

 LIETUVOS GELEŽINKELIAI	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Iždas ir finansai
AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dividendų skyrimo politika	Nr. P/FN11/LTG/2 Versija 02

PATVIRTINTA
AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybos
2024 m. vasario 27 d. sprendimu
Nr. SPR-VL(LTG)-8/2024

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“ ĮMONIŲ GRUPĖS DIVIDENDŲ SKYRIMO POLITIKA

 LIETUVOS GELEŽINKELIAI	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Iždas ir finansai
AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dividendų skyrimo politika	Nr. P/FN11/LTG/2 Versija 02

1.	Bendrosios nuostatos	3
2.	Sąvokos	3
3.	Pagrindinės dividendų skyrimo taisyklės bei veiklos modelis	5
4.	Baigiamosios nuostatos	7

 LIETUVOS GELEŽINKELIAI	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Iždas ir finansai
AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dividendų skyrimo politika	Nr. P/FN11/LTG/2 Versija 02

1. Bendrosios nuostatos

1.1. AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dividendų skyrimo politikos (toliau – Politika) tikslas – nustatyti visai LTG įmonių grupei taikomas dividendų skyrimo taisykles, kurių turi būti laikomasi LTG įmonių grupės bendrovių valdymo organams priimant sprendimus dėl šių bendrovių dividendų skyrimo. Įgyvendinant Politiką siekiama prisidėti prie didesnės LTG įmonių grupės vertės kūrimo, užtikrinti tinkamą LTG įmonių grupės bendrovių akcininkų ir kitų rinkos dalyvių informavimą apie būsimą ilgalaikę investicijų į LTG įmonių grupės kapitalą grąžą.

1.2. Politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos, Europos Sąjungos, tarptautiniais šiai sričiai taikytiniais teisės aktais, principais ir atsižvelgiant į LTG strategiją.

1.3. Jei yra LTG įmonių grupės bendrovių vidaus teisės aktų reikalavimų ir šios Politikos neatitikimų, turi būti taikomos Politikos nuostatos. LTG įmonių grupės bendrovių vadovai turi užtikrinti, kad šių bendrovių vidaus teisės aktai, įsigaliojus Politikai, būtų peržiūrėti ir prireikus pakoreguoti, kad jie atitiktų Politikos nuostatas.

1.4. Politika taikoma visoms LTG įmonių grupės bendrovėms, taip pat naujai į LTG įmonių grupę įtrauktoms bendrovėms, išskyrus atvejus, kai naujai įtraukiamoms bendrovėms taikomos specialios jų įsigijimo sandoriuose, akcininkų sutartyse ar teisės aktuose nustatytos nuostatos.

1.5. LTG įmonių grupės sudėtyje esančių asocijuotų ar nekontroliuojamų įmonių valdybų nariai, atstovaujantys LTG, turi dėti visas pastangas, kad šios įmonės pagal savo galimybes mokėtų dividendus.

1.6. Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijas vykdančios LTG įmonių grupės įmonės atžvilgiu šios Politikos nuostatos galioja ir taikomos tiek, kiek tai neprieštaruoja teisės aktais reglamentuojamiems viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo valdymo nešališkumo, finansinio skaidrumo, viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų skyrimo bei užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą apskaičiavimo ir mokėjimo reikalavimams.

1.7. Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijas vykdančios AB „LTG Infra“ dividendų apskaičiavimo ir mokėjimo tvarką papildomai reglamentuoja 2022 m. birželio 6 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-289 patvirtintas Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veiklos rezultato apskaičiavimo ir panaudojimo tvarkos aprašas (su vėlesniais pakeitimais), parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso nuostatomis.

2. Sąvokos

2.1. Šioje Politikoje vartojamos toliau pateiktos sąvokos ir santrumpos.

Sąvoka	Apibrėžimas
AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupė (LTG įmonių grupė)	LTG, Dukterinės bendrovės ir Paskesnio lygmens juridiniai asmenys
Akcininkas	Akcininkai yra fiziniai ir juridiniai asmenys, kurie turi įsigiję bendrovės akcijų.
Ataskaitinis laikotarpis	Periodas, apibrėžtas buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, susijęs su ūkio subjekto veiklos rezultatais ir ūkiniais įvykiais.

 LIETUVOS GELEŽINKELIAI	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Iždas ir finansai
AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dividendų skyrimo politika	Nr. P/FN11/LTG/2 Versija 02

Sąvoka	Apibrėžimas
Bendrovės valdymo organai	Visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir (ar) generalinis direktorius (vadovas).
Dividendai	Akcininkui paskirta pelno dalis, proporcinga jam nuosavybės teise priklausančių LTG įmonių grupės bendrovės akcijų nominaliajai vertei.
Dukterinė bendrovė	LTG tiesiogiai kontroliuojamas juridinis asmuo Šioje Politikoje dukterine bendrove taip pat laikoma viešoji įstaiga Geležinkelių logistikos parkas.
D/E	Finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykis (angl. „debt-to-equity“).
EBITDA	Pelnas neatskaičius nusidėvėjimo, amortizacijos, palūkanų sąnaudų ir pelno mokesčio (angl. „earnings before interest, taxes, depreciation and amortization“).
Finansinė skola	Finansinė skola, įskaitant finansinę nuomą, kuriai taikomos palūkanos.
Grynasis pelnas	Gautų bendrųjų pajamų dalis, liekanti, atėmus (finansines) subjekto veiklos sąnaudas, ypatinguosius praradimus ir sumokėtus mokesčius.
Grupės bendrovė	LTG, Dukterinės bendrovės ir Paskesnio lygio juridiniai asmenys, ar bet kuris iš šių juridinių vienetų atskirai Šioje Politikoje bendrove taip pat laikoma viešosios įstaigos Geležinkelių logistikos parkas.
LTG strategija	Veiklos planavimo dokumentas, kuriuo apibrėžiama bendra LTG įmonių grupės plėtros kryptis, nustatomi ne trumpesnio nei 10 metų laikotarpio veiklos tikslai ir siektini rezultatai
LTG	AB „Lietuvos geležinkeliai“
LR	Lietuvos Respublika
Nuosavo kapitalo grąžos rodiklis	Rodiklis, nustatomas apskaičiuojant 12 mėnesių ataskaitinio laikotarpio, už kurį siūlomi dividendai, grynąjį pelną (nuostolius) dalijant iš nuosavo kapitalo vidurkio ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje.
Nutarimas	Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. birželio 6 d. nutarimas Nr. 665 „Dėl valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ (su visais vėlesniais pakeitimais)

 LIETUVOS GELEŽINKELIAI	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Iždas ir finansai
AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dividendų skyrimo politika	Nr. P/FN11/LTG/2 Versija 02

Sąvoka	Apibrėžimas
Paskesnio lygmens juridinis asmuo	Juridinis asmuo, kurį tiesiogiai ar netiesiogiai kontroliuoja LTG dukterinė bendrovė.
Valdyba	Grupės bendrovės kolegialus valdymo organas

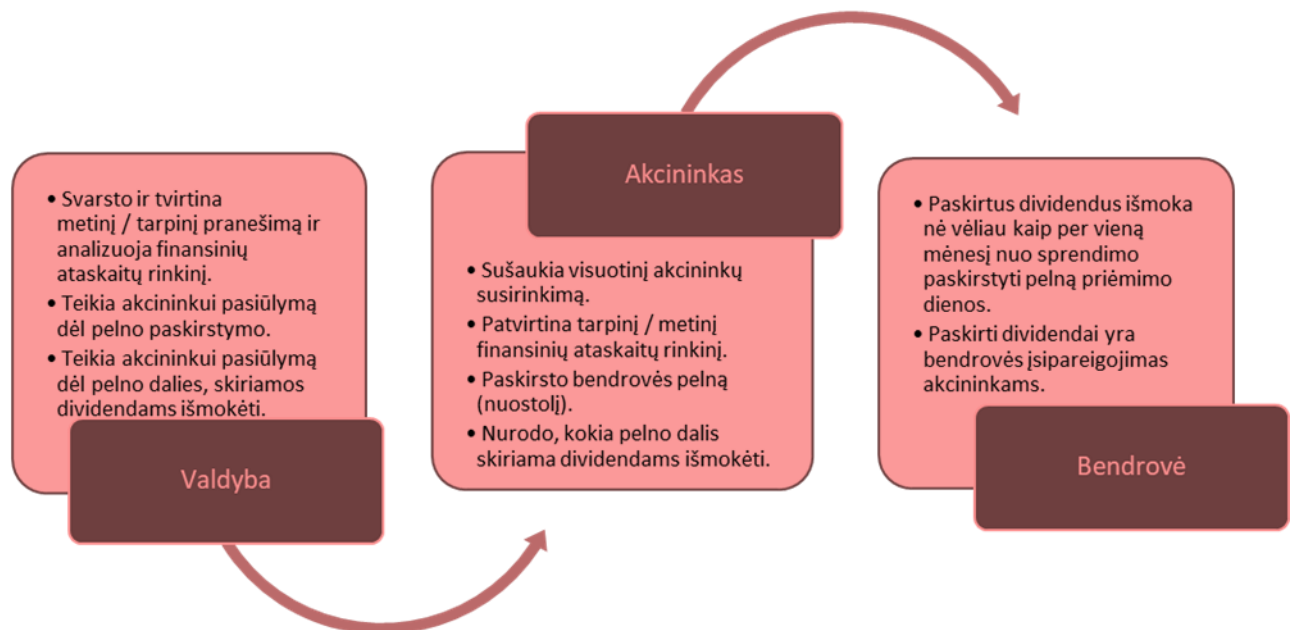
3. Pagrindinės dividendų skyrimo taisyklės bei veiklos modelis

3.1. Dividendų skyrimo ir mokėjimo veiklos modelis:

3.1.1. informaciją, reikalingą sprendimui dėl dividendų skyrimo priimti, LTG bei LTG dukterinių bendrovių Valdyboms teikia LTG Iždas ir finansai;

3.1.2. informaciją, reikalingą sprendimui dėl dividendų skyrimo priimti, Paskesnio lygio juridinių asmenų Valdyboms teikia už finansų funkcijos vykdymą atsakingi darbuotojai.

3.1.3. dividendų dydžio nustatymo ir jų mokėjimo taisyklės yra standartizuotos:



1 paveikslas. Dividendų skyrimo ir mokėjimo veiklos modelis

3.2. Grupės bendrovės Valdyba siūlo Akcininkui skirti nemažesnę nei nustatyta Nutarime dalį pelno dividendams, atsižvelgiant į Grupės bendrovės ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo grąžos rodiklį.

3.2.1. už finansinius metus pagal žemiau pateiktą lentelę:

Nuosavo kapitalo grąža, proc.	Dividendų dydis, dalis Grupės bendrovės paskirstytinojo pelno, proc.
neviršija 1 proc.	ne mažiau kaip 85 proc.

 LIETUVOS GELEŽINKELIAI	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Iždas ir finansai
AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dividendų skyrimo politika	Nr. P/FN11/LTG/2 Versija 02

didesnė nei 1 proc. ir neviršija 3 proc.	ne mažiau kaip 80 proc.
didesnė nei 3 proc. ir neviršija 5 proc.	ne mažiau kaip 75 proc.
didesnė nei 5 proc. ir neviršija 10 proc.	ne mažiau kaip 70 proc.
didesnė nei 10 proc. ir neviršija 15 proc.	ne mažiau kaip 65 proc.
didesnė nei 15 proc.	ne mažiau kaip 60 proc.

3.2.2. dividendams už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį išmokėti skiriama pelno dalis turi būti ne mažesnė kaip 60 procentų Grupės bendrovės paskirstytojo pelno;

3.3. Grupės bendrovės Valdyba gali siūlyti Akcininkui nustatyti mažesnę, nei Politikos 3.2.punkte nurodyta, dividendams išmokėti skirtiną pelno dalį arba siūlo neskirti dividendų už ataskaitinį laikotarpį, jeigu tenkinama bent viena iš šių sąlygų:

3.3.1. Grupės bendrovė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant LR Vyriausybės sprendimu pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą, arba įgyvendina ar dalyvauja įgyvendinant Lietuvos Respublikos Seimo sprendimu pripažintą ypatingos valstybinės svarbos projektą;

3.3.2. Grupės bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už jos įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą;

3.3.3. Grupės bendrovės paskolos, išperkamosios nuomos įsipareigojimai ir kitos ilgalaikės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, išskyrus ateinančių laikotarpių pajamas, atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimus ir dotacijas, išmokėjus dividendus, viršytų jos nuosavo kapitalo dydį;

3.3.4. išmokėjus dividendus, dėl karo, nepaprastosios padėties, mobilizacijos, karantino, ekstremaliosios situacijos ar ekstremaliojo įvykio metu apribotos veiklos yra reali galimybė Grupės bendrovei tapti nemokiai.

3.4. Visais 3.3.punkte išvardintais atvejais sprendimą dėl Grupės bendrovei nustatytos pelno dalies, skirtinos dividendams išmokėti, priima LR Vyriausybė.

3.5. Dukterinė bendrovė ar Paskesnio lygmens juridinis asmuo ketinimus taikyti 3.3. punkte išvardintas išimtis, nustatant dividendams skirtiną pelno dalį, privalo suderinti su LTG Finansų direktoriumi bei Iždo ir finansų vadovu iki informacijos dėl pelno paskirstymo Dukterinės bendrovės ar Paskesnio lygmens juridinio asmens Valdybai pateikimo.

3.6. Grupės bendrovės Valdyba gali pasiūlyti nustatyti didesnę nei Politikos 3.2. punkte nurodytą, dividendams išmokėti skirtiną pelno dalį, atsižvelgdama į tai, kaip vykdomi Grupės bendrovės finansiniai planai, koks yra Grupės bendrovės grynasis pelnas, EBITDA, Grupės finansinių skolų ir EBITDA (D/E) santykis, įvertindama kitus reikšmingus ataskaitinio laikotarpio, už kurį siūlomi dividendai, rodiklius, jei toks išmokėjimas negali turėti reikšmingos neigiamos įtakos įgyvendinant LTG strategiją.

3.7. Sprendimas paskirti dividendus priimamas atsižvelgiant į sprendimo priėmimo dieną galiojančius LR bei Grupės bendrovės registravimo šalies (jei ta šalis yra ne Lietuva) teisės aktus.

3.8.Dividendus turi teisę gauti tie asmenys, kurie visuotinio akcininkų susirinkimo, per kurį buvo paskelbtas sprendimas dėl dividendų skyrimo, dienos pabaigoje (įmonės, kurių juridinis statusas yra akcinė bendrovė – teisių apskaitos dienos pabaigoje) buvo Grupės bendrovės akcininkai ar kitokiu teisėtu pagrindu turėjo teisę į dividendus.

3.9. Dividendus mokėti avansu draudžiama.

3.10. Dividendus įmonės išmoka pinigais.

3.11. Grupės bendrovė gali išieškoti Akcininkui išmokėtus dividendus, jeigu nustatoma, kad Akcininkas žinojo ar turėjo žinoti, jog dividendai yra paskirti ir (arba) išmokėti neteisėtai.

3.12. Dividendų už trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo iniciatyvos teisę turi Grupės bendrovės akcininkai, kuriems priklausančios akcijos suteikia ne mažiau negu 1/3 visų balsų, jeigu Grupės bendrovės įstatai nenustato didesnės daugumos.

3.13. Už paskirtų dividendų mokėjimą laiku ir pagal nustatytą tvarką atsakingi LTG Iždo ir finansų funkcijos specialistai bei Dukterinių ir Paskesnio lygio juridinių asmenų finansų funkcijos specialistai.

 LIETUVOS GELEŽINKELIAI	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Iždas ir finansai
AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dividendų skyrimo politika	Nr. P/FN11/LTG/2 Versija 02

3.14. Jeigu Grupės bendrovėje Valdyba nesudaroma, Politikoje numatytas Valdybos funkcijas atlieka / teises įgyvendina Grupės bendrovės vadovas, kiek tai atitinka ir neprieštaruja taikytiniams teisės aktams.

4. Baigiamosios nuostatos

4.1. Už Politikos įgyvendinimą atsakingas LTG finansų direktorius.

4.2. Politikos peržiūrėjimą ir atnaujinimą inicijuoja LTG finansų direktorius, koordinuoja – LTG Iždo ir finansų vadovas.

4.3. Politika peržiūrima ne rečiau kaip kartą per metus arba pakitus Lietuvos Respublikos teisės aktams, reglamentuojantiems geležinkelių transporto ir bendrovių valdymą, taip pat esminiems ilgalaikiams ir trumpalaikiams LTG strateginiams tikslams, LTG įmonių grupės organizacinei valdymo struktūrai, veiklos funkcijoms, LTG vidaus teisės aktams, kitiems taikytiniams teisės aktams.

4.4. LTG Iždo ir finansų funkcija yra atsakinga už Politikos nuostatų išaiškinimą (kilus neaiškumų), rekomendacijų dėl Politikos įgyvendinimo teikimą Grupės bendrovėms, informacijos, susijusios su Politikos įgyvendinimu LTG įmonių grupėje, rinkimą ir pateikimą LTG įmonių grupės bendrovių Valdyboms (jei Valdyba nesudaroma – vadovams), LTG valdybai ir LTG generaliniam direktoriui.

4.5. Politika taikoma tiek, kiek neprieštaruja LR ir Grupės bendrovės registravimo šalies (jei ta šalis yra ne Lietuva) įstatymams ir / ar kitiems galiojantiems bei taikytiniams teisės aktams.

4.6. Politiką ir jos pakeitimus tvirtina LTG Valdyba.

4.7. Politika įsigalioja ją patvirtinus LTG Valdybai.

4.8. Politika ir visi jos pakeitimai yra skelbiami LTG Grupės internetiniame puslapyje www.ltg.lt