis taikant 15% tarifą (2003 m. – 15%)	6 020	(5 803)	5 787	(7 127)
Neapmokestinamos pajamos ir sąnaudos nemažinančios apmokestinamojo pelno	432	8 587	354	7 791
Pelnas, apmokestintas pagal skirtingą tarifą	(128)	-	-	-
Mokestiniai nuostoliai, kuriems nebuvo pripažintas atidėtasis pelno mokestis	949	-	-	-
Dividendams tenkantis pelno mokestis	(493)	(5 519)	(700)	(5 519)
Perkeliamo mokestinio likučio koregavimai	130	(878)	130	(878)
Pelno mokestis prieš dukterinių ir asocijuotų įmonių mokesčio dalį	6 910	(3 613)	5 571	(5 733)

9 Vienai akcijai tenkantis pelnas

Pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas (nuostolis) apskaičiuojamas dalijant grynąjį laikotarpio pelną (nuostolį) iš per laikotarpį išleistų paprastųjų akcijų svertinio vidutinio skaičiaus. Grupė neturi finansinių instrumentų, konvertuojamų į paprastas akcijas, todėl sumažintas pelnas tenkantis vienai akcijai yra toks pat kaip ir pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas.

Svertinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų vidutinis skaičius už metus, pasibaigusius 2004 m. gruodžio 31 d., buvo (tūkstančiais): 814 913 (paprastųjų vardinių akcijų) – 38 095 (nuosavų akcijų) = 776 818. Svertinis vidutinis išleistų paprastųjų vardinių akcijų už metus, pasibaigusius 2003 m. gruodžio 31 d. buvo 776 818.

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Grynasis pelnas (nuostolis) tenkantis akcininkams	32 190	(36 095)	32 190	(36 095)
Išleistų paprastųjų vardinių akcijų svertinis vidurkis (tūkstančiais)	776 818	776 818	776 818	776 818
Pagrindinis vienai akcijai tenkantis pelnas (LTL)	0,04	(0,05)	0,04	(0,05)

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

10 Vienai akcijai tenkantys dividendai

2003 m. ir 2002 m. paskelbti vienai akcijai tenkantys dividendai, neįskaitant nuosavų akcijų, sumokėti 2004 m. ir 2003 m., atitinkamai sudarė 0,06 Lt ir 0,06 Lt. Šios finansinės atskaitomybės patvirtinimo datą dividendai už 2004 m. nebuvo pasiūlyti ar paskelbti.

11 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutį sudaro:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Ilgalaikis materialusis turtas	941 018	1 120 429	809 878	969 731
Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą	9	14	9	14
	941 027	1 120 443	809 887	969 745

GRUPĖ	Žemė ir pastatai	Kanalai ir telekomunikacinė įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	188 553	882 130	32 546	17 200	1 120 429
Valiutų skirtumai	-	-	5	-	5
Išigijimai	228	1 985	2 364	59 803	64 380
Perklasifikavimai	(126)	(557)	(588)	(2)	(1 273)
Dukterinės įmonės perleidimas	-	-	(194)	-	(194)
Pardavimai ir nurašymai	(12 433)	(3 586)	(1 799)	-	(17 818)
Perkėlimai iš nebaigtos statybos	869	63 518	8 741	(73 128)	-
Nusidėvėjimas per laikotarpį	(8 803)	(203 823)	(11 885)	-	(224 511)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	168 288	739 667	29 190	3 873	941 018
2004 m. gruodžio 31 d.					
Išigijimo/indeksuota vertė	234 420	2 188 661	90 534	3 929	2 517 544
Sukauptas nusidėvėjimas	(66 132)	(1 448 994)	(61 344)	(56)	(1 576 526)
Likutinė vertė	168 288	739 667	29 190	3 873	941 018
2003 m. gruodžio 31 d.					
Išigijimo/indeksuota vertė	264 205	2 269 063	96 950	18 000	2 648 218
Sukauptas nusidėvėjimas	(75 652)	(1 386 933)	(64 404)	(800)	(1 527 789)
Likutinė vertė	188 553	882 130	32 546	17 200	1 120 429

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

11 Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

BENDROVĖ	Žemė ir pastatai	Kanalai ir telekomunikacinė įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	76 988	864 510	11 033	17 200	969 731
Įsigijimai	-	765	6 651	59 774	67 190
Pardavimai ir nurašymai	(10 565)	(3 290)	(870)	-	(14 725)
Perklasifikavimai	(127)	799	-	-	672
Perkėlimai iš nebaigtos statybos	869	67 712	4 534	(73 115)	-
Nusidėvėjimas per laikotarpį	(5 696)	(200 646)	(6 648)	-	(212 990)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	61 469	729 850	14 700	3 859	809 878
2004 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo/indeksuota vertė	114 781	2 158 370	61 722	3 915	2 338 788
Sukauptas nusidėvėjimas	(53 312)	(1 428 520)	(47 022)	(56)	(1 528 910)
Likutinė vertė	61 469	729 850	14 700	3 859	809 878
2003 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo/indeksuota vertė	142 714	2 229 550	61 853	18 000	2 452 117
Sukauptas nusidėvėjimas	(65 725)	(1 365 041)	(50 820)	(800)	(1 482 386)
Likutinė vertė	76 989	864 509	11 033	17 200	969 731

Pelno (nuostolių) ataskaitoje nusidėvėjimo, amortizacijos ir vertės sumažėjimo straipsnį sudaro:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas	224 511	323 271	212 990	306 722
Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija (12 pastaba)	68 380	74 350	62 683	65 588
Prestižo vertės sumažėjimas (13 pastaba)	-	1 634	-	275
Prestižo amortizacija (13 pastaba)	-	-	924	3 787
Gautų subsidijų amortizacija	(2 722)	(2 645)	(2 722)	(2 645)
Kiti judėjimai	647	885	-	1 767
	290 816	397 495	273 875	375 494

2004 m. gruodžio 31 d. į ilgalaikio materialiojo turto straipsnį buvo įtrauktas turtas (telekomunikaciniai kanalai ir kitas nekilnojamas turtas), kuris nebuvo formaliai įregistruotas Žemės ir kito nekilnojamojo turto kadastro ir registro valstybės įmonėje. Tokia registracija yra būtina pagal įstatymą nuosavybės teisei į tokį turtą patvirtinti. 2004 m. gruodžio 31 d. tokio turto apskaitinė vertė buvo 115,7 mln. Lt (2003 m. – 120,4 mln. Lt). Nebuvo jokių praktinių procedūrų tam, kad įvertinti būsimąsias šio turto registravimo išlaidas. Šį turtą Bendrovė naudoja savo veikloje ir už jį moka nekilnojamojo turto mokesčių. Bendrovės vadovybė neabejoja dėl Bendrovės nuosavybės teisių į šį turtą.

2003 m. Bendrovė atliko detalią tam tikro ilgalaikio materialiojo turto apskaitinių verčių peržiūrą. Po šios peržiūros Bendrovė priėmė sprendimą sumažinti tam tikro turto (daugiausia telekomunikacinės įrangos ir pastatų) vienetų apskaitinę vertę, nes šio turto apskaitinės vertės viršijo jo atgaunamąsias vertes. Visa ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažinimo suma, įtraukta į 2003 m. priskaičiuotą nusidėvėjimą, buvo 43,4 mln. litų.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

12 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto likutį sudaro:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Nematerialusis turtas	83 450	142 806	78 949	133 309
Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turta	125	73	125	73
	83 575	142 879	79 074	133 382

GRUPĖ	Licencijos	Programinė įranga		Prestižas	Kitas nematerialus turtas	Rengiamas naudoti turtas	Iš viso
2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai							
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	986	125 178	1 758	7 637	7 247	142 806	
Įsigijimai	-	667	8	13	9 742	10 430	
Pardavimai ir nurašymai	-	(4)	-	(115)	-	(119)	
Perklasifikavimai	-	15 447	-	1 037	(16 484)	-	
Perkelta į kitas sąskaitas	-	(1 264)	-	(23)	-	(1 287)	
Amortizacija per laikotarpį	(258)	(64 135)	(1 164)	(2 525)	(298)	(68 380)	
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	728	75 889	602	6 024	207	83 450	
2004 m. gruodžio 31 d. išsigijimo vertė							
Įsigijimo vertė	2 575	353 040	20 106	15 168	505	391 394	
Sukaupta amortizacija	(1 847)	(277 151)	(19 504)	(9 144)	(298)	(307 944)	
Likutinė vertė	728	75 889	602	6 024	207	83 450	
2003 m. gruodžio 31 d. išsigijimo vertė							
Įsigijimo vertė	2 575	341 350	20 728	14 263	7 247	386 163	
Sukaupta amortizacija	(1 589)	(216 172)	(18 970)	(6 626)	-	(243 357)	
Likutinė vertė	986	125 178	1 758	7 637	7 247	142 806	

Bendrovė turi licenciją teikti fiksuoto, tarp miestinio ir tarptautinio ryšio paslaugas, apimančias ir duomenų perdavimą Lietuvoje. Licencija suteikia teisę statyti ir plėsti tinklą minėtų paslaugų teikimui. Licencija buvo išduota 1997 m. spalio 31 d., pakoreguota 1998 m. birželį, ir galioja iki 2007 m. spalio 31 d. 2004 m. gruodžio 31 d. licencijos išsigijimo vertė buvo 1,7 mln. litų, o sukaupta amortizacija buvo 1,0 mln. litų.

Dukterinei įmonei UAB „Comliet” 1997 m. spalio 31 d. buvo išduota licencija teikti NMT 450 mobilusio ryšio paslaugas Lietuvoje. Licencija galioja iki 2007 m. spalio 31 d. Grupė naudoja NMT 450 tinklą teikti bevielės vietinės prieigos (WLL) paslaugas vartotojams atokiose vietovėse bei ryšio palaikymui Grupės vidiniais tikslais. Licencijos išsigijimo vertė yra 0,9 mln. litų, o sukaupta amortizacija 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 0,6 mln. litų.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

12 Nematerialus turtas (tęsinys)

BENDROVĖ	Licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Rengiamas naudoti turtas	Iš viso
2004 m. gruodžio 31 d. pasibaigę metai					
Likutinė vertė laikotarpio pradžioje	648	117 809	7 605	7 247	133 309
Įsigijimai	-	-	-	9 721	9 721
Pardavimai ir nurašymai	-	-	(110)	-	(110)
Perklasifikavimai	-	15 888	1 037	(16 925)	-
Perkelta į kitas sąskaitas	-	(1 265)	(23)	-	(1 288)
Amortizacija per laikotarpį	(169)	(60 005)	(2 509)	-	(62 683)
Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	479	72 427	6 000	43	78 949
2004 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo vertė	1 691	332 956	15 047	43	349 737
Sukaupta amortizacija	(1 212)	(260 529)	(9 047)	-	(270 788)
Likutinė vertė	479	72 427	6 000	43	78 949
2003 m. gruodžio 31 d.					
Įsigijimo vertė	1 691	321 352	14 156	7 247	344 446
Sukaupta amortizacija	(1 043)	(203 543)	(6 551)	-	(211 137)
Likutinė vertė	648	117 809	7 605	7 247	133 309

13 Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Likutis metų pradžioje	1 173	879	188 317	237 293
Dukterinės įmonės įstatinio kapitalo sumažinimas	-	-	(10 000)	(12 000)
Gauti dividendai	(298)	(162)	(1 478)	(37 636)
Prestižo nusidėvėjimas	-	-	(924)	(3 787)
Prestižo vertės sumažėjimas	-	-	-	(275)
Dukterinių įmonių rezultato prieš apmokestinimą dalis	-	-	(131)	7 060
Asocijuotų įmonių rezultato prieš apmokestinimą dalis	502	562	502	562
Dukterinių ir asocijuotų įmonių pelno mokesčio dalis (8 pastaba)	(83)	(106)	(1 187)	(1 934)
Nuosavų akcijų apskaitymo poveikis (17 pastaba)	-	-	(23 977)	(966)
Likutis metų pabaigoje	1 294	1 173	151 122	188 317

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

14 Gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir sukauptos pajamos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Iš organizacijų ir gyventojų gautinos sumos	93 863	108 767	85 781	96 425
Iš operatorių gautinos sumos	20 344	15 222	20 344	15 222
Atidėjimai gautinų sumų vertės sumažėjimui	(27 252)	(32 564)	(26 554)	(32 124)
Paskolos dukterinėms įmonėms	-	-	1 000	1 560
Sukauptos operatorių pajamos	10 096	32 901	10 096	32 901
Sukauptos pajamos	4 941	859	3 170	730
Išvestinės finansinės priemonės	-	323	-	323
Iš anksto apmokėtos sąnaudos ir kitos gautinos sumos	12 714	10 726	19 373	14 716
	114 706	136 234	113 210	129 753

Grupės patirtis surenkant gautinas sumas rodo, kad joms apskaityti atidėjimai yra pakankami.

15 Investicijos, laikomos iki termino

Investicijas laikomas iki termino sudaro Lietuvos bankų išleistos obligacijos. Palūkanų norma, taikoma obligacijoms, buvo 2,32 proc, o jų terminas vidutiniškai sudaro 114 dienų.

16 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Pinigai kasoje ir banke	69 494	96 978	54 274	72 129
Trumpalaikiai indėliai banke	18 436	19 939	-	5 524
Apriboto naudojimo lėšos	584	712	584	712
	88 514	117 629	54 858	78 365

Grupės trumpalaikių indėlių, laikomų Lietuvos bankuose, palūkanų norma buvo 1,82 % ir šių indėlių vidutinis galiojimo terminas buvo 15 dienų.

Apriboto naudojimo lėšas sudaro AB banke „Hansabankas“ laikoma 0,6 mln. litų (2003 m.- 0,7 mln. litų) trumpalaikių indėlių suma, kuri yra susijusi su šio banko suteiktomis paskolomis Grupės darbuotojams privataus būsto pirkimui ir remontui finansuoti. Už šiuos indėlius mokamos 0,47 % (2003 m. – 0,5 %) palūkanos.

17 Įstatinis kapitalas ir nuosavos akcijos

Įstatinį kapitalą sudaro 814 912 760 paprastųjų akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 Lt. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos.

Pagal 1998 m. liepos 7 d. sutartį, pasirašytą tarp Valstybės turto fondo, Bendrovės ir A/S „Amber Teleholding“, visuotinis acnininkų susirinkimas 2000 m. balandžio 26 d. suteikė specialiosios akcijos statusą vienai iš Valstybės turto fondui priklausančių akcijų. 2003 m. sausio 1 d. pasibaigė Valstybės turto fondo išskirtinių, su šia akcija susijusių, teisių galiojimas, nustatytas Bendrovės įstatuose. 2003 m. ir 2004 m. kitų įstatinio kapitalo straipsnyje pasikeitimų nebuvo.

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

17 Įstatinis kapitalas ir nuosavos akcijos (tęsinys)

2002 m. rugsėjo mėn. AB „Lietuvos telekomas” iš savo dukterinės įmonės UAB „Lintel” įsigijo visas UAB „Lintkom” akcijas. Dėl šio pardavimo UAB „Lintel” finansinėje atskaitomybėje nesusidarė nei pelnas, nei nuostolis. Įvykus šiam sandoriui, Bendrovei priklausė 100% UAB „Lintkom” akcijų, o UAB „Lintkom” priklausė 4,67% Bendrovės akcijų. Atsižvelgiant į tai, kad UAB „Lintkom” yra neveikianti dukterinė įmonė, AB „Lietuvos telekomas” akcijos, priklausančios UAB „Lintkom”, laikomos nuosavomis akcijomis, todėl šių akcijų įsigijimo verte, lygia 120 mln. litų, Bendrovės 2002 m. gruodžio 31 d. balanse tiesiogiai sumažinta akcininkų nuosavybė.

2003 m. gruodžio 18 d. AB „Lietuvos telekomas” visas UAB „Lintkom” akcijas pardavė atgal UAB „Lintel” ir priėmė sprendimą prijungti UAB „Lintkom” prie UAB „Lintel”. Dėl šio pardavimo Bendrovės finansinėje atskaitomybėje nesusidarė nei pelnas, nei nuostolis. 2004 m. gegužės mėn. teisinis prijungimo procesas buvo užbaigtas. Visas UAB „Lintkom“ turtas, įskaitant nuosavas akcijas, ir išipareigojimai buvo perduoti UAB „Lintel“.

Bendrovė UAB „Lintel” priklausančias AB „Lietuvos telekomas” akcijas laiko nuosavomis akcijomis ir Bendrovės 2004 m. gruodžio 31 d. balanse jų 120 mln. litų įsigijimo savikaina tiesiogiai atimta iš akcininkų nuosavybės.

18 Įstatymų numatytas rezervas

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus įstatymų numatytas rezervas yra privalomas. Kasmetinis pervedimas sudaro 5 proc. paskirstytino pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus, ir yra privalomas kol rezervas, įskaitant akcijų priedus, pasiekia 10 proc. įstatinio kapitalo. Įstatymų numatytas rezervas sudaromas tik būsimiesiems nuostoliams padengti.

19 Prekybos, kitos mokėtinos sumos ir sukauptos sąnaudos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Prekybos mokėtinos sumos	32 028	31 060	36 033	39 943
Operatoriams mokėtinos sumos	5 220	10 735	5 220	10 735
Mokesčiai, atlyginimai ir socialinis draudimas	12 138	4 242	8 563	764
Sukaupti išipareigojimai operatoriams	4 690	10 496	4 690	10 496
Sukaupti išipareigojimai	6 928	21 555	4 726	18 136
Išvestinės finansinės priemonės (22 pastaba)	7 351	15 740	7 351	15 740
Kitos mokėtinos sumos ir ateinančio laikotarpio pajamos	4 451	1 659	3 472	1 202
	<u>72 806</u>	<u>95 487</u>	<u>70 055</u>	<u>97 016</u>

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

20 Paskolos

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Trumpalaikės				
Ilgalaikių bankų paskolų einamųjų metų dalis	6 336	22 381	6 336	22 381
Obligacijos	-	150 000	-	150 000
Trumpalaikės paskolos	-	429	-	-
Finansinio lizingo įsipareigojimai	128	60	61	-
	<u>6 464</u>	<u>172 870</u>	<u>6 397</u>	<u>172 381</u>
Ilgalaikės				
Ilgalaikės bankų paskolos	6 716	14 790	6 336	14 790
Finansinio lizingo įsipareigojimai	274	103	211	-
	<u>6 990</u>	<u>14 893</u>	<u>6 547</u>	<u>14 790</u>
Paskolų iš viso	<u>13 454</u>	<u>187 763</u>	<u>12 944</u>	<u>187 171</u>

Bankų paskolos, kurių likutis 2004 m. gruodžio 31 d. buvo 12,7 mln. litų (2003 m. – 22,7 mln. litų), yra gautos su Lietuvos Respublikos Vyriausybės garantija.

Žemiau pateikiama informacija apie su Grupės išleistomis obligacijomis ir paskolomis susijusią riziką dėl palūkanų normų pasikeitimo bei laikotarpius, kuriais paskolų palūkanų normos pasikeis:

	6 mėnesiai ir			Iš viso
	mažiau	6-12 mėnesių	1-5 metai	
2004 m. gruodžio 31 d.				
Iš viso paskolų	13 052	-	-	13 052
2003 m. gruodžio 31 d.				
Iš viso paskolų	185 956	665	979	187 600

Įvertinus palūkanų normų apsikeitimo sandorius, Grupės paskolų (išskyrus finansinę nuomą) palūkanų normos pasikeitimo rizika buvo tokia:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Paskolos iš viso:				
– su fiksuota palūkanų norma	-	159 873	-	159 444
– su kintama palūkanų norma	13 052	27 727	12 672	27 727
	<u>13 052</u>	<u>187 600</u>	<u>12 672</u>	<u>187 171</u>

Įvertinus palūkanų normų apsikeitimo sandorių įtaką, balanso sudarymo dieną su Grupės paskolomis susijusių palūkanų normos buvo šios:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Bankų paskolos	4,18%	4,22%	4,21%	4,22%
Obligacijos	-	10,15%	-	10,15%

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

20 Paskolos (tęsinys)

Ilgalaikių paskolų (išskyrus finansinį lizingą) grąžinimo terminai pateikti žemiau:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Tarp 1 ir 2 metų	6 716	7 885	6 336	7 885
Tarp 2 ir 5 metų	-	6 905	-	6 905
Po 5 metų	-	-	-	-
	6 716	14 790	6 336	14 790

21 Atidėtieji pelno mokesčiai

Bendras pasikeitimas atidėtojo pelno mokesčio sąskaitoje buvo toks:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Likutis metų pradžioje	78 422	113 844	59 722	93 611
Pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje (8 pastaba)	(23 273)	(35 422)	(20 586)	(33 889)
Likutis metų pabaigoje	55 149	78 422	39 136	59 722

Pagal Lietuvos Respublikos įstatymus Bendrovės investicijos į dukterines įmones atitinka dalyvavimo kitose įmonėse sąlygas mokesetinei lengvatai gauti, todėl atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas nuo į Bendrovę nepervesto dukterinių įmonių rezultato kuriamas nebuvo.

Pasikeitimai per laikotarpį Grupės atidėtojo pelno mokesčio turte ir įsipareigojimuose (prieš likučių sudengimą) pateikiami žemiau:

GRUPĖ – atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	Investicijų lengvata	Kiti	Iš viso
2004 m. sausio 1 d.	139 365	-	139 365
Sąnaudos (pajamos) pelno (nuostolių) ataskaitoje	(29 364)	-	(29 364)
2004 m. gruodžio 31 d.	110 001	-	110 001

GRUPĖ – atidėtojo pelno mokesčio turtas	Mokestinis nuostolis	Nusidėvėjimo normų skirtumai	Kiti	Iš viso
2004 m. sausio 1 d.	-	(58 680)	(2 263)	(60 943)
Sąnaudos (pajamos) pelno (nuostolių) ataskaitoje	(779)	6 878	(8)	6 091
2004 m. gruodžio 31 d.	(779)	(51 802)	(2 271)	(54 852)

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

21 Atidėtieji pelno mokesčiai (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas pripažįstamas tai mokestinio nuostolio daliai, kuriai yra tikėtina, kad bus gautas apmokestinamasis pelnas pakankamas laikiniams skirtumams panaudoti. Grupė nepripažino atidėto pelno mokesčio turto sudarančio 0,9 mln. litų (2003 m. – nebuvo), susijusio su mokestiniu nuostoliu, kurį galima perkelti iki 2009 m.

Pasikeitimai per laikotarpį Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio turte ir išsipareigojimuose (prieš likučių sudengimą) pateikiami žemiau:

BENDROVĖ – atidėtojo pelno mokesčio išsipareigojimai	Investicijų lengvata	Kiti	Iš viso
2004 m. sausio 1 d.	120 299	-	120 299
Sąnaudos (pajamos) pelno (nuostolių) ataskaitoje	(27 410)		(27 410)
2004 m. gruodžio 31 d.	92 889	-	92 889
	Nusidėvėjimo normų skirtumai	Kiti	Iš viso
BENDROVĖ – atidėtojo pelno mokesčio turtas			
2004 m. sausio 1 d.	(58 680)	(1 897)	(60 577)
Sąnaudos (pajamos) pelno (nuostolių) ataskaitoje	6 878	(54)	6 824
2004 m. gruodžio 31 d.	(51 802)	(1 951)	(53 753)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir išsipareigojimai yra sudengiami tuomet, kai egzistuoja teisinė galimybė užskaityti gautinus ir mokėtinus ataskaitinio laikotarpio mokesčius. Žemiau pateikiamos sumos, kurios yra sudengtos prieš jas parodant balanse:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	(54 852)	(60 943)	(53 753)	(60 577)
Atidėtojo pelno mokesčio išsipareigojimai	110 001	139 365	92 889	120 299
	55 149	78 422	39 136	59 722

22 Finansinės priemonės

2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ir Grupės paskolos JAV doleriais sudarė 5,0 mln. JAV dolerių arba 12,7 mln. Lt (2003 m. – 12,6 mln. JAV dolerių arba 34,8 mln. Lt). 2002 m. vasario 1 d. Bendrovė pasirašė kelis apsigiečio sandorius. Pagal šiuos sandorius Bendrovės gautų paskolų denominavimas buvo pakeistas iš JAV dolerio į eurą. 2004 m. gruodžio 31 d. vieno iš šių sandorių terminas dar nebuvo pasibaigęs.

Balanso parengimo dieną minėtųjų išvestinių finansinių priemonių tikroji vertė buvo neigiama ir sudarė 7,4 mln. Lt (2003 m. – 15,7 mln. Lt). Ši suma apskaityta prekybos ir kitų mokėtinų sumų bei sukauptų išsipareigojimų straipsnyje (žr. 19 pastabą).

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

23 Galintys atsirasti įsipareigojimai

2004 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo galinčių atsirasti įsipareigojimų, susijusių su banko ir kitomis garantijomis ir kitais dalykais, kylančiais iš įprastinės veiklos, iš kurių nesitikima, kad atsiras reikšmingi įsipareigojimai. Įprastinės veiklos sąlygomis Bendrovė yra suteikusi 1,0 mln. Lt garantijų (2003 m. – 0,8 mln. Lt). Bendrovė taip pat yra suteikusi 0,2 mln. Lt garantijų Bendrovės darbuotojų naudai (2003 m. – 0,1 mln. Lt).

24 Nebalansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikio turto įsigijimo įsipareigojimai

Pagal balanso dienas pasirašytas sutartis, ilgalaikio turto įsigijimo įsipareigojimai, neparodyti finansinėje atskaitomybėje, buvo šie:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimus	6 346	7 046	6 346	7 046
Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimus	249	4 998	183	4 998
	6 595	12 044	6 529	12 044

Įsipareigojimai pagal nuomos sutartis – Grupė yra nuomininkė

Grupė ir Bendrovė pagal nuomos sutartis išsinuomuoja automobilius. Būsiami minimalūs nuomos mokėjimai pagal šias sutartis yra šie:

	GRUPĖ		BENDROVĖ	
	2004	2003	2004	2003
Iki 1 metų	610	-	559	-
Po 1 metų, bet ne vėliau kaip po 5 metų	1 191	-	1 043	-
Po 5 metų	24	-	-	-
	1 825	-	1 602	-

25 Mažumos dalis

	GRUPĖ	
	2004	2003
Likutis metų pradžioje	3 536	2 354
Mažumai sumokėti dividendai	(1 157)	(316)
Kiti mažumos dalies pasikeitimai	68	21
Mažumai tenkanti dukterinių įmonių grynojo pelno (nuostolių) dalis	1 452	1 477
Likutis metų pabaigoje	3 899	3 536

**AB „LIETUVOS TELEKOMAS”
FINANSINĖ ATSKAITOMYBĖ
2004 M. GRUODŽIO 31 D.**

(Visos sumos lentelėse pateiktos tūkst. Lt, jei nenurodyta kitaip)

26 Sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupė kontroliuojama A/S „Amber Teleholding”, kuriai priklauso 60 proc. Bendrovės akcijų. Visos A/S „Amber Teleholding” akcijos priklauso patronuojančiai įmonei AB „TeliaSonera”.

Per 2004 m. tarptautinių telekomunikacinių ir kitų paslaugų pajamos iš AB „TeliaSonera” ir jos dukterinių įmonių, išskyrus UAB „Omnitel”, sudarė 16,8 mln. Lt (2003 m. – 12,8 mln. Lt). Tarptautinių telekomunikacinių ir kitų paslaugų pirkimai iš AB „TeliaSonera” ir jos dukterinių įmonių, išskyrus UAB „Omnitel”, per 2004 m. sudarė 15,6 mln. Lt (2003 m. – 18,7 mln. Lt).

2004 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinos sumos iš AB „TeliaSonera” ir jos dukterinių įmonių, išskyrus UAB „Omnitel”, sudarė 1,5 mln. litų (2003 m. – 2,4 mln. litų), mokėtinos sumos sudarė 1,2 mln. litų (2003 m. – 2,8 mln. litų), sukauptos pajamos už tinklų sujungimą sudarė 1,6 mln. litų (2003 m. – 1,3 mln. litų), o sukauptos sąnaudos už tinklų sujungimą sudarė 1,3 mln. litų (2003 m. – 0,5 mln. litų).

Per 2004 m. telekomunikacinių ir kitų paslaugų pardavimai UAB „Omnitel” (AB „TeliaSonera” dukterinei įmonei) sudarė 24,6 mln. litų (2003 m. – 31,2 mln. litų). Telekomunikacinių ir kitų paslaugų pirkimai iš UAB „Omnitel” per 2004 metus sudarė 39,2 mln. litų (2003 m. – 37,7 mln. litų).

2004 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinos sumos iš UAB „Omnitel” buvo 0,2 mln. litų (2003 m. – 0,3 mln. litų), prekybos mokėtinos sumos sudarė 2,2 mln. litų (2003 m. – 1,4 mln. litų), sukauptos pajamos už tinklų sujungimą sudarė 2,0 mln. litų (2003 m. – 2,4 mln. litų), o sukauptos sąnaudos už tinklų sujungimą sudarė 3,1 mln. litų (2003 m. – 3,0 mln. litų).

2004 m. pajamos gautos iš asocijuotos bendrovės UAB „TietoEnator Consulting” sudarė 0,9 mln. litų (2003 m. – 1,9 mln. litų), paslaugų pirkimai iš UAB „TietoEnator Consulting” sudarė 4,6 mln. litų (2003 m. – 5,0 mln. litų). 2004 m. Grupė tai pat įsigijo ilgalaikio turto iš UAB „TietoEnator Consulting” už 3,2 mln. litų (2003 m. – 4,3 mln. litų).

2004 m. gruodžio 31 d. prekybos gautinos sumos iš UAB „TietoEnator Consulting” buvo 0,1 mln. litų (2003 m. – 0,1 mln. litų), prekybos mokėtinos sumos sudarė 1,8 mln. litų (2003 m. – 1,3 mln. litų).

Visi sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi rinkos kainomis.

Per 2004 m. Grupės keturių vadovų (2003 m. – keturi) priskaičiuoto atlyginimo suma sudarė 1,9 mln. litų (2003 m. – 1,0 mln. litų).