



**2019 M.
I PUSMETIS**

AB „LG CARGO“
TARPINĖ ATASKAITA

Turinys

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
APIE BENDROVĘ	4
KORPORATYVINIS VALDYMAS	5
SVARBIAUSI 2019 METŲ I PUSMEČIO ĮVYKIAI	7
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	7
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA	8
FINANSINIAI IR VEIKLOS REZULTATAI	8
VEIKLOS REZULTATAI	8
INVESTICIJOS	10
DARBUOTOJAI	10
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO NUOSTATŲ GAIRIŲ LAIKYMĄSI	11
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	12
BENDROVĖS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS	13

SANTRUMPOS:

LG CARGO, Bendrovė - AB „LG CARGO“

LG, „Lietuvos geležinkeliai“ arba Bendrovė – AB „Lietuvos geležinkeliai“

Grupė, Įmonių grupė – AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patrunuojamosios bendrovės

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

ES – Europos Sąjunga

Generalinio direktoriaus žodis



EGIDIJUS LAZAUSKAS

Generalinis direktorius
AB „LG CARGO“

GERBIAMIEJI,

2019-ieji visai „Lietuvos geležinkelių“ įmonių grupei – didelių pokyčių metai. Įgyvendindami Grupės veiklų išgryninimo programą „LG keičiasi“, Krovinių vežimo veiklą valdanti direkcija transformavosi į naują juridinį vienetą – akcinę bendrovę „LG CARGO“.

Siekdami užtikrinti veiklos tęstinumą, krovinių vežimo veiklos perkėlimą įgyvendinome palaipsniui, o visiškai suformavus naująją bendrovę, veiklą pradėjome nuo 2019 m. gegužės 1 d. Naujas pavadinimas, naujas formatas, tačiau kasdieniai darbai, planai, tikslai, įsipareigojimai liko tie patys. Dar pernai išsikėlėme ambicingus tikslus – tapti logistikos paslaugų lyderiu Centrinėje ir Rytų Europoje. Regiono lyderės pozicijos sieksime pirmiausia demonstruodami didžiausią pažangą tarp kitų krovinius vežančių geležinkelių bendrovių regione.

Centrinės ir Rytų Europos geležinkelių bendrovės veikia skirtingomis sąlygomis ir nėra vieno mato, kuris leistų jas objektyviai palyginti. Visi turime skirtingas startines pozicijas, skiriasi rinkų dydžiai, tačiau mes sieksime nuo dabar iki 2030 metų patobulėti labiausiai, lyginant su kitomis regiono bendrovėmis.

Strategijos įgyvendinimas prasideda nuo žmonių. Tik dirbdami išvien – kaip krepšinio komanda aikštelėje – galėsime pasiekti užsibrėžtų tikslų. Konkurencija krovinių pervežimo rinkoje aštrėja ir negalime laukti, kol konkurentas įgaus pranašumą. Turime pradėti keistis nuo savęs, būti veržlius, orientuoti į klientą.

Tai ypač svarbu žvelgiant dabar, kai stebime aršią konkurenciją dėl krovinių visame regione ir naujas objektyvias verslo aplinkybes. Pernai fiksavę augantį krovinių srautą, šiemet pirmąjį pusmetį pervežėme 26,9 mln. tonų – 1 proc. mažiau nei atitinkamu laiku praėjusiais metais. Šiltesni nei įprastai orai ir smarkiai kritusi anglies kaina tarptautinėje rinkoje bei dėl naftos užterštumo laikinai sumažėjęs baltarusiškų naftos produktų importas šiemet 21 proc. sumažino „LG CARGO“ tranzitinių krovinių srautą.

Mažėjantį tranzitinių krovinių srautą kompensavo išaugę vidiniai pervežimai ir pritraukti nauji kroviniai – didėjo naftos produktų, trąšų, mineralinių produktų srautas. Šiemet pasirašyta ilgalaikė bendradarbiavimo sutartis su bendrove „Dolomitas“ dėl skaldos krovinių vežimo, pradėtas reguliarus konteinerių vežimas iš Klaipėdos į Kijevo, pirmą kartą iš Kinijos į Lietuvą pradėtos vežti pašto siuntos. Taip diversifikuojame krovinių vežimo verslą siekiant išvengti priklausomybės nuo kelių pagrindinių bendrovės klientų.

Pirmojo pusmečio rezultatai, lyginant juos su kitų regiono bendrovių rezultatais, rodo, jog bendrovės kryptis plėsti klientų ir pervežamų krovinių spektrą duoda rezultatų. Tačiau diversifikuodami savo veiklą, ieškodami naujų galimybių rinkoje, sugebame būti konkurencingi ir pasiūlyti verslui geriausius sprendimus.

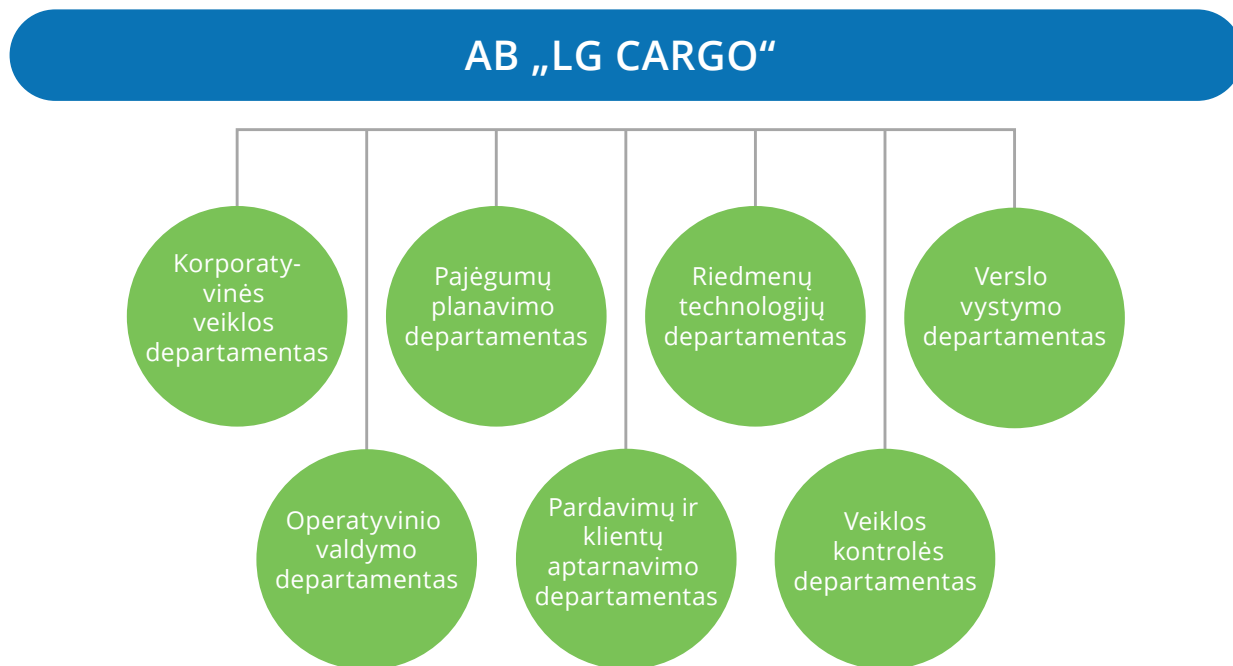
Apie Bendrovę

Akcinė bendrovė „LG CARGO“ įsteigta 2018 m. gruodžio 28 d.

netiesiogiai valdomais juridiniais asmenimis sudaro įmonių grupę.

Bendrovė kartu su patronuojančia akcine bendrove „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Patronuojanti įmonė) ir jos tiesiogiai bei

Bendrovės struktūra



Informacija apie akcijas 2019 m. birželio 30 d.

Įmonė	Valdoma dalis, %	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur	Pagrindinė veikla
AB „LG CARGO“	100	103 585	289,62	Krovinių vežimo geležinkeliais paslaugų teikimas

Vienintelis AB „LG CARGO“ akcininkas 2019 m. birželio 30 d. buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“.

Korporatyvinis valdymas

AB „LG CARGO“ akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“, jai priklauso 100 proc. akcijų. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkas yra Lietuvos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos.

LG CARGO buvo pirmoji įmonė, įsteigta 2018 m. pradėjus LG veiklą ir valdymo pertvarką (transformaciją), atsižvelgiant į ES teisinį reguliavimą geležinkelių transporto srityje, kurios vienas iš tikslų – didinti veiklos efektyvumą ir gerinti korporatyvinį valdymą. Transformacijos periodu siekiama suformuoti LG įmonių grupėje vieningą pažangią korporatyvinio valdymo praktiką ir sustiprinti korporatyvinį valdymą.

Grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas vadovaujantis LR teisės aktais, reglamentuojančiais bendrovių, įskaitant ir valstybės valdomų bendrovių valdymą, ES teise, bei remiamasi gerąja korporatyvinio valdymo praktika, išdėstyta Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) valstybės valdomų įmonių korporatyvinio valdymo gairėse bei Korporatyvinio valdymo principuose, Bendrovių valdymo instituto Baltijos šalyse dokumentais, apibrėžiančiais gerąją valdymo praktiką ir principus, taip pat „NASDAQ Vilnius“ kotiruojamų bendrovių valdyse nos kodeksu.

AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdymo ir organizacinė struktūra užtikrina tinkamą akcininko atstovavimą, suinteresuotų asmenų interesų suderinamumą, valdymo organų, taip pat kitų struktūrinių vienetų tarpusavio funkcijų atskyrimą ir išgryninimą, valdymo ir kontrolės funkcijų įgyvendinimą. Efektyvi ir subalansuota valdymo ir organizacinė struktūra nustato stabilius, aiškius ir suprantamus tarpusavio santykius.

Bendrovės valdymo organai

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias bendrovės valdymo organas. Vienintelio LG CARGO akcininko teises ir pareigas įgyvendina AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuri priima esminius sprendimus, susijusius su strateginių kryptių nustatymu, nuosavybės teisių ir pareigų įgyvendinimu, valdymo ir veiklos klausimais.

Valdyba – kolegialus bendrovės valdymo organas, kurį sudaro 3 nariai. Valdybos narius 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Tas pats asmuo valdybos nariu gali būti išrenkamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės. Valdybos kompetencijos yra nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose.

Generalinis direktorius – vienasmenis valdymo organas, atsakingas už kasdienės Bendrovės veiklos organizavimą.

Bendrovės valdyba:

- tvirtina Bendrovės veiklos strategiją ir ilgalaikius tikslus;
- nustato Bendrovės veiklos rodiklius;
- tvirtina bendrovės investicijų planą ir bendrovės metinį biudžetą bei veiklos planą;
- priima sprendimus dėl turto įsigijimo, perleidimo, nuomos, įkeitimo ar hipotekos (turto vertės, dėl kurių gali būti priimti sprendimus, yra ribojamos ir nustatytos Bendrovės įstatuose);
- priima sprendimus Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti vykdomą veiklą;

- atsižvelgiant į Patronuojančios įmonės patvirtintų veiklos sričių politikų nuostatas, priima sprendimus dėl bazinių krovinių vežimo tarifų indeksavimo, tvirtina bazinius krovinių vežimo tarifus ir su vežimu susijusių paslaugų įkainius;
- prižiūri ir kontroliuoja Bendrovės vykdomas programas;
- vertina Bendrovės veiklos ataskaitas.

Ataskaitiniu laikotarpiu LG CARGO valdyba 4 metų kadencijai išrinkta 2018 m. gruodžio 21 d. visuotiniame akcininkų susirinkime.

Nė vienas valdybos narys nedalyvauja LG CARGO ar LG įmonių grupei priklausančių įmonių kapitale.

LG CARGO vadovauja **generalinis direktorius**. Jis atskaitingas Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui. Generalinis direktorius taip pat yra ir Bendrovės valdybos pirmininkas. Generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka Bendrovės valdyba. Tas pats asmuo Bendrovės vadovu gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės. Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės generalinis direktorius pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 dienos. Vadovo kompetencijos yra nustatytos Bendrovės įstatuose.

Korporatyvinis valdymas

VALDYBOS SUDĖTIS

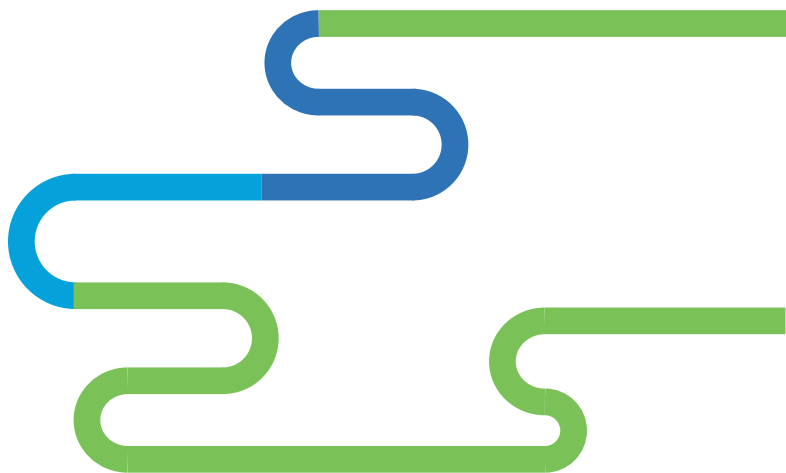
Vardas, pavardė	Pareigos	Kadencijos laikotarpis	Darbovietė
EGIDIJUS LAZAUSKAS	Pirmininkas	2018 12 21 – 2022 12 21	AB „LG CARGO“ generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, 03603 Vilnius
LUKAS DANIELEVIČIUS	Narys	2018 12 21 – 2022 12 21	AB „LG CARGO“ Korporatyvinės veiklos departamento direktorius, Mindaugo g. 12, 03603 Vilnius
MINDAUGAS LIUTKUS	Narys	2018 12 21 – 2022 12 21	AB „LG CARGO“ Veiklos kontrolės departamento direktorius, Mindaugo g. 12, 03603 Vilnius

BENDROVĖS VADOVYBĖ

EGIDIJUS LAZAUSKAS	AB „LG CARGO“ generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
LUKAS DANIELEVIČIUS	AB „LG CARGO“ generalinis direktorius	AB „LG CARGO“ generalinio direktoriaus pareigas ėjo pereinamuoju laikotarpiu nuo 2018 m. gruodžio 28 d. iki 2019 m. balandžio 30 d.
	AB „LG CARGO“ Korporatyvinės veiklos departamento direktorius	AB „LG CARGO“ Korporatyvinės veiklos departamento direktoriaus pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
VIRGINIJUS JUŠKA	AB „LG CARGO“ Operatyvinio valdymo departamento direktorius	Pareigas ėjo nuo 2019 m. gegužės 1 d. iki 2019 m. birželio 11 d.
		Nuo 2019 m. birželio 12 d. eina AB „LG CARGO“ Riedmenų technologijų departamento direktoriaus pareigas
OLEGAS LUNYS	AB „LG CARGO“ Pajėgumų planavimo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
MINDAUGAS GUDAITIS	AB „LG CARGO“ Pardavimų ir klientų aptarnavimo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
EVALDAS RIMSKIS	AB „LG CARGO“ Riedmenų technologijų departamento direktorius	Pareigas ėjo nuo 2019 m. sausio 24 d. iki balandžio 7 d.
MINDAUGAS LIUTKUS	AB „LG CARGO“ Veiklos kontrolės departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
SAULIUS STASIŪNAS	AB „LG CARGO“ Verslo vystymo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.

Svarbiausi 2019 metų I pusmečio įvykiai

- **2019 01 31** Baigtas pirmasis LG Krovinių vežimo direkcijos veiklos perkėlimo į LG CARGO etapas, kurio metu įgyvendintas riedmenų parko perkėlimas. Tam pritarė LG akcininkas – Susisiekimo ministerija, pagrindiniai „Lietuvos geležinkelių“ kreditoriai – Šiaurės bei Europos investicijų bankai. Kartu su pirmuoju etapu į LG CARGO perėjo Riedmenų technologijų departamentu darbuotojai, kurie toliau užtikrins riedmenų parko valdymą ir priežiūrą.
- **2019 03 01** LG CARGO suteikta krovinių vežimo licencija. Lietuvos transporto saugos administracija (LTSA) baigė licencijavimo procedūrą ir suteikė bendrovei krovinių vežimo licenciją. Licencija suteikia teisę LG CARGO verstis geležinkelių transporto ūkine komercine veikla Lietuvos teritorijoje.
- **2019 05 01** LG krovinių vežimo veikla perkelta į AB „LG CARGO“.



Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

- **2019 08 07** įregistruoti nauji AB „LG CARGO“ įstatai, kuriuose vienas iš esminių pakeitimų yra įstatinio kapitalo padidinimas 30 410 tūkst. Eur iki 60 410 tūkst. Eur, padalintų į 208 584 paprastas vardines akcijas, vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur.



Pagrindinių veiklos rodiklių apžvalga

Pervežimo apimčių rodikliai

2019 m.
gegužės –
birželio mėn.

Krovinių apyvarta	mlrd. tonų kilometrų	2,6
Vidutinis vienos tonos vežimo nuotolis	km	291
Krovinių vežimas iš viso	mln. tonų	8,9

Funkcijos. AB „LG CARGO“ nuo 2019 m. gegužės 1 d. teikia krovinių vežimo ir logistikos paslaugas, vykdo krovą ir iškrovą, teikia vagonų nuomos paslaugas Lietuvoje ir užsienyje, koordinuoja lokomotyvų ir brigadų darbą Lietuvoje ir užsienyje.

Tikslai. Iki 2030 m. keliamas tikslas padidinti pervežamų krovinių apimtį 30 proc.: nuo 52,6 mln. tonų (2017 m.) iki 70 mln. tonų (2030 m.). Taip pat tapti geriausiai klientų poreikius tenkinančiu logistikos paslaugų teikėju regione, visu pajėgumu išnaudoti 1435 mm erdvę Vakarų kryptimi, diegti inovatyvius ir aplinką tausojančius sprendimus krovinių pervežimo veikloje.

Krovinių srautas 2019 m. gegužės - birželio mėnesiais siekė 8,9 mln. tonų. Geležinkelių pervežimuose dominavo cheminių ir mineralinių trąšų bei naftos ir jos produktų vežimai.

Finansiniai ir veiklos rezultatai

Veiklos rezultatai

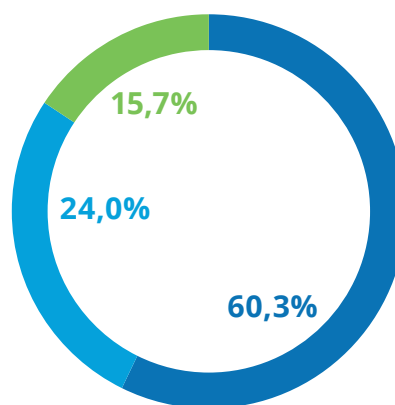
Bendrovės pajamos

LG CARGO, siekdama užtikrinti krovinių vežimo veiklos tęstinumą, ją perėmė palaipsniui - pereinamuoju laikotarpiu 2019 m. sausio - balandžio mėn. teikė krovinių vežimo veiklai naudojamų riedmenų eksploatacijos, priežiūros ir susijusias paslaugas, o visą krovinių vežimo veiklą perėmė nuo 2019 m. gegužės 1 d.

Bendrovės **pardavimo pajamos** 2019 m. I pusm. siekė 77,9 mln. Eur.

- **Krovinių vežimo ir su vežimo veikla susijusių paslaugų teikimo pajamų** už LG CARGO 2019 m. gegužės – birželio mėn. vykdytą krovinių vežimo veiklą uždirbta 65,7 mln. Eur.
- **Kitų papildomų paslaugų pajamos** siekė 12,2 mln. Eur, iš jų 11,1 mln. Eur už krovinių vežimo veiklai naudojamų riedmenų eksploatacijos, priežiūros ir susijusias paslaugas.

Bendrovės pajamų struktūra 2019 m. I pusm., %



- Krovinių vežimo pajamos
- Su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos
- Kitų papildomų paslaugų pajamos

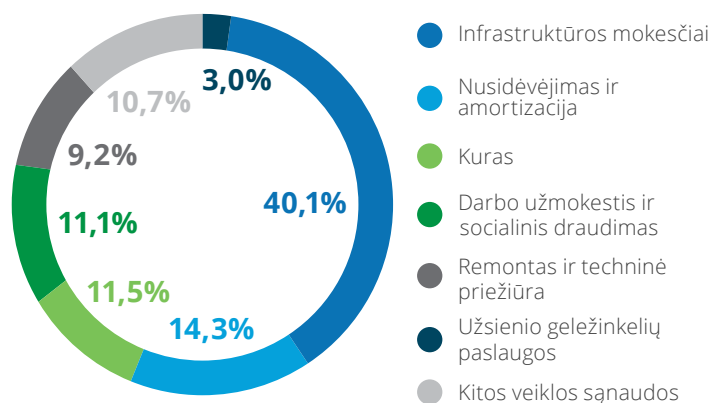
Finansiniai ir veiklos rezultatai

Bendrovės sąnaudos

Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2019 m. I pusr. sudarė 75,6 mln. Eur.

Didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį sudaro sąnaudos infrastruktūros mokesčiams (40,1 proc.), nusidėvėjimui (14,3 proc.), kurui (11,5 proc.), personalo išlaikymui (11,1 proc.).

Bendrovės sąnaudų struktūra 2019 m. I pusr. , %



Pagrindiniai finansiniai rodikliai*

		2018 m.	2019 m. I pusr.
Pajamos	mln. Eur		77,9
Sąnaudos	mln. Eur		75,6
EBITDA	mln. Eur		13,1
EBITDA marža	%		16,8%
EBIT	mln. Eur		2,2
EBIT marža	%		2,8%
Grynasis pelnas	mln. Eur		2,1
Grynojo pelno marža	%		2,7%
		2018 12 31	2019 06 30
Ilgalaikis turtas	mln. Eur		189,2
Trumpalaikis turtas	mln. Eur	30,0	87,1
Turtas iš viso	mln. Eur	30,0	276,4
Nuosavas kapitalas	mln. Eur	29,9	41,6
Finansinė skola	mln. Eur		163,9
Grynoji skola	mln. Eur		106,4
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%		5,0%
Turto grąža (ROA)	%		0,8%
Investicijų grąža (ROI)	%		1,1%
Finansinė skola / EBITDA	kartais		12,6
Grynoji skola / EBITDA	kartais		8,2
Nuosavo kapitalo koeficientas	%		15,1%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais		0,3
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais		1,1

* rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 11 psl.

Finansiniai ir veiklos rezultatai

Investicijos

LG CARGO panaudotos lėšos investicijoms 2019 m. I pusmetį sudarė 7,6 mln. Eur. Visos investicijos finansuotos nuosavomis lėšomis.

Darbuotojai

LG CARGO sėkmės pagrindas – jos darbuotojai, gebantys efektyviai vykdyti kasdienę veiklą, kurti konkurencinį pranašumą ir išskirtinumą, prisitaikyti prie besikeičiančių verslo poreikių, sėkmingai įgyvendinti ilgalaikius strateginius tikslus. Dėmesys žmogiškųjų išteklių valdymui Grupėje vadovaujasi gerąja personalo valdymo praktika ir suteikia LG CARGO galimybę žengti į naujas veiklos sritis, siekti didesnio veiklos produktyvumo, efektyvumo ir lankstumo, didinti Bendrovės vertę, kurti geresnę ateitį.

Siekiant konkurencinio pranašumo, LG įmonių grupėje taikomas unifikuotas personalo valdymo modelis.

Svarbiausi 2019 m. I pusm. vykdyti investiciniai projektai ir atlikti darbai

Vykdyta riedmenų parko remonto programa – suremontuoti 1135 prekiniai vagonai, atliktas įvairaus sudėtingumo 17 prekinčių lokomotyvų remontas.

Rodiklis	2019 m. birželio 30 d.	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur*
AB „LG CARGO“	2 392	1 695

*pateikti 2019 m. gegužės ir birželio mėn. AB „LG CARGO“ duomenys.

Skatinant ambicingai siekti LG CARGO tikslų bei juos viršyti, darbuotojams ir vadovams taikoma metinio paskatinimo už veiklos rezultatus schema, susieta su darbuotojų veiklos valdymo procesu.

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

LG CARGO, kaip ir visa Grupė, laikosi 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo“ reikalavimų, atskleisdamos reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei užtikrindamos informacijos atskleidimą savo interneto svetainėse.

Apibrėžimai

Pajamos	Pardavimų pajamos + kitos veiklos pajamos
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę nuomą, atėmus grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis ataskaitinio periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio nuosavas kapitalas
Turto grąža (ROA)	Grynasis ataskaitinio periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio turtas
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis ataskaitinio periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio turtas – ataskaitinio laikotarpio trumpalaikiai įsipareigojimai
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos + nusidėvėjimas ir amortizacija
EBIT marža	EBIT / pajamos
EBITDA marža	EBITDA / pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Turto apyvartumo rodiklis	Ataskaitinio periodo pajamos / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Krovinių vežimo apyvarta (tonų kilometrai)	Krovinių vežimo rodiklis, kurį sudaro pervežtų krovinių kiekio (tonomis) ir gabenamo atstumo (kilometrais) sandauga
Darbuotojų skaičius	Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume)
Vidutinis darbo užmokestis	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto

Pagrindinė informacija apie Bendrovę

Pavadinimas	AB „LG CARGO“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Registracijos data	2018 m. gruodžio 28 d.
Įmonės kodas	304977594
Adresas	Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius
Telefonas	+370 5 202 1515
Elektroninis paštas	kas@litrail.lt ; sales@litrail.lt
Interneto svetainė	https://cargo.litrail.lt
Pagrindinė veikla	Krovinių vežimo veikla ir susijusių paslaugų teikimas
Bendrovės generalinis direktorius	Egidijus Lazauskas
Akininkai	100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“



AB „LG CARGO“

SUTRUMPINTOS TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS,
PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS,
PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SAJUNGOJE
UŽ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ LAIKOTARPĮ, PASIBAIGUSĮ 2019 M. BIRŽELIO 30 D. (NEAUDITUOTA)

Turinys

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	15
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	17
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	18
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	19
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	21

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2019 06 30	2018 12 31
Ilgalaikis turtas			
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	5	188 455	-
Investicinis turtas		-	-
Nematerialusis turtas		458	-
Naudojimosi teise valdomas turtas		41	-
Finansinis turtas		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		293	14
Ilgalaikio turto iš viso		189 247	14
Trumpalaikis turtas			
Atsargos	6	2 287	-
Turtas pagal sutartis su klientais	7	862	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8	23 597	-
Išankstiniai apmokėjimai	9	2 875	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	57 512	30 000
Turtas skirtas parduoti		5	-
Trumpalaikio turto iš viso		87 138	30 000
Turto iš viso		276 385	30 014

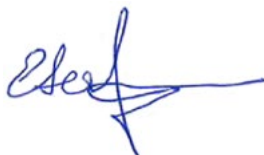
Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2019 06 30	2018 12 31
Nuosavas kapitalas			
Įstatinis kapitalas	11	30 000	30 000
Rezervai		-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		11 610	(80)
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		2 088	(80)
Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) dėl reorganizavimo	12	9 602	-
Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(80)	-
Nuosavo kapitalo iš viso		41 610	29 920
Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	13	150 207	-
Nuomos įsipareigojimai		28	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		-	-
Atidėjiniai ir panašūs įsipareigojimai	14	3 931	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		-	-
Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		154 166	-
Per vienerius metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai			
Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	13	13 655	-
Nuomos įsipareigojimai		15	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	16	21 601	-
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	15	38 118	94
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	7 220	-
Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso		80 609	94
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		276 385	30 014

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

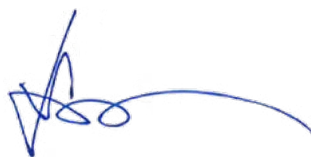
Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 16-32 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti:

Generalinis direktorius



Egidijus Lazauskas

AB „Lietuvos geležinkeliai“
 Finansų direktorius,
 veikiantis pagal 2019 m. sausio 16 d.
 valdymo paslaugų
 sutartį Nr. SK - 6



Andrej Kosiakov

AB „Lietuvos geležinkeliai“
 Apskaitos paslaugų centro direktorė,
 veikianti pagal 2019 m. sausio 16 d.
 valdymo paslaugų
 sutartį Nr. SK - 6



Rasa Gudė

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2019 06	2018 06
Pardavimo pajamos	17	77 867	-
Kitos veiklos pajamos		32	-
Pajamos iš viso		77 899	-
Infrastruktūros mokesčiai		(30 308)	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	5	(10 838)	-
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		(8 431)	-
Kuras		(8 708)	-
Remontas ir techninė priežiūra		(6 992)	-
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(2 271)	-
Medžiagos		(86)	-
Elektros energija		(72)	-
Ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		-	-
Gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(193)	-
Atidėjinių ir kaupinių pasikeitimas		7	-
Kitos sąnaudos		(7 745)	-
Veiklos pelnas (nuostoliai)		2 262	-
Finansinės veiklos pajamos		43	-
Finansinės veiklos sąnaudos		(496)	-
Nuosavybėje apskaitomų ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, pelno dalis		-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		1 809	-
Pelno mokestis		279	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		2 088	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		2 088	-

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2017m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	-	-
Pirmą kartą taikomo 9-ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	-	-
Pirmą kartą taikomo 15-ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>		-	-	-	-	-	-
Likutis 2018 m. birželio 30 d.		-	-	-	-	-	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		30 000	-	-	-	(80)	29 920
Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	2 088	2 088
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	12	-	-	-	-	9 602	9 602
Įstatinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>		-	-	-	-	9 602	9 602
Likutis 2019 m. birželio 30 d.		30 000	-	-	-	11 610	41 610

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2019 06 30	2018 06 30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		2 088	-
Nepiniginių straipsnių koregavimas			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	5	10 838	-
Dotacijų (nusidėvėjimas)		-	-
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/ nurašymo		-	-
Vertės sumažėjimas (atstatymas)	8	193	-
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		34 853	-
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		362	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)		(279)	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginių straipsnių koregavimus		48 055	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		(78)	-
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		(4 077)	-
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		17 349	-
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 528	-
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(104)	-
(Sumokėtas) pelno mokestis		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		62 673	-

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2019 06 30	2018 06 30
Investicinės veiklos pinigų srautai		-	-
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		(35 162)	-
Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		-	-
Gautos palūkanos		-	-
Suteiktos paskolos		-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(35 162)	-
Finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
Paskolų gavimas		-	-
Paskolų (grąžinimas)		-	-
Gautos (grąžintos) dotacijos		-	-
(Sumokėtos) palūkanos		-	-
Su savininkais susiję pinigų srautai		-	-
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		-	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		27 512	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		30 000	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		57 512	-

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

AB „LG CARGO“ (toliau – Bendrovė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2018 m. gruodžio 28 d. Vykdydama savo veiklą, Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu ir kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais.

Bendrovė yra ribotos civilinės atskaitomybės privatusis juridinis asmuo, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. AB „LG CARGO“ yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ Grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“. Bendrovės registracijos kodas 304977594, PVM mokėtojo registracijos kodas LT100012103918, juridinis (registracijos) adresas: Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius. Bendrovės pagrindinė veikla – krovinių vežimas geležinkeliais bei susijusių paslaugų teikimas.

Bendrovė vadovaujasi nustatyta įmonių grupės strategija ir pagrindinėmis kryptimis, taip pat patvirtintomis veiklos sričių politikomis, į kurias Bendrovės grupės įmonės privalo atsižvelgti vykdydamos veiklą, taip pat, Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu, kitais įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais Bendrovės veiklą, Bendrovės organų sprendimais, įsatais ir Bendrovės vidiniais dokumentais.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2019 m. birželio 30 d. buvo 2 392 darbuotojai.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Bendrovės sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos yra parengtos pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau – ES).

Šios sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2018 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal TFAS priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais, ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų), jei nenurodyta kitaip. Atsižvelgiant į tai, kad finansinėse ataskaitose pateikiamos sumos yra apskaičiuojamos tūkstančiais eurų, todėl tarp lentelių skaičiai gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą.

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Reikšmingi sprendimai

Įrangos įvedimo į eksploataciją data. Turtas įvedamas į eksploataciją bei turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti tada, kai šis turtas yra parengtas naudojimui, t. y. kai jis yra toje vietoje ir jam sudarytos tokios sąlygos, kad jį būtų galima naudoti vadybės numatytu būdu. Turtas įvedamas į eksploataciją po to, kai šis turtas buvo tinkamai išbandytas bei buvo gauti visi leidimai pradėti veiklą.

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpiai. Turto naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvienais metais ir prireikus koreguojami, kad atspindėtų likusio naudingojo laikotarpio dabartinį įvertinimą, atsižvelgiant į technologinius pokyčius, turto ekonominį panaudojimą ateityje ir jo fizinę būklę. Jeigu lūkesčiai skirtųsi nuo ankstesnių įvertinimų, pokyčiai būtų apskaityti kaip apskaitinio įvertinimo pasikeitimas remiantis 8-ujuj TAS.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. Turto vertės sumažėjimo testavimo tikslais turtas, kuris nepertraukiamo naudojimo procese uždirba grynuosius pinigus ir didžiąja dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojamas į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždirba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Nuoma. Nuoma – sutartis arba sutarties dalis, už atlygį suteikianti teisę tam tikrą laikotarpį naudoti turtą (nuomojamą turtą). Sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, jeigu už atlygį ji suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį.

Naujasis 16-asis TFAS „Nuoma“ įsigaliojo nuo 2019 m. sausio 1 d. Naujajame standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

jei ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turimą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkeliama 17-jame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis. Pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė ir susiję nuomos įsipareigojimai turi būti apskaityti Bendrovės Finansinės būklės ataskaitoje.

Nuomininkas

Bendrovė vertina kiekvieną sutartį dėl galimų nuomos elementų. Jeigu sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, Bendrovė kiekvieną sutarties nuomos komponentą apskaito kaip nuomą atskirai nuo sutarties ne nuomos (paslaugos) komponentų.

Bendrovė netaiko nuomos pripažinimo nuostatų trumpalaikiai nuomai (nuomos sutartims iki vienerių metų), ir nuomai, kurios nuomojamo turto vertė yra maža (kompiuteriai, telefonai, spausdintuvai, baldai ir pan.). Sprendžiant ar turto vertė yra maža, Bendrovė vertina kiekvieną turto vienetą atskirai. Sprendžiant ar turto vertė yra maža, nuomos mokesčiai per visą nuomos laikotarpį nėra vertinami. Mažos vertės turtu yra laikomas turtas, kurio vertė yra iki 4 tūkst. eurų. Visam nematerialiajam turtui nuomos pripažinimo nuostatų Bendrovė netaiko. Tokiam turtui Bendrovė taiko 38-ojo TAS „Nematerialusis turtas“ nuostatas.

Bendrovė nuomos pradžios datą pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimą Finansinės būklės ataskaitoje.

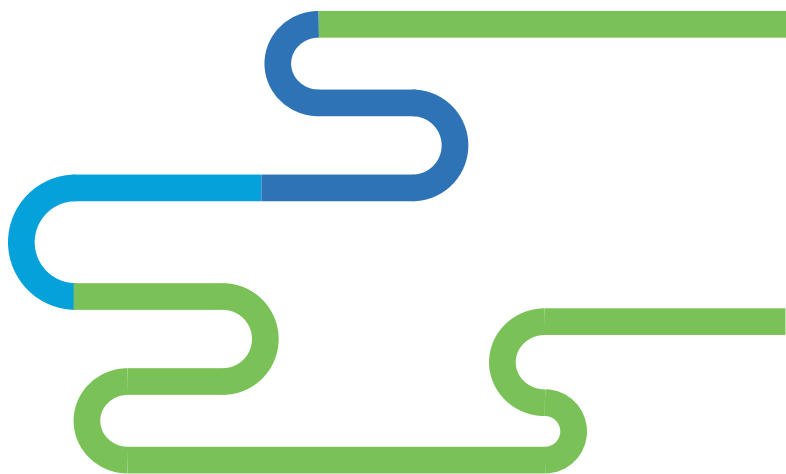
Pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Po pradžios datos naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, ir koregavimą dėl bet kokių įsipareigojimo pakartotinio vertinimo.

Pradžios data Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tai datai nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai turi būti diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą. Nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą Bendrovė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais naujai pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos (ne visos, o tik dėl kurių turi būti atliktas nuomos įsipareigojimo pakartotinis

vertinimas) per tuos metus keitėsi. Nuomos įsipareigojimo pakartotinis įvertinimas vyksta, jei pinigų srautai keičiasi pagal nuomos pradinės sąlygas, pavyzdžiui, jei nuomos laikotarpio pasikeitimai ar nuomos mokėjimai keičiasi remiantis indeksu ar palūkanų norma. Pakeitimai, kurie nebuvo pradinės nuomos sutarties sąlygos, yra nuomos pakeitimai.

Nuomotojas

Finansinė nuoma. Pradžios datą Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje pripažįsta finansinės nuomos būdu išnuomotą tur-



tą ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią grynųjų investicijų į nuomą sumai. Grynosioms investicijoms į nuomą įvertinti Bendrovė naudoja nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Subnuomos atveju, jeigu subnuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti, grynosioms investicijoms į subnuomą įvertinti Bendrovė, kaip tarpinis nuomotojas naudoja diskonto normą, naudojamą pagrindinei sutarčiai (pakoreguotą pagal bet kokias pirmines tiesiogines išlaidas, susijusias su subnuoma). Pirminės tiesioginės išlaidos įtraukiamos į pirminį grynųjų investicijų į nuomą vertinimą ir sumažina per nuomos laikotarpį pripažįstamų pajamų sumą. Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma nustatoma taip, kad pirminės tiesioginės išlaidos automatiškai įtraukiamos į grynųjų investicijų į nuomą sumą; atskirai jos nepripildamos.

Finansines pajamas per nuomos laikotarpį Bendrovė pripažįsta remdamasi metodu, kuris parodo Bendrovės grynųjų investicijų į finansinę nuomą pastovią periodišką grąžos normą. Bendrovė atima su laikotarpiu susijusius nuomos mokesčius iš bendrųjų investicijų į nuomą, kad laipsniškai sumažintų tiek pagrindines, tiek neuždirbtas finansines pajamas.

Veiklos nuoma. Bendrovė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Bendrovė pripažįsta sąnaudomis. Pirminės tiesioginės išlaidas, patiriamas gaunant veiklos nuomos teisę, Bendrovė įskaičiuoja į nuomojamo turto balansinę vertę ir pripažįsta tas išlaidas nuomos laikotarpio sąnaudomis tuo pačiu pagrindu, kaip ir

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

nuomos pajamas. Bendrovė apskaito veiklos nuomos pakeitimą kaip naują nuomą nuo pakeitimo įsigaliojimo datos ir iš anksto sumokėtus ar sukaupus nuomos mokesčius, susijusius su pradinė nuoma, laiko naujos nuomos mokesčių dalimi.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė bent kartą per ketvirtį įvertina gautinų sumų vertės sumažėjimą. Norėdamos nustatyti, ar yra būtina apskaityti gautinų sumų vertės sumažėjimą pelne (nuostoliuose), Bendrovė įvertina, ar yra pagrįstų požymių, rodančių ateities grynųjų pinigų srautų iš gautinų sumų sumažėjimą, iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos vertės sumažėjimas. Tokius požymius apima informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė pirkėjų finansinė būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, darančios įtaką Bendrovės gautinoms sumoms. Vadovybė įvertina tikėtinus ateities grynųjų pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities grynųjų pinigų srautus ir jų išsidėstymą laike, reguliariai peržiūrimi tam, kad būtų sumažinti skirtumai tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės. Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdamos nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos anksčiau nei prieš metus, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsarginių dalių ir kitų medžiagų atveju vertės sumažėjimas pripažįstamas visai atsargų įsigijimo savikainai, jeigu atsargos atsargų sąrašė išbuvo daugiau kaip 2 m. ir nuo tada nebuvo naudojamos.

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai. Bendrovė priima reikšmingus sprendimus įvertindamos ir pripažindamos atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus, susijusius su vykstančiais ginčais ar kitais neišspręstais ieškiniais, kurie bus išspręsti derybomis, tarpininkavimu ar arbitražu, ir kitus neapibrėžtuosius įsipareigojimus. Sprendimą reikia priimti įvertinant tikimybę, kad sprendimas dėl ieškinio bus palankus, arba susidarys įsipareigojimas, ir kiekybiškai įvertinti galimus galutinio išsprendimo variantus. Dėl šiam vertinimo procesui būdingų netikrumų, faktiniai nuostoliai gali skirtis nuo iš pradžių apskaičiuotų atidėjinių. Šie įvertinimai gali keistis atsiradus naujos informacijos, pirmiausia dėl vidaus specialistų, tokių kaip teisininkai, paramos. Įvertinimų pakeitimai gali turėti reikšmingos įtakos Bendrovės veiklos rezultatams.

Atidėtasias pelno mokestis. Atidėtasias mokestis apskaičiuojamas balanso metodu, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų finansinių ir mokestinių verčių. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimo padengimo ateityje. Atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik tuomet, kai ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turto vertės peržiūrimos kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir sumažinamos, jei nėra tikėtina, kad susijusi mokestinė nauda gali būti panaudota.

4. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaityti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, pinigai ir ilgalaikės bei trumpalaikės skolinimosi lėšos. Bendrovės vadovybės nuomone, šių finansinių instrumentų likutinės vertės yra artimos jų tikrosioms vertėms, nes skolinimosi sąnaudos yra susietos su tarpbankine skolinimosi palūkanų norma EURIBOR, o kitas finansinis turtas ir įsipareigojimai yra trumpalaikiai, todėl jų tikrosios vertės svyravimas nėra reikšmingas.

Finansinių instrumentų tikroji vertė yra vertė, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal sandorį pagrindinėje (arba palankiausioje) rinkoje, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką.

Bendrovės finansinius instrumentus pagal jų rūšis sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Finansinis turtas		
Turtas pagal sutartis su klientais	862	-
Prekybos gautinos sumos	12 887	-
Gautinos sumos iš susijusių šalių	10 341	-
Kitos gautinos sumos	369	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	57 512	30 000
Iš viso	81 971	30 000
Finansiniai įsipareigojimai		
Paskolos ir kitos finansinės skolos	163 862	-
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	38 118	94
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	19 853	-
Iš viso	221 833	94

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

4. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Tikroji vertė skirstoma pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių įvertinimo duomenų reikšmingumą. Tikrosios vertės hierarchijoje yra šie lygiai:

- 1 lygis – aktyviose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose nustatytos kainos (nepakoreguotos);
- 2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvestos iš kainų);
- 3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi pradiniai duomenys).

Toliau yra pateiktas finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Apskaitinė vertė 2019 06 30				Tikroji vertė 2019 06 30				Apskaitinė vertė 2018 12 31				Tikroji vertė 2018 12 31			
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas																
Turtas pagal sutartis su klientais	862	-	-	862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	23 597	-	-	23 597	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	57 512	57 512	-	-	30 000	30 000	-	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-
Iš viso	81 971	57 512	-	24 459	30 000	30 000	-	-	30 000	30 000	-	-	-	-	-	-
Finansiniai įsipareigojimai																
Paskolos ir kitos finansinės skolos	163 862	-	163 862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	38 118	-	-	38 118	94	-	-	94	94	-	-	-	94	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	19 853	-	-	19 853	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iš viso	221 833	-	163 862	57 971	94	-	-	94	94	-	-	-	94	-	-	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

4. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Tai piniginės lėšos, kurių vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Paskolos ir kitos finansinės skolos. Ilgalaikių paskolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Paskolų tikroji vertė yra priskiriama antrajam lygiui tikrosios vertės skaičiavimo modelyje. Gautų paskolų tikroji vertė atitinka apskaitinę vertę.

Gautinos, mokėtinos sumos. Trumpalaikių iš pirkėjų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Rizikų valdymas. Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksnių, identifikuoja veiklos rizikas (strategines, finansines, veiklos bei atitikties), iš anksto vertina jų poveikį bei tikimybę ir siekia bent iš dalies jas sumažinti.

Bendrovė susiduria su šiomis finansinėmis rizikomis: kredito, likvidumo, valiutų kursų, palūkanų normos ir kapitalo. Šioje pastaboje pateikiama informacija apie šių rizikų įtaką Bendrovei, tikslus, politiką ir procesus, susijusius su šių rizikų vertinimu ir valdymu.

Kredito rizika. Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos. Kredito rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei pirkėjas ar kita šalis neįvykdys sutartyse numatytų įsipareigojimų. Ši rizika didžiąja dalimi yra susijusi su Bendrovės pirkėjų įsiskolinimu.

Bendrovė valdo kredito riziką procedūrų pagalba. Iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos valdymo pagrindas yra kliento patikimumo įvertinimas. Bendrovė nuolat vertina tiek galimų, tiek esamų paslaugų pirkėjų/tiekėjų kreditingumą. Jei paslaugų pirkėjas įvertinamas kaip rizikingas ar klientas yra naujas ir neturi bendradarbiavimo istorijos su Bendrove, taikomos išankstinio atsiskaitymo sąlygos. Kai atsiskaitymuose su pirkėjais mokėjimai atidedami, naudojamos teisinės kredito rizikos mažinimo priemonės – kreditų draudimas ar įkeitimas. Įvairios kredito rizikos valdymo bei mažinimo priemonės yra numatytos dvišalėse Bendrovės bei paslaugų pirkėjų/tiekėjų sutartyse: apribojimai, sutartinių įsipareigojimų vykdymo garantijos bei kitos priemonės, apsaugančios Bendrovės interesus. Kredito rizika yra nuolat stebima.

Pinigai ir jų ekvivalentai susideda iš grynąjų pinigų ir pinigų banko sąskaitose, todėl su jais susijusi kredito rizika yra minimali. Bendrovės turimiems piniginiams ištekliams taikomas diversifikavimo principas, lėšos laikomos bankuose, kurių tarptautinis kredito reitingas ne mažesnis kaip Aa2, AA.

	2019 06 30	2018 12 31
Aa2, AA kredito reitingas	57 512	30 000
Iš viso	57 512	30 000

Nors ekonominės aplinkybės gali turėti įtakos įsiskolinimų atgavimui, Bendrovės vadovybės nuomone, Bendrovei negresia reikšminga rizika patirti nuostolius, kurie viršytų jau apskaitytą vertės sumažėjimą.

Likvidumo rizika. Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Rizikos valdymas užtikrina, Bendrovė visuomet turės pakankamai likvidaus turto ir gebės laiku vykdyti turimus įsipareigojimus. Likvidumo ir mokumo rizikos valdymas yra susijęs su pinigų srauto planavimu ir kontrole bei nenumatytų įvykių, kurie gali daryti neigiamą įtaką pinigų srautams ir kelti grėsmę mokumui bei likvidumui, prognozavimu. Likvidumo ir mokumo rizika yra vertinama stebint ir analizuojant santykinius likvidumo bei mokumo rodiklius, pagal kuriuos vertinama tiek trumpalaikių, tiek ilgalaikių įsipareigojimų būklė ir pinigų srautų valdymo efektyvumas. Remiantis Bendrovės standartine politika, tiekėjų mokėjimo terminas yra 45 dienos.

Valiutos rizika. Valiutų kursų rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai dėl užsienio valiutų kursų kitimo turės įtakos Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei. Per 2019 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarinėjo.

Kapitalo valdymas. Kapitalo valdymo politikos tikslas – palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį tam, kad būtų pateisintas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas bei plečiamas verslas ateityje. Bendrovės vadovybė ir Valdyba seka kapitalo grąžą ir, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus, pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo. Remiantis LR akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. eurų, o nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio.

Bendrovės vadovybė kontroliuoja, kaip laikomasi LR akcinių bendrovių įstatymu nuostatų, nurodančių, kad, jeigu Bendrovės nuosavas kapitalas tampa mažesnis kaip 1/2 įstatuose nurodyto įstatinio kapitalo dydžio, valdyba ne vėliau kaip per 3 mėn. nuo dienos, kurią sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį, privalo sušaukti visuotinį akcininkų susirinkimą, kuris turi svarstyti klausimus dėl sprendimų, nurodytų šio įstatymo 59 str. 10 d. 2 p. ir 11 d. Bendrovėje susidariusi padėtis turi būti ištaisyta ne vėliau kaip per 6 mėn. nuo dienos, kurią valdyba sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

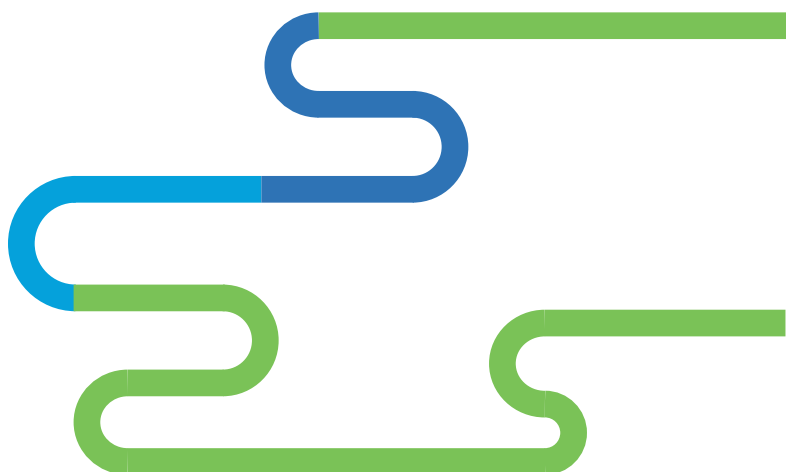
5. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- įsigijimai per metus	-	592	2 027	195 879	470	471	199 439
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	(168)	-	-	(168)
- perklasifikavimai	-	-	1	-	(1)	-	-
2019 m. birželio 30 d.	-	592	2 028	195 711	469	471	199 271
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	-	(13)	(126)	(10 640)	(38)	-	(10 817)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	1	-	-	1
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. birželio 30 d.	-	(13)	(126)	(10 639)	(38)	-	(10 816)
Likutinė vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. birželio 30 d.	-	579	1 902	185 072	431	471	188 455

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 10 838 tūkst. eurų. Į šią sumą įtraukta 10 817 tūkst. eurų nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos, 5 tūkst. eurų naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos ir 16 tūkst. eurų nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos.

Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 9 786 tūkst. eurų. Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė transporto priemonės.



Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

6. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Kuras ir degalai	844	-
Atsarginės dalys	164	-
Medžiagos	131	-
Kitos atsargos	201	-
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	1 340	-
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	947	-
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	947	-
Iš viso	2 287	-

7. Turtas pagal sutartis su klientais

Bendrovės turtas pagal sutartis su klientais sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Sukauptos pajamos	862	-
Sumokėti garantai pirkėjams	-	-
Iš viso	862	-

8. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte	13 614	-
Vertės sumažėjimas (-)	(727)	-
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	12 887	-
Gautinos sumos iš susijusių šalių	10 341	-
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	10 341	-
Gautinas PVM	333	-
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	34	-
Kitos gautinos sumos	31	-
Vertės sumažėjimas (-)	(29)	-
Kitų gautinų sumų iš viso	369	-
Iš viso	23 597	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

8. Prekybos ir kitos gautinos sumos (tėsinys)

Bendrovės prekybos gautinas (be susijusių šalių skolų) sumas sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Nepradelstos	12 355	-
Pradelstos 0–60 dienų	359	-
Pradelstos 60–120 dienų	58	-
Pradelstos 120–180 dienų	92	-
Pradelstos 180–360 dienų	171	-
Daugiau nei 360 dienų	579	-
Vertės sumažėjimas (-)	(727)	-
Iš viso	12 887	-

9. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Išankstiniai apmokėjimai	148	-
Sumokėti garantai tiekėjams	93	-
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2 634	-
Iš viso	2 875	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Pinigai banke	57 512	30 000
Iš viso	57 512	30 000

2019 m. birželio 30 d. Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

11. Įstatinis kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominalioji vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
2018 m. gruodžio 31 d.	30 000	103 585
Padidėjo	-	-
Sumažėjo	-	-
2019 m. birželio 30 d.	30 000	103 585
Kapitalo struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	30 000	103 585
Privilegijuotosios akcijos	-	-
Iš viso	30 000	103 585

2018 m. gruodžio 28 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigė bendrovę AB „LG CARGO“. Bendrovės įstatinis kapitalas suformuotas išleisus 103 585 paprastas akcijas ir yra lygus 30 000 tūkst. eurų, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 289,62 eurų.

12. Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) dėl reorganizavimo

Įgyvendinant programą „LG keičiasi“ AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2019 m. gegužės 1 d. pilnai įvykdė su krovinių vežimo verslu susijusią reorganizaciją ir perkėlė Krovinių vežimo direkcijos veiklą į Bendrovę.

Su krovinių vežimo veikla susijęs reorganizavimas vyko dviem etapais:

pirmuoju etapu įgyvendintas riedmenų parko ir su jo priežiūra susijusios veiklos perkėlimas. AB „Lietuvos geležinkeliai“

įvykdžius riedmenų perkėlimą į Bendrovę, buvo gautas reorganizavimo rezultatas 3 993 tūkst. eurų nuostolis, kaip skirtumas tarp 188 786 tūkst. eurų riedmenų likutinės ir 192 779 tūkst. eurų rinkos vertės, kuris 2019 m. birželio 30 d. apskaitytas Bendrovės nepaskirstytame nuostolyje.

antruoju etapu į Bendrovę perkeltas verslas, kaip turtinis kompleksas, kurio rinkos vertė sudarė 30 410 tūkst. eurų ir kuris apima su krovinių vežimo veikla susijusį turtą, įsipareigojimus ir darbuotojus. Bendrovės gauto turto ir perimtų įsipareigojimų skirtumas 13 595 tūkst. eurų pelnas yra laikomas reorganizavimo rezultatu, kuris apskaitytas Bendrovės nepaskirstytame pelne.

2019 m. birželio 30 d. apskaitos duomenimis yra gautas bendras reorganizavimo rezultatas - 9 602 tūkst. eurų pelnas, kuris apskaitytas Bendrovės nepaskirstytame pelne.

Bendrovei įvykdžius įstatinio kapitalo didinimo registravimo procedūras, reorganizavimo rezultatas sudarys - 20 808 tūkst. eurų, kuris bus apskaitytas Bendrovės nepaskirstytame nuostolyje.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

13. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Bendrovės finansines skolas sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Ilgalaikės paskolos	150 207	-
Trumpalaikės paskolos	13 655	-
Iš viso	163 862	-

2019 m. kovo 12 d. sudaryta paskolos sutartis su AB „Lietuvos geležinkeliai“, kurios vertė 163 682 tūkst. eurų. Per 2019 m. I pusmetį pagal suderintą grafiką paskolos grąžinimo ir palūkanų mokėjimo nebuvo. Palūkanos nustatytos taikant kintamą palūkanų normą, kurią sudaro 6 mėn. EURIBOR, o palūkanų marža nustatyta atlikus rinkos tyrimą.

Paskolos paskirtis – geležinkelio transporto riedmenų – vagonų, konteinerių ir lokomotyvų, įsigijimas pagal 2019 m. sausio 25 d. Turto pirkimo ir pardavimo sutartį, sudarytą tarp AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir Bendrovės.

Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, 2018 m. gruodžio 21 d. buvo pasirašyta Grupės sąskaitos (angl. cash-pool) sutartis su AB „Swedbank“. 2019 m. kovo 29 d. Bendrovė pasirašė susitarimą, pagal kurį prisijungė prie Grupės sąskaitos. Pagal šį susitarimą Grupės nariai tarpusavio skolinimosi platformoje gali pasiskolinti ir skolinti pinigines lėšas Grupės nariams ne ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui.

Bendrovė garantavo paskolas, kurias Šiaurės investicijų (ŠIB) bei Europos investicijų (EIB) bankai sudarė su AB „Lietuvos geležinkeliai“.

14. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimo dydžio išmoka. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius taip pat sudaro išmokos darbuotojų jubiliejų proga. Pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį, darbuotojui sukačius 50 ir 60 m. yra išmokama iki vieno vidutinio darbuotojo darbo užmokesčio dydžio išmoka.

Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant Bendrovės ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimą, yra pateiktos toliau:

	2019 06 30	2018 12 31
Diskonto norma	0,55 %	-
Darbuotojų kaitos koeficientas	4,38 %	-
Atlyginimo kaupimo norma	3,00 %	-

Išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

	2019 06 30	2018 12 31
Sukaupti atostoginiai	2 879	-
Mokėtinas darbo užmokestis	1 909	-
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	3 931	-
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	932	-
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	682	-
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	818	-
Iš viso	11 151	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

15. Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais

Bendrovės įsipareigojimų pagal sutartis su klientais sumas sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Gauti išankstiniai apmokėjimai	2 310	-
Sukauptos sąnaudos	35 808	94
Iš viso	38 118	94

Sukauptas sąnaudos didžiąją dalimi sudarė: Infrastruktūros rinkliava – 27 952 tūkst. eurų, valdymo paslaugos – 5 315 tūkst. eurų.

16. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2019 06 30	2018 12 31
Prekybos mokėtinos sumos	704	-
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	19 149	-
Gautos piniginės garantijos	1 573	-
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	86	-
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	66	-
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	23	-
Iš viso	21 601	-

17. Pardavimo pajamos

Bendrovės pajamas sudarė:

	2019 06	2018 06
Pajamos už krovinių vežimą vietiniais maršrutais	14 761	-
Pajamos už krovinių vežimą tarptautiniais maršrutais	32 230	-
Kitos pajamos	30 876	-
Iš viso	77 867	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

18. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

	2019 06		2019 06 30	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	207 881	12 606	10 137	177 618
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	13 318	273	109	5 398
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	540	250	-
Iš viso	221 199	13 419	10 496	183 016

	2018 06		2018 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	-	-	-	-
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	-	-	-	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	-	-	-
Iš viso	-	-	-	-

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos.

2019 m. birželio 30 d. vadovų skaičius buvo 1 žmogus, t. y. generalinis direktorius.

	2019 06 30	2018 06 30
Vadovybės darbo užmokestis	17	-
Vadovų skaičius	1	-
Valdybos narių skaičius	3	-

2019 m. birželio 30 d. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nurodyta pirmiau.

19. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Teisminės bylos

Vyksta teisminis ginčas dėl Viešųjų pirkimo tarnybos (toliau - VPT) ataskaitos panaikinimo, kurioje teigiama, jog Bendrovė, „nesusiduria su konkurenciniu spaudimu, todėl jų veikla nėra komercinio ar pramoninio pobūdžio“. VPT teigimu Bendrovė turėtų tapti perkančiąja organizacija. Vadovybė nesutinka su VPT nuomone.

20. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2019 m. rugpjūčio 7 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ apmokėjo 104 999 vnt. akcijų, kurios nominali vertė sudarė 289,62 eurus. Bendrovės įstatinis kapitalas padidėjo 30 410 tūkst. eurų ir sudarė 60 410 tūkst. eurų.