



2020 m.

AB „LTG Cargo“
Metinė ataskaita

Turinys

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	4
BENDROVĖS VALDYMAS	7
STRATEGIJA	12
SVARBIAUSI 2020 METŲ ĮVYKIAI	13
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	14
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA	15
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	16
VEIKLOS REZULTATAI	16
INVESTICIJOS	21
DARBUOTOJAI	22
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	25
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	27
SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA	28
FINANSINĖS ATASKAITOS	42
NEPRIKLAUSOMO AUDITO IŠVADA	43
ATSKIRA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	46
ATSKIRA PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	48
ATSKIRA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	49
ATSKIRA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	50
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	51

SANTRUMPOS:

LTG, „Lietuvos geležinkeliai“ – AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

LTG Cargo, „LTG Cargo“, LG Cargo, „LG Cargo“, Bendrovė – AB „LTG Cargo“

LTG Cargo Polska – LTG Cargo POLSKA SP. Z.O.O.

LTG Cargo Ukraine – TOB „LTG Cargo Ukraine“

LTG Wagons – UAB „LTG Wagons“

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

Generalinio direktoriaus žodis

Gerbiamieji,

Praėję metai, ko gero, daugeliui buvo panašūs į pasivažinėjimą amerikietiškais kalneliais. 2020 m. pradžioje įsibėgėjusi pasaulinė COVID-19 pandemija mums atnešė naują realybę, prie kurios turėjome visi žaibiškai prisitaikyti.

Veiklą pristabdžiusi pramonė, išsiderinusios tiekimo grandinės, užsikimšę logistikos terminalai, sustojęs vartojimas ir dar didesnė konkurencija tarp vežėjų. Visi šie faktoriai buvo nuolatiniai metų palydovai, kurie turėjo reikšmingos įtakos ir mūsų veiklai.

Pandemijos užkurta sumaištis buvo pastebima visose srityse, o mes žaibiškai turėjome priimti naujas sąlygas, persiorientuoti, o svarbiausia – išsaugoti nenutrūkstamą krovinių ir prekių judėjimą. Todėl nedelsiant ėmėmės visų prevencinių priemonių pirmiausiai apsaugant mūsų darbuotojus, kurie dirba priešakinėse linijose.

Persiorientavę prie naujos realybės, metų pradžioje paskelbėme 2020 m. prognozes: pagal optimistiškesnį scenarijų tikėjomės, jog krovinių srautas 2020 m. susitrauks apie 7,5 proc., pagal pesimistiškesnį – apie 12 proc. Iki vasaros pabaigos krovinių srautas buvo kritimo fazėje ir artimas mūsų prognozėms, tačiau rugpjūčio mėnesį pasiekėme lūžio tašką ir nuo to momento iki metų pabaigos vežėme didesnius kiekius nei atitinkamais mėnesiais 2019 m. Augimo pagreitį pagavome dėl diversifikuoto krovinių srauto, o didžiausią teigiamą įtaką davė rekordinis grūdų derlius Lietuvoje.

2020 m. finišą pasiekėme pervežę 53,4 mln. tonų ir tik 3 proc. atsilikome nuo 2019 m. rezultato. Turint galvoje rinkoje įsivyravusį neapibrėžtumą, smarkiai išaugusią konkurenciją ir geopolitinę aplinką, toks rezultatas yra didelis pasiekimas mums. Baltijos šalyse įtvirtinome savo lyderystę, o didesnius praradimus fiksavo kitų šalių krovinių vežėjai geležinkeliu: Latvijoje krovinių srautas mažėjo 43,4 proc., Estijoje – 14,8 proc., Baltarusijoje – 14,1 proc.

Nepaisant staigmenų, kuriuos pateikė praėję metai, pagrindinį savo dėmesį ir toliau skyrėme veiklos diversifikavimui ir konkurencingumo stiprinimui. Įgyvendindami tarptautinę plėtrą įsteigėme dukterines bendroves Lenkijoje ir Ukrainoje, kurios prisidės prie geležinkelių vystymosi ir atvers naujas galimybes verslui. Vystėme ir naujas paslaugas – atlikome bandomuosius puspriekabių pervežimus, kurie netrukus startuos kaip reguliari paslauga, o tam impulsą duos ir europinės vėžės „Rail Baltica“ plėtra Lietuvoje. Verta paminėti ir kitą mūsų sprendimą – perkelti vagonų nuomos veiklą į dukterinę bendrovę „LTG Wagons“, kuri dar labiau leis mums diversifikuoti savo veiklą ir sustiprins mūsų konkurencingumą.

Į 2021 m. žengiame būdami stipresni, greitesni ir atsparesni nenumatytiems sukrėtimams. Būtent geležinkelis per COVID-19 krizę įtvirtino savo patikimumą, pristatant ne tik būtinąsias prekes, bet ir taip pat reikalingas medicininės apsaugos priemones ir kitą kritinę įrangą. 2021-ieji Europoje paskelbti geležinkelio metais – taip siekiama paskatinti daugiau žmonių keliauti geležinkeliais ir jais vežti daugiau prekių. Geležinkelis – žalias, saugus ir inovatyvus transportas, kuriuo visi naudodamiesi galime prisidėti prie kovos su klimato kaita.



EGIDIJUS LAZAUSKAS

„LTG Cargo“ generalinis direktorius

Pagrindinė informacija apie Bendrovę

Pavadinimas	AB „LTG Cargo“
Buveinės adresas	Geležinkelio g. 12, LT-02100, Vilnius
Teisinė forma	Akinė bendrovė
Įregistravimo data, vieta	2018 m. gruodžio 28 d., LR Juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	304977594
Adresas	Geležinkelio g. 12, LT-02100, Vilnius
Telefonas	(+370 5) 269 2745
Elektroninis paštas	cargo@litrail.lt
Interneto svetainė	http://cargo.litrail.lt/
Pagrindinė veikla	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas
Bendrovės generalinis direktorius	Egidijus Lazauskas
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

Bendrovės patronuojamosios, asocijuotos ir paskesnės eilės įmonės

Pavadinimas	LTG Cargo Polska	LTG Wagons	LTG Cargo Ukraine
Buveinės adresas	Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych g. 1, 12 aukštas, Varšuva	Geležinkelio g. 12, Vilnius	Puškino g. 21, Kijevas
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė	Uždaroji akcinė bendrovė	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data, vieta	2020 liepos 21 d., Lenkijos valstybinis teismų registras	2020 m. lapkričio 4 d. LR Juridinių asmenų registras	2020 m. gruodžio 9 d. Vieningas valstybinis juridinių asmenų, individualių verslininkų ir visuomeninių asociacijų registras
Įmonės kodas	386573260	305651295	43987945
Telefonas	+370 620 74020	+370 618 84991	+370 612 27634
Elektroninis paštas	ltcargo.polska@litrail.lt	Vladas.Ambrozevicius@litrail.lt	Saulius.Stasiunas@litrail.lt
Interneto svetainė	http://cargo.litrail.lt/	http://cargo.litrail.lt/	http://cargo.litrail.lt/
Pagrindinė veikla	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Lenkijoje	Krovinių vežimui naudojamų vagonų nuomos veikla	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Ukrainoje
Bendrovės valdoma akcijų dalis, %	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“

Bendrovės filialai, atstovybės užsienyje

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

Įmonės veiklos modelis

2018 m. gruodžio 28 d. Juridinių asmenų registre užregistruota AB „LG Cargo“, į kurią nuo 2019 m. gegužės 1 d. buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ krovinių vežimo veikla.

Iki 2019 m. gegužės 1 d. LG Cargo vykdė parengiamuosius veiksmus, skirtus perkelti AB „Lietuvos geležinkelių“ Krovinių vežimo direkcijos veiklą į LG Cargo. Veiklos perkėlimas vyko 2 etapais:

- 2019 m. sausio 25 d. buvo 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. Pirmame etape į LG Cargo perėjo Riedmenų technologijų departamento darbuotojai, kurie toliau užtikrino riedmenų parko valdymą ir priežiūrą.
- Lietuvos transporto saugos administracija (LTSA) 2019 m. kovo 1 d. baigė licencijavimo procedūrą ir suteikė Bendrovei krovinių vežimo licenciją. Licencija suteikia teisę LG Cargo verstis geležinkelių transporto ūkine komercine veikla Lietuvos teritorijoje. Nuo 2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo veikla pilnai perkelta į LG Cargo.
- 2020 m. liepos mėnesį Bendrovė pristatė naują prekės ženklą. Pasikeitė AB „LG Cargo“ logotipas, susiję stiliaus elementai. Pristatytas patriotiškumą akcentuojantis naujas trumpinys – LTG, todėl, „LG Cargo“ tapo „LTG Cargo“.

Pagrindinė veikla ir teikiamos paslaugos

LTG Cargo teikiamos paslaugos:

- Krovinių vežimas vietiniais ir tarptautiniais maršrutais: Lietuva turi 1520 mm ir 1435 mm vėžes, todėl nėra ribojamas maršrutų sąrašas – pagal kliento poreikį Bendrovė gali pristatyti krovinį į reikiamą valstybę. LTG Cargo gabena visų rūšių krovinius, tame tarpe ir konteineriuose. Gabenimas konteineriais auga visame pasaulyje dėl užtikrinto krovinio saugumo, mažesnių transportavimo ir saugojimo išlaidų, optimalaus pristatymo laiko.
- Automobilių puspriekabių pervežimas geležinkeliu.
- Prekinių vagonų ir konteinerių nuomos paslaugos Lietuvoje ir užsienyje.
- Krova ir sandėliavimas: kroviniai gali būti saugomi atviruose ir uždaruose plotuose didžiuosiuose Lietuvos miestuose. Teikiamos sandėliavimo, laikinojo saugojimo, pakrovimo / iškrovimo, rūšiavimo, komplektavimo, svėrimo paslaugos.
- Krovinių ekspedijavimo bei su krovinių gabenimu susijusios paslaugos, apjungiant kelių, jūrų ir oro transporto paslaugas.
- Muitinės tarpininko paslaugos.
- Lokomotyvų ir brigadų darbo Lietuvoje ir užsienyje koordinavimas.

Rinka

LTG Cargo yra konkurencinėje rinkoje veikianti licencijuota geležinkelio įmonė, gabenanti vietinius ir užsienio šalių krovinius Lietuvos Respublikos teritorija pagal klientų poreikius.

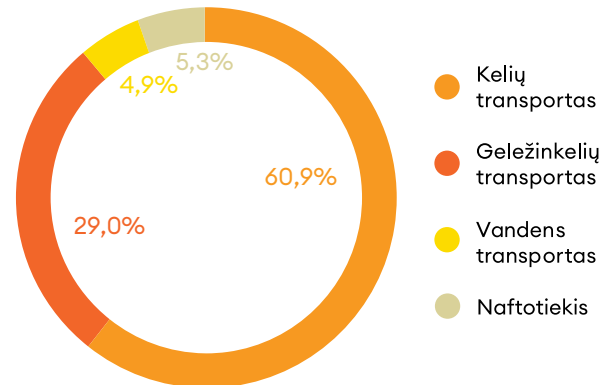
Lietuvos rinkoje krovinių vežimas geležinkeliais istoriškai stipriai konkuruoja su vežimu kelių transportu. Ypač aštri konkurencija su kelių transportu dėl mažagabaritinių ir „lengvųjų“ krovinių bei krovinių vežimo nedideliais atstumais. Pagrindiniai geležinkelio transportu vežami kroviniai yra „sunkieji“, tai naftos produktai, cheminės ir mineralinės trąšos bei statybinės medžiagos. Tokių krovinių vežimui geležinkelio transportas gali pasiūlyti unikalines (saugesnes, patikimesnes, pigesnes, o atskirais atvejais ir operatyvesnes) krovinių transportavimo, įskaitant krovimą ir/ar perkrovimą, sąlygas.

Vertinant visų rūšių transportu vietiniais maršrutais vežtų krovinių, įvežtų ir išvežtų į ir iš Lietuvos krovinių bei tranzitu per Lietuvos teritoriją vežtų krovinių LR Statistikos departamento 2020 m. III ketv. duomenis (matuojama tonomis) krovinių vežimui geležinkeliais tenkanti dalis sudarė 29,0 proc.

Didžiąją krovinių vežimo geležinkelių transportu dalį sudaro tarptautiniai vežimai. Šiuose vežimuose dominuoja kroviniai, vežami Klaipėdos uosto kryptimi, Kaliningrado krypties reikšmingumas pastaraisiais metais mažėja. Plėtojama ir perspektyvi krovinių vežimo veikla Šiaurės – Pietų kryptimi („Rail Baltica“ projekto įgyvendinimas).

LTG Cargo, dalyvaudama bendroje logistinėje grandinėje su kaimyninių šalių geležinkeliais, krovinių terminalais, jūrų uostais, konkuruoja ne tik Lietuvos mastu, bet ir su kitų šalių geležinkeliais, vežančiais krovinius alternatyviais maršrutais, ar kitomis – jūrų (vandens), kelių, oro transporto rūšimis.

Krovinių vežimas (tonomis) visų rūšių transportu LR teritorijoje 2020 m. III ketv., %*



*LR Statistikos departamentas

Bendrovės valdymas

Informacija apie akcijas 2020 m. gruodžio 31 d.

Įmonė	Išstatinio kapitalo dydis, tūkst.	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė
Patronuojanti įmonė			
AB „LTG Cargo“	43 936 EUR	208 584	210,64 EUR
Patronuojamosios įmonės			
LTG Cargo POLSKA SP. Z.O.O.	2 225 PLN	2 225	1 000 PLN
LTG Wagons	150 EUR	150	1 000 EUR
LTG Cargo Ukraine	17 027 UAH	-	-

Bendrovė yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra patronuojančioji bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“.

Visos akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų Grupės įmonių akcijų.

Bendrovės valdymo ir organizacinė struktūra

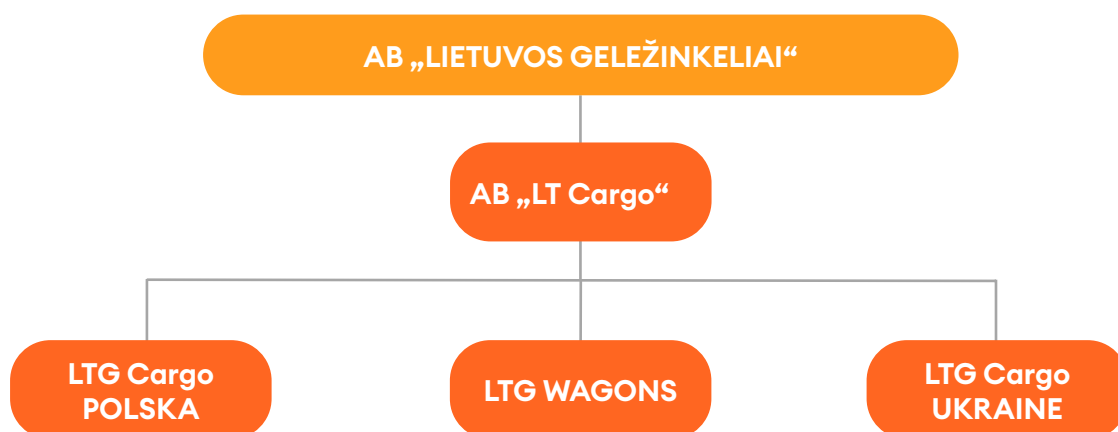
Siekiant plėtoti tarptautinėje rinkoje, LTG Cargo ataskaitiniu laikotarpiu įsteigė dukterines bendroves LTG Cargo Polska ir LTG Cargo Ukraine, kurios atitinkamai plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje bei Ukrainoje.

Siekiant stiprinti LTG Cargo konkurencingumą, diversifikuoti paslaugas ir generuoti didesnę turto grąžą, ataskaitiniu laikotarpiu įsteigta AB LTG Cargo dukterinė bendrovė LTG Wagons į kurią iš AB LTG Cargo bus perkelta krovinių vežimui naudojamų vagonų nuomos veikla. Toks vagonų nuomos veiklos modelis pasirinktas siekiant palengvinti vagonų nuomos veiklą, kuriai taikomi būtent šiai sričiai nustatyti reikalavimai, tokiu būdu neapsunkinant pertekliniais apribojimais kitų LTG Cargo vykdomų veiklų.

LTG Cargo ir jos dukterinės bendrovės yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonės. LTG Cargo yra vienintelis LTG Cargo Polska, LTG Cargo Ukraine bei LTG Wagons akcininkas.

LTG Cargo vienintelis akcininkas yra patronuojančioji bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė yra Lietuvos valstybė, jai priklauso 100% akcijų. Akcininko teises ir pareigas įgyvendina LR susisiekimo ministerija.

Siekiant AB „Lietuvos geležinkeliai“ grupės įmonių ilgalaikės vertės augimo, racionalaus ir efektyvaus lėšų, turto ir kitų išteklių panaudojimo, akcininko lūkesčių ir interesų įgyvendinimo, Grupės veikimo modelis orientuotas į pagrindinių veiklų išgryninimą ir sutelkimą dukterinėse bendrovėse ir paskesnio



■ komercinio pobūdžio veiklos, veikiančios konkurencinėje rinkoje tomis pačiomis sąlygomis kaip ir kiti Lietuvos ir užsienio rinkos dalyviai

lygmens įmonėse. LTG Cargo ir jos dukterinės įmonės, būdamos AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dalimi, yra atsakingos už pagrindinės veiklos vykdymą ir nustatytų veiklos tikslų pasiekimą. Siekdamos iškeltų tikslų įgyvendinimo, tinkamo valdymo užtikrinimo, LTG Cargo ir jos dukterinės įmonės savo veikloje veikia savarankiškai, priima reikiamus sprendimus ir

užtikrina atskaitomybę ir atsakomybę už veiklos rezultatus.

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, Bendrovės organų sprendimais bei kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais bendrovių, įskaitant ir valstybės valdymą įmonių veiklą.



Bendrovės valdymo organai

Bendrovės įstatai – pagrindinis dokumentas, kuriuo Bendrovė vadovaujasi savo veikloje.

Ataskaitiniu laikotarpiu LTG Cargo įstatai buvo keičiami vieną kartą:

– 2020 m. liepos 20 d. įregistruota nauja įstatų redakcija, kuria buvo pakeistas Bendrovės pavadinimas, sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas 16 473 964,32 Eur, sumažinant vienos Bendrovės paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 Eur iki 210,64 Eur. Taip pat patikslinti Bendrovės veiklos principai AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupėje.

Su LTG Cargo įstatais galima susipažinti bendrovės tinklalapyje <https://cargo.litrail.lt/istatai>.

LTG Cargo įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu kvalifikuota balsų dauguma, kuri negali būti mažesnė kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų.

Bendrovės organai

Įstatuose numatyti šie Bendrovės organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba;
- Bendrovės vadovas (generalinis direktorius).

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias Bendrovės valdymo organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta LR akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat Bendrovės įstatuose, skelbiamuose interneto svetainėje <https://cargo.litrail.lt/istatai>

LTG Cargo vienintelis akcininkas – AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuris priima pagrindinius su nuosavybės teisių ir pareigų įgyvendinimu susijusius sprendimus.

Privilegijuotų akcijų Bendrovė nėra išleidusi. Ataskaitiniu laikotarpiu balsavimo teisė nebuvo apribota.

Remiantis Bendrovės įstatais, papildoma visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija yra pritarti LTG Cargo valdybos sprendimams:

- dėl Bendrovei priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo, ar bet kokio kito nuosavybės perleidimo įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- dėl pritarimo Bendrovės sudaromų sutarčių dėl krovinių vežimo tarifų ar jiems taikomų nuolaidų esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos pajamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu gali viršyti 10 000 000 Eur arba sutarties galiojimo laikotarpis viršija 3 metus;
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės strategiją.
- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 300 000 eurų:
 - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;
 - įkeitimo ar hipotekos;
 - kitų asmenų prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
 - ilgalaikio turto įsigijimo;
 - kt. sandorių sudarymo.

Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai 2020 metais:

1. Patvirtintas Bendrovės 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinys;
2. Paskirstytas Bendrovės 2019 m. paskirstytinas pelnas (nuostoliai);
3. Sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas, sumažinant kiekvienos akcijos nominaliąją vertę;
4. Pakeistas Bendrovės pavadinimas iš AB „LG Cargo“ į AB „LTG Cargo“;
5. Pakeistas Bendrovės buveinės adresas iš Mindaugo g. 12, Vilnius į Geležinkelio g. 12, Vilnius.

Valdyba – Bendrovės įstatuose numatytas kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Tas pats asmuo valdybos nariu gali būti išrenkamas ne daugiau kaip dvi kadencijas iš eilės.

Valdyba atskaitinga Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Valdybos kompetencija atitinka LR akcinių bendrovių įstatyme ir kitų įstatymų nustatytą valdybos kompetenciją, papildomos valdybos kompetencijos nustatytos Bendrovės įstatuose.

Papildomos valdybos kompetencijos:

- Tvirtinti LTG Cargo veiklos strategiją ir ilgalaikius tikslus, investicijų planą, metinį biudžetą, veiklos planą;
- Nustatyti LTG Cargo veiklos rodiklius;
- Priimti sprendimus dėl LTG Cargo priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo ar bet kokio kito nuosavybės perleidimo, įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- Tvirtinti bazinių krovinių vežimo tarifų apskaičiavimo ir nuolaidų suteikimo tvarką bei priimti sprendimus dėl bazinių krovinių vežimo tarifų indeksavimo;
- Tvirtinti bazinius krovinių vežimo tarifus ir Papildomų paslaugų kainyną;
- Priimti sprendimus dėl LTG Cargo ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba didesnė kaip 300 000 eurų:
 - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;
 - įkeitimo ar hipotekos;
 - kitų asmenų prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
 - ilgalaikio turto įsigijimo;
 - kt. sandorių (turto, darbų, paslaugų) sudarymo.
- Priimti sprendimus dėl LTG Cargo tapimo kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
- Priimti sprendimus LTG Cargo pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti vykdomą veiklą;
- Tvirtinti Bendrovės vadovo darbo sutarties formą, jo atlygio ir skatinimo sąlygas;

- Tvirtinti LTG Cargo darbuotojams už metinius veiklos rezultatus skatinimui skiriamos sumos bendrą dydį (atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus);
- Svarstyti informaciją apie esmines Bendrovės veiklos rizikas ir tvirtinti Bendrovės veiklos rizikų valdymo priemonių planą;
- Svarstyti informaciją ir ataskaitas apie Bendrovės vykdomų programų eigą;
- Analizuoti ir vertinti kitą LTG Cargo vadovo pateiktą informaciją svarbiausiais Bendrovės veiklos klausimais

Valdybos kadencijos laikotarpis – 2018 m. gruodžio 21 d. – 2022 m. gruodžio 21 d.

LTG Cargo valdyba sudaryta laikantis tuo metu (t. y. 2018 m. gruodžio 21 d.) galiojusiu teisiniu reguliavimu - Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu, kuriame buvo numatyta, kad „Akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigtų bendrovių kolegialių valdymo organų nariais gali būti renkami tik vertikaliosios integracijos įmonių grupės darbuotojai“ (243 straipsnio 4 dalis). Atsižvelgiant į tai LTG Cargo valdybą sudaro LTG Grupės darbuotojai.

Nei vienas valdybos narys neturi Grupės įmonių akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 15 valdybos posėdžių.

Bendrovės valdybos sudėtis



MANTAS BARTUŠKA

Valdybos pirmininkas
Pareigas eina nuo 2019 m. lapkričio 29 d.

Išsilavinimas

- Pietų Danijos universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauras;
- Vilniaus universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauras;
- Kembridžo universitetas, Verslo mokykla, Lyderystės studijos;
- Baltijos korporatyvinio valdymo institutas, valdybos nario studijos.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

- UAB „LTG Link“ valdybos pirmininkas, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305052228.
- AB „Klaipėdos nafta“ valdybos narys, Burių g. 19, Klaipėda, įm. kodas 110648893.

**EGIDIJUS LAZAUSKAS**

Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2018 m. gruodžio 21 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Aplinkos inžinerijos bakalauras, Aplinkos inžinieriaus diplomas.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- AB „LTG Cargo“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.

Kitos einamos pareigos

- UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas valdybos pirmininkas, Švitrigailos g. 39, Vilnius, įm. kodas 126280418.

**LUKAS DANIELEVIČIUS**

Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2018 m. gruodžio 21 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas, Ekonomikos bakalauras.
- Kembridžo universitetas, Judge verslo mokykla, Verslo valdymo magistras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- AB „LTG Cargo“ Korporatyvinės veiklos departamento direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.

Kitos einamos pareigos

- UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas valdybos pirmininkas, Švitrigailos g. 39, Vilnius, įm. kodas 126280418;
- „LTG Cargo Polska“ SP. Z.O.O. vadovas, Ul. Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych, Warszawa, įm. kodas 386573260.



BRIGITA VALENČIENĖ

Valdybos narė
Pareigas eina nuo 2019 m. lapkričio 29 d.

Išsilavinimas

- Kauno Technologijos universitetas, Verslo vadybos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo valdymo partnerių grupės vadovė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842

Kitos einamos pareigos

- UAB Geležinkelio tiesimo centras valdybos narė, Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj., įm. kodas 181628163.



ROKAS JANUTĖNAS

Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2019 m. lapkričio 29 d.

Išsilavinimas

- Glazgo universitetas, ekonomika.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

- UAB Geležinkelio tiesimo centras valdybos narys, Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj. sav., įm. kodas 181628163.
- UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas valdybos narys, Švitrigailos g. 39, Vilnius, įm. kodas 126280418
- UAB „Gelsauga“ valdybos pirmininkas, Prūsų g. 1, Vilnius, įm. kodas 125825125.

Valdybos sudėties pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos sudėtis nesikeitė.

Valdybos posėdžių 2020 m. lankomumas

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai
Posėdžių skaičius 2020 m. (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	15
Mantas Bartuška	15
Rokas Janutėnas	15
Egidijus Lazauskas	15
Lukas Danielevičius	15
Brigita Valenčienė	15

2020 m. svarbiausi priimti sprendimai

- Patvirtintas 2019 m. Bendrovės metinis pranešimas;
- Pritarta 2019 m. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkiniui;
- Nustatyti 2020 m. Bendrovės pagrindiniai veiklos rodikliai ir generalinio direktoriaus tikslai;
- Pritarta Bendrovės tarpiniam finansinių ataskaitų rinkiniui už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d.;
- Pakeista Bendrovės valdymo struktūra;
- Priimtas sprendimas sutikti, kad įvykdžius pirkimo procedūras, AB „LG Cargo“ vadovas sudarytų Krovinių vežimo veiklos operatyvinio valdymo sistemos diegimo sandorį.
- Priimtas sprendimas steigti naują ribotos civilinės atsakomybės privatų juridinį asmenį – uždarąją akcinę bendrovę, kurios pagrindinis veiklos tikslas – pelningai vykdyti krovinių vagonų nuomos verslą.
- Priimtas sprendimas teigti naują ribotos civilinės atsakomybės juridinį asmenį, kurio pagrindinė veikla – krovinių vežimas geležinkeliais Ukrainos teritorijoje.
- Priimtas sprendimas pritarti naujo ribotos civilinės atsakomybės privataus juridinio asmens, kurio akcininkai lygiomis dalimis bus AB „LTG Cargo“ dukterinė įmonė LTG Cargo Polska Sp. z o.o. ir PKP Cargo S.A., įsteigimui bei bendros įmonės steigimo ir akcininkų sutarties sudarymui.

Generalinis direktorius (vadovas) – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą ir jai vadovauja. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose, skelbiamuose Bendrovės tinklalapyje <https://cargo.litrail.lt/istatai>. Generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka Bendrovės valdyba, kuriai jis yra atskaitingas. Tas pats asmuo generaliniu direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės. LTG Cargo generalinio direktoriaus pirma penkerių metų kadencija prasidėjo nuo 2019 m. gegužės 1 d.

Bendrovės vadovybė

EGIDIJUS LAZAUSKAS	Bendrovės generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
LUKAS DANIELEVIČIUS	Bendrovės Korporatyvinės veiklos departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
EGLĖ ŠIMĖ	Bendrovės Operatyvinio valdymo departamento direktorė	Pareigas eina nuo 2019 m. rugpjūčio 19 d.
OLEGAS LUNYS	Bendrovės Pajėgumų planavimo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
MINDAUGAS GUDAITIS	Bendrovės Pardavimų ir klientų aptarnavimo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
AUDRIUS PUKAS	Bendrovės Riedmenų technologijų departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2020 m. birželio 15 d.
MINDAUGAS LIUTKUS	Bendrovės Veiklos kontrolės departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
SAULIUS STASIŪNAS	Bendrovės Verslo vystymo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.

LTG Cargo generalinis direktorius Egidijus Lazauskas, prieš užimdamas šias pareigas nuo 2017 m. pradžios vadovavo AB „Lietuvos geležinkeliai“ Krovinių vežimo direkcijai. Egidijus Lazauskas taip pat užima šias papildomas vadovaujamas pareigas:

UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depo (Švitrigailos g. 39, Vilnius, įm. kodas 126280418.) valdybos pirmininko pareigas.

E. Lazauskas turi aukštąjį išsilavinimą aplinkos inžinerijos srityje, kurį įgijo Vilniaus Gedimino technikos universitete.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdybos nariai, generalinis direktorius, Bendrovės vadovai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interneto svetainėje <http://www.vtek.lt>. Ataskaitiniu laikotarpiu tarp valdybos narių, generalinio direktoriaus, taip pat Bendrovės vadovų interesų konfliktų nebuvo.

Informacija apie valdybos narių, bendrovės generalinio direktoriaus atlygį

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

1. **Bazinis mėnesinis darbo užmokestis.** Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 8 380 Eur. 2020 m. Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis nesikeitė.

2. **Metinio skatinimo dalis.** Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis skatinimas), kuri yra tiesiogiai susieta su metinių tikslų pasiekimu ir priklauso nuo faktinių nustatytų metinių rodiklių pasiekimo. Kiekvienais

metais Bendrovės valdyba patvirtina Bendrovės metinių tikslų struktūrą, jų pasiekimo slenksčių reikšmes ir lyginamuosius svorius, o metams pasibaigus tvirtina šių tikslų pasiekimo rezultatus ir metinio skatinimo išmokėjimo galimybę.

Maksimali metinio skatinimo išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio. Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo dalis, negali viršyti 2 514 Eur. 2020 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta mėnesinė (1/12) metinio skatinimo dalis už įgyvendintus 2019 metų tikslus sudarė 2 062 Eur.

Akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ – deleguotiems valdybos nariams atlygis už jų veiklą valdyboje nemokamas.

Strategija

LTG įmonių grupė, reaguodama į geografinius bei ekonominius transporto paslaugų rinkos pokyčius, lemiančius kintančias prekybos kryptis ir keleivių srautus, savo veiklą planuoja ne tik trumpalaikėje, tačiau ir ilgalaikėje perspektyvoje. Siekiant, kad LTG ilgalaikėje korporatyvinėje strategijoje 2018–2030

m numatytos strateginės kryptys ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LTG įmonių grupės vykdomas veiklas, parengtos ilgalaikės atskirų LTG verslo vienetų strategijos. Viena iš jų – **Ilgalaikė „LTG Cargo“ strategija 2018–2030 m.**, kuri kasmet peržiūrima ir tobulinama.



Misija

Jungiamo verslus geresnei ateičiai.



Vizija

Centrinės ir Rytų Europos logistikos paslaugų lyderė.

Strateginės kryptys:

1. Didžiausias geležinkelio vežėjas Baltijos šalyse – 2030 m. LTG Cargo perveš 70 mln. tonų krovinių.
2. Srautų/pajamų augimas: esminių teikiamų paslaugų pertvarkymas pagal klientų poreikius, intermodalinių vežimų augimas, vykdysime ekspedijavimo veiklą, taip pat vykdysime veiklą kitose rinkose: Lenkija, Ukraina.
3. Veiklos efektyvumo ir pelningumo didinimas: riedmenų parko optimizavimas ir modernizavimas, ilgalaikis ir trumpalaikis planavimas (įskaitant operatyvinio valdymo centro sukūrimą), gamybos valdymas, turto valdymas ir priežiūra, darbuotojų pasitenkinimo ir produktyvumo didinimas, kasdienių operacijų automatizavimas ir skaitmenizavimas.

Planuojami strateginiai projektai iki 2030 m.:

- Naujų riedmenų pirkimas (Elektrinių lokomotyvų ir vagonų įsigijimas).
- Krovinių vežimo veiklos operatyvinio centro sukūrimas.
- Traukinių dokumentų valdymo optimizavimas.

2020 m. tikslų įgyvendinimas

2019 m. pabaigoje Bendrovės valdyba patvirtino **LTG Cargo strateginį veiklos planą**, 2020 m. pradžioje **metinius tikslus**, jų pasiekimo matavimo rodiklius ir tikslų pasiekimo gaires, susietas su strateginėmis veiklos kryptimis. Atsižvelgiant į patvirtintus metinius tikslus, **LTG Cargo darbuotojams nustatyti asmeniniai tikslai**. Tokiu būdu Bendrovės darbuotojai įtraukiami į strategijos įgyvendinimo procesą, susiejant tikslų pasiekimą su darbuotojų karjeros bei ugdymo planais, paskatinimo už veiklos rezultatus išmokėjimu ir bazinio atlygio peržiūra.

Nuo 2020 m. kovo mėn. prasidėjusi pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija turėjo reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai bei nustatytų tikslų pasiekimui. Atsižvelgiant į COVID-19 pandemijos padarinius ir galimus scenarijus, susijusius su ligos protrūkio plitimu ir numatomu poveikiu vykdomai veiklai, siektinos tikslų pasiekimo gairės buvo pakoreguotos.

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo	2020 m. tikslų pasiekimo gairės	2020 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai
Didinti krovinių vežėjo sukuriamą vertę	Pajamos	mln. Eur	372 - 441	396
	ROE	%	0% - 22,2%	24,5%
Suvaldyti pervežtų krovinių kiekio ir apyvartos kritimą	Pervežtų krovinių kiekis	mln.t	>46,8	53,4
	Pervežtų krovinių apyvarta	mlrd. tkm	>13,7	15,9
Didinti klientų pasitenkinimą	Krovinių pervežimo paslaugų vertinimas pagal NPS rodiklį	balai	>27	46

2020 m. vykdyti esminiai projektai:

- Tęsiama Siemens ER20CF lokomotyvų kapitalinių remontų programa, kuri leis išlaikyti aukštą lokomotyvų patikimumo lygį bei užtikrins esamų bei būsimų krovinių srautų aptarnavimą.
- Įdiegtas klientų aptarnavimo standartas, sukurtas klientų aptarnavimo centras. Tai padės užtikrinti aukštą paslaugų kokybės lygį ir kokybišką klientų aptarnavimą.
- Pasirengta elektrinių lokomotyvų pirkimui.
- Įsteigtos dukterinės bendrovės Lenkijoje ir Ukrainoje, pradėta verslo plėtra šiose šalyse.

Svarbiausi 2020 metų įvykiai

Sausio mėn.

- LTG Cargo tęsia bendradarbiavimą su Vakarų medienos grupe, kuri planuoja nuo balandžio mėn. pradėti gamybą baigiamoje statyti medžio drožlių plokščių gamykloje. Šiuo metu pervežamų krovinių kiekis nėra ženklus, bet įsibėgėjus gamybai tikimasi, kad geležinkeliais pervežamų krovinių kiekis pasieks iki 1 mln. tonų per metus.

Vasario mėn.

- Naujai atstatytu geležinkelio ruožu iš Mažeikių Lietuvoje į Rengę Latvijoje pravažiavo pirmasis bandomasis krovininis traukinys. LTG Cargo juo vežė AB „ORLEN Lietuva“ naftos produktų krovinį į Latviją.
- LTG Cargo sausio 25 – vasario 17 dienomis iš Klaipėdos uosto į Baltarusiją pervežė 86,9 Kt žaliavinės naftos (1488 cisternų), į uostą atplukdytos tanklaiviu, po 3 metų pertraukos. Nafta išgauta Norvegijoje ir skirta perdirbimo gamyklai Baltarusijoje.

Kovo mėn.

- LTG Cargo vienintelio akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu buvo nuspręsta sumažinti LG Cargo įstatinį kapitalą 16 475 902,56 Eur, anuliuojant 56 888 Bendrovės paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 289,62 Eur. Apie tai buvo informuoti Bendrovės kreditoriai.

Balandžio mėn.

- Į Vilniaus intermodalinį terminalą atvyko pirmasis istorijoje pašto traukinys iš Kinijos, kelyje sugaišęs vos devynetą dienų. 42 vagonų sąstatas atvežė visai Europai skirtas pašto siuntas iš Kinijos. LTG Cargo aktyviai prisidėjo prie šio traukinio organizavimo ir dalyvavo logistikos grandinėje.
- Lenkijos krovinių vežimo bendrovė „PKP Cargo“ ir LTG Cargo pasirašė ketinimų protokolą dėl bendros įmonės steigimo.

Gegužės mėn.

- LTG Cargo su partneriais pirmą kartą geležinkeliu pervežė vilkikų puspriekabas (05.14 Šeštokų geležinkelio stotį pasiekė traukinio sąstatas su 22 puspriekabėmis, kuris per dvi paras atvyko iš Vidurio Europos).

Birželio mėn.

- AB „Lietuvos geležinkeliai“, AB „LTG Cargo“ ir Europos Investicijų Bankas (EIB) pasirašė paskolų restruktūrizavimo susitarimą, kuriame nurodoma, kad AB „Lietuvos geležinkeliai“ perleidžia turimus ilgalaikius kreditorinius įsipareigojimus EIB, 29 590 tūkst. eurų paskolą, dukterinei bendrovei AB „LTG Cargo“.

Liepos mėn.

- Bendrovės įstatai, kuriuose buvo pakeistas Bendrovės pavadinimas, sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas 16 473 964,32 Eur, sumažinant vienos Bendrovės paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 Eur iki 210,64 Eur. Taip pat patikslinti Bendrovės veiklos principai AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupėje.
- Bendrovė įsteigė antrinę įmonę „LTG Cargo Polska“, kuri plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje.
- AB „Lietuvos geležinkeliai“ pristatė naujus prekės ženklus, pasikeitė logotipas, susiję stiliaus elementai. Bendrovės pavadinimas išlieka tas pats, tačiau pristatytas patriotiškumą akcentuojantis naujas jo trumpinys – LTG. Jis nuo šiol vienas ir visų pagrindinių grupės įmonių pavadinimus: keleivių vežimu besirūpinanti įmonė „LG Keleiviams“ tampa „LTG Link“, krovinius gabenanti „LG Cargo“ virsta „LTG Cargo“, o infrastruktūros vystymo bendrovė „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ nuo šiol vadinama „LTG Infra“. Šių bendrovių pavadinimai juridinių asmenų registre keičiami antrąjį 2020 metų pusmetį.

Svarbiausi 2020 metų įvykiai

Rugpjūčio mėn.

- Siekdama pertvarkyti krovinių pervežimo veiklos planavimą ir operatyvinį valdymą, pasitelkiant tam skirtas pažangias IT sistemas, Bendrovė inicijavo Operatyvinio valdymo centro projektą įgyvendinti. Naujoji sistema leis padidinti „LTG Cargo“ riedmenų panaudojimo efektyvumą, kokybiškiau ir tiksliau suplanuoti krovinių pervežimą, užtikrinti krovinių pervežimo veiklos kontrolę, greičiau reaguoti į veiklos pasikeitimus bei apie juos informuoti bendrovės darbuotojus ir klientus.

Rugsėjo mėn.

- „LTG Cargo“ dukterinė bendrovė Lenkijoje „LTG Cargo Polska“ ir Lenkijos bendrovė „PKP Cargo“ pasirašė jungtinės veiklos ir akcininkų sutartis steigti bendrą įmonę, kuri plėtos intermodalinių krovinių pervežimus.
- „LTG Cargo“ atliko bandomąjį puspriekabių pervežimą iš Klaipėdos jūrų uosto į Vilniaus intermodalinį terminalą (VIT). Bandomojo vežimo metu iš Danijos keltu atgabenta puspriekabė Centriniam krovos terminale (CKT) buvo pakrauta ant specialios „LTG Cargo“ traukinio platformos ir išgabenta į VIT. Vilniuje į puspriekabę buvo pakrautas krovins ir ji išgabenta atgal į Klaipėdos jūrų uostą.

Spalio mėn.

- „LTG Cargo“ paskelbė, jog vagonų nuomos veiklą perkelia į naujai steigiamą bendrovę „LTG Wagons“. Taip siekiama stiprinti „LTG Cargo“ konkurencingumą, diversifikuoti paslaugas ir generuoti didesnę turto grąžą, o klientams pasiūlyti skaidrią kainodarą, atskiriant pervežimo ir vagonų nuomos paslaugas.

Lapkričio mėn.

- Įrengti papildomi lauko savitarnos dokumentų terminalai Marijampolės ir Pakruojo geležinkelio stotyse, kurie savo veiklą pradėjo nuo gruodžio 1 d.

Gruodžio mėn.

- Įgyvendindama tarptautinės plėtros strategiją ir siekdama diversifikuoti veiklą, „LTG Cargo“ įsteigė bendrovę Ukrainoje – „LTG Cargo Ukraine“. Numatoma, jog „LTG Cargo Ukraine“ veiklą vystys palaipsniui – pirmuoju plėtros etapu bendrovė siūlys riedmenų nuomos, ekspedijavimo ir kitas krovinių pervežimo paslaugas.

Ivykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

- **2021 01** Vilniaus lokomotyvų remonto depas (VLRD) per 2021 metus bus prijungtas prie „LTG Cargo“ ir abi įmonės veiks kaip viena organizacija – „LTG Cargo“. Taip siekiama koncentruoti dviejų veiklų kompetencijas, sustiprinti strateginės reikšmės krovinių vežėjo veiklą ir kurti didesnę vertę „Lietuvos geležinkelių“ (LTG) grupei. Planuojama, jog VLRD veiks kaip atskiras padalinys „LTG Cargo“ struktūroje, remonto ir priežiūros branduolys bus išlaikytas. Dėl šio pokyčio VLRD darbuotojų skaičius taip pat nesikeis.

COVID-19 įtaka bendrovės veiklai

Šiomet daugelį šalies sektorių paveikė besitęsianti pasaulinė COVID-19 pandemija. Tai neabejotinai turėjo įtakos Bendrovės veiklai ir 2020 metų planuotų rezultatų pasiekimui. Tačiau operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją buvo priimti savalaikiai sprendimai Bendrovės veikloje, kurie padėjo laiku ir sėkmingai suvaldyti šią sunkiai prognozuojamą ir beprecedentę situaciją. Kas leido pasiekti geresnių veiklos rezultatų nei buvo prognozuota net ir galimos COVID-19 įtakos optimistiniame scenarijuje.

Bendrovė toliau stebi esamą situaciją ir reaguodama į besikeičiančias aplinkybes nuolat peržiūri ir planuoja naujas veiklos tęstinumo ir užtikrinimo priemones:

- Taiko papildomas darbo saugos bei prevencines priemones darbuotojams, dirbantiems stotyse, traukiniuose, lokomotyvų depuose;
- Taiko ribojimus, susijusius su darbuotojų judėjimu, darbu Bendrovės įmonių biuruose ir kitose patalpose;
- Naudojasi kompiuterizuotomis darbo vietomis ir įdiegtomis techninėmis priemonėmis, leidžiančiomis dirbti nuotoliniu būdu ir taip maksimaliai apsaugoti nuo galimų viruso pavojų;
- Paskirti atsakingi darbuotojai ir toliau stebi situaciją bei informuoja Bendrovės vadovybę ir darbuotojus: yra nuolatos informuojama apie paskutinius LR vyriausybės sprendimus, nuolat primenamos naujausios Pasaulio sveikatos organizacijos (PSO) rekomendacijos, susijusios su viruso keliamu pavojumi bei atnaujinama informacija apie esamas su virusu susijusias grėsmes bei priemones joms sumažinti;
- Ypatingas dėmesys saugumo atžvilgiu skiriamas kritines funkcijas atliekantiems ir pagrindines sistemas administruojantiems padaliniais ir darbuotojams;
- Suplanuotos techninės ir pavadavimo priemonės, jei virusas išplis;

- Bendrovėje taip pat nuolat peržiūrimi ekstremalių situacijų valdymo planai, rengiamasi papildomam kritinių veiklų nepertraukiamumui.

LTG Cargo nuolatos vertina galimas likvidumo ir kredito rizikas ir priemones joms suvaldyti:

- Galimybę skolintis Grupės viduje per trumpalaikio skolinimosi sąskaitą (angl. „cashpool“);
- Trumpalaikio skolinimosi Grupės viduje iš šios sąskaitos limito pakankamumą, kad būtų užtikrintas pakankamas apyvartinių lėšų poreikis;
- Imasi papildomų priemonių dėl sustiprintos mokėjimų kontrolės;
- Periodiškai peržiūri planuojamas investicijas ir įvertino galimybę dalį investicinių projektų nukelti ateičiai esant poreikiui.

Geležinkelio transportas pandemijos laikotarpiu išlieka patikimiausia transporto priemone. Pagrindiniai klientai yra didelės įmonės, kurias Bendrovė priskiria prie nerizikingų bendrovių sąrašo. Bendrovė veikia viename iš strateginių ir saugiausių valstybės sektorių ir esant poreikiui gali tikėtis valstybės paramos ar garantijų.

LTG Cargo vadovybės vertinimu, pagrindinės veiklos generuojamas pinigų srautas tikėtina išliks pakankamas aptarnauti turimas paskolų sutartis ir įsipareigojimus partneriams. Todėl Bendrovė šiuo metu neidentifikuoja papildomų likvidumo ar kredito rizikos problemų.

Bendrovės vadovybės vertinimu aukščiau išnagrinėtos aplinkybės bei atlikta jautrumo analizė pagrindžia visas prielaidas pakankamiems resursams ir įgalina tęsti Bendrovės veiklą susiklosčiusiomis neigiamomis su virusu susijusiomis aplinkybėmis bei nekeičia ilgalaikių Bendrovės veiklos bei vystymosi planų bei tikslų.

Pagrindinių veiklos rodiklių apžvalga

Rodikliai	Matavimo vnt.	2019 m. gegužės – gruodžio mėn.	2020 m.
Krovinių apyvarta	mlrd. tonų kilometrų	10,8	15,9
Vidutinis vienos tonos vežimo nuotolis	km	291,0	296,9
Krovinių vežimas iš viso	mln. tonų	37,2	53,4
Krovinių vežimo segmentai			
Vietiniai pervežimai	mln. tonų	11,0	15,6
Tarptautiniai pervežimai	mln. tonų	26,2	37,8
tranzitas	mln. tonų	7,7	10,5
išvežimas iš Lietuvos	mln. tonų	3,5	5,4
įvežimas į Lietuvą	mln. tonų	15,0	21,9

AB „LTG Cargo“ krovinių vežimo veiklą vykdo nuo 2019 m. gegužės 1 d.

*pateikti 2019 m. gegužės – gruodžio mėn. krovinių vežimo duomenys

Krovinių srautas 2020 m. siekė 53,4 mln. tonų. Vežimo apimčių sumažėjimui įtakos turėjo koronaviruso (COVID-19) pandemija, žaliavų kainų kritimas tarptautinėse rinkose bei regione išaugusi konkurencija.

Geležinkelių pervežimuose dominavo „sunkiųjų“ krovinių – cheminių ir mineralinių trąšų bei naftos ir jos produktų – vežimai. Šių rūšių krovinių pervežimai sudaro daugiau nei pusę visų geležinkeliais vežamų krovinių kiekio.

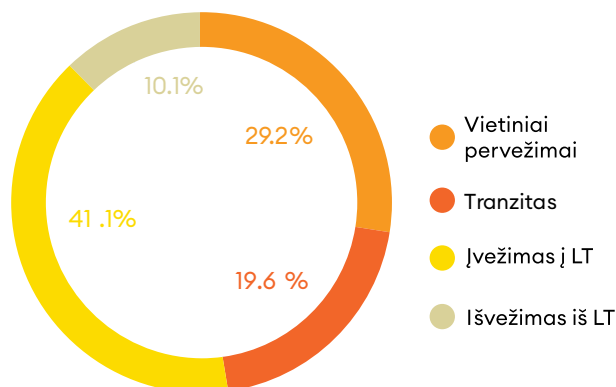
Tarptautiniai pervežimai, bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarė 70,8 proc. ir siekė 37,8 mln. tonų.

Mažėjo krovinių srautas Kaliningrado srities kryptimi, tam didžiausios įtakos turėjo sumenkę akmens anglies ir maisto produktų pervežimai.

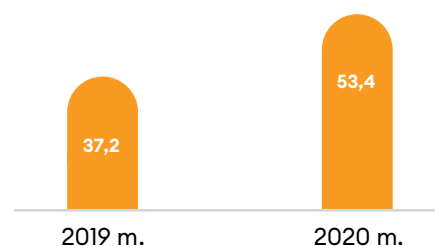
2020 m. augo per Klaipėdos uostą įvežamų ir išvežamų krovinių kiekis, daugiausiai susisiekiame su Baltarusija, kai per pirmą šių metų pusmetį pradėti vykdyti žaliavinės naftos, į Klaipėdos uostą atplukdytos tanklaiviais ir skirtos perdirbimo gamykloms Baltarusijoje, pervežimai. Pastarąjį kartą nedidelis žalios naftos kiekis per Lietuvą į Baltarusiją gabentas 2017 m. Taip pat per uostą daugiau pravežta ir baltarusiškų trąšų. Mažėjo rusiškų krovinių srautas, ypač juodųjų metalų ir naftos bei jos produktų.

Vietinių krovinių vežimo apimtys per 2020 m. sudarė 15,6 mln. tonų. Dėl sudėtingos situacijos naftos produktų rinkoje mažėjo naftos ir jos produktų pervežimai, jų iš dalies kompensavo maisto produktų ir mineralinių medžiagų pervežimai.

Krovinių vežimo segmentai 2020 m., %



Krovinių vežimo apimtys* (mln. tonų)



Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

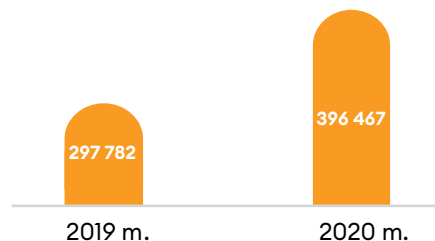
Veiklos rezultatai

Pardavimo pajamos

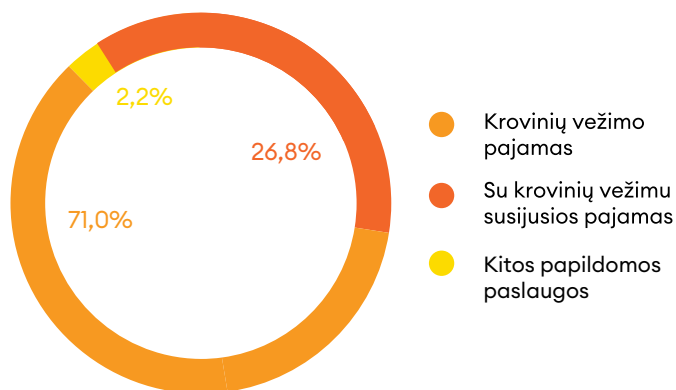
- Bendrovės pardavimo pajamos 2020 m. siekė 396 467 tūkst. Eur.
- Krovinių vežimo ir su vežimo veikla susijusių paslaugų teikimų pajamų už LTG Cargo 2020 m. vykdytą krovinių vežimo veiklą uždirbta 387 842 tūkst. Eur.
- Kitų papildomų paslaugų pajamos iš LTG Cargo 2020 m. vykdytos veiklos siekė 8 625 tūkst. Eur.
- Vežimo apimčių sumažėjimą lėmė COVID-19 viruso įtaka, taip pat turėjo įtakos žaliavų (naftos, jos produktų bei kitų) kainų kritimas tarptautinėse rinkose bei regione išaugusi konkurencija.

* pateikti 2019 m. gegužės – gruodžio mėn. AB „LTG Cargo“ duomenys

Bendrovės pardavimo pajamos*, tūkst.



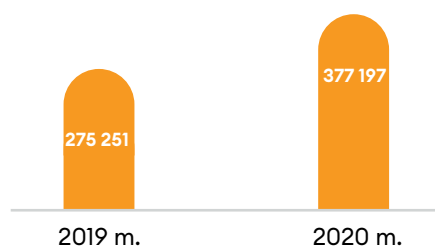
Bendrovės pajamų struktūra 2020 m., %



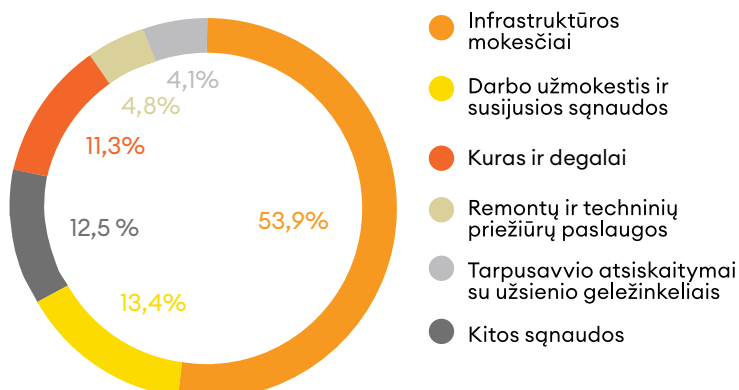
Sąnaudos

- Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2020 m. sudarė 377 197 tūkst. Eur.
- Didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį sudaro sąnaudos infrastruktūros mokesčiams (53,9% - 203 537 tūkst. Eur.), personalo išlaikymui (13,4% - 50 347 tūkst. Eur.), kurui ir degalams (11,3% - 42 790 tūkst. Eur.)

LTG Cargo sąnaudos, tūkst. Eur

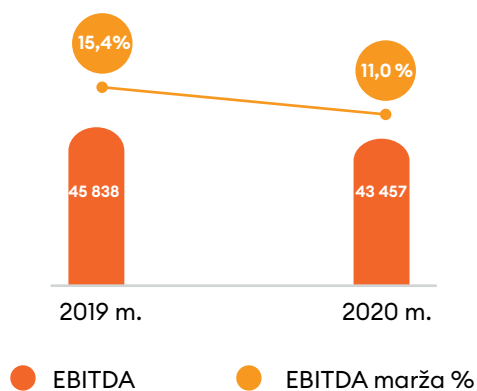


LTG Cargo sąnaudų struktūra 2020 m., %

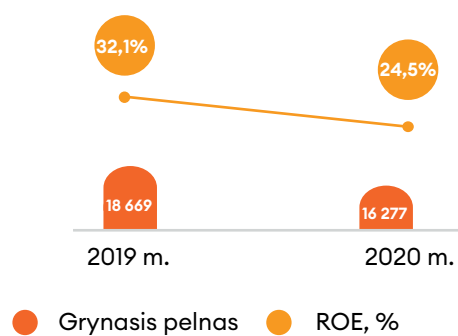


Veiklos rezultatai

LTG Cargo EBITDA*, tūkst. Eur



LTG Cargo grynasis pelnas*, tūkst. Eur



* pateikti 2019 m. gegužės – gruodžio mėn. AB „LTG Cargo“ veiklos rezultatai.

Pagrindiniai finansiniai rodikliai*

	Matavimo vnt.	2018 m.	2019 m.**	2020 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur		297 782	396 467
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur		49	1 027
Pajamos iš viso	tūkst. Eur		297 831	397 494
Sąnaudos	tūkst. Eur		275 251	377 197
EBITDA	tūkst. Eur		45 838	43 457
EBITDA marža	%		15,4%	11,0%
EBIT	tūkst. Eur		22 580	20 297
EBIT marža	%		7,6%	5,1%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur		18 669	16 277
Grynojo pelno marža	%		6,3%	4,1%
		2018 12 31	2019 12 31	2020 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur		191 276	210 369
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	30	94 252	76 570
Turtas iš viso	tūkst. Eur	30	285 528	286 939
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	30	58 190	74 467
Finansinė skola	tūkst. Eur		158 718	149 143
Grynoji skola	tūkst. Eur		133 575	127 785
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%		32,1%	24,5%
Turto grąža (ROA)	%		6,5%	5,7%
Investicijų grąža (ROI)	%		9,8%	8,1%
Finansinė skola / EBITDA	kartais		3,5	3,4
Grynoji skola / EBITDA	kartais		2,9	2,9
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas	%		2,7	2,0
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais		24,8	2,9
Nuosavo kapitalo koeficientas	%		20,4%	26,2%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais		1,0	1,4
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais		1,2	1,2
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais		1,2	1,2

* rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 39 psl.

** 2019 metų rodikliai atspindi 2019 m. gegužės – gruodžio mėn. AB „LTG Cargo“ vykdytą veiklą.

Bendrovės finansavimas

AB „LTG Cargo“ paskolų portfelio dydis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 145 669 tūkst. Eur. (2019 m. gruodžio 31 d. 157 034 tūkst. Eur). Bendrovės paskolų portfelio svertinė palūkanų 2020 m. gruodžio 31 d. norma siekė 1,3 proc. (0,8 proc. - 2019 m. gruodžio 31 d.).

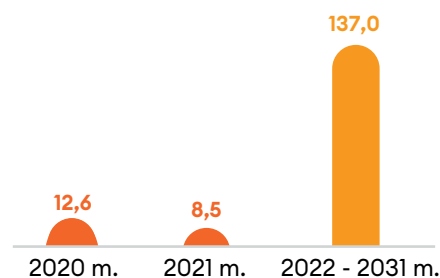
Ilgiausias finansinės skolos grąžinimo terminas siekia 11 metų, paskutinis grąžinimo terminas 2031 m.

Rodiklis*	Matavimo vnt.	2020 m.	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	0,2	Ne daugiau kaip 4,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	68,4	Ne mažiau 35 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	2,9	Ne mažiau kaip 2

* taikomos išlygos rodiklių apskaičiavimui dėl LTG Cargo paskolos LTG subordinavimo EIB paskolos atžvilgiu.

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė 2020 m. naudojo LTG Grupės grupės sąskaita (angl. cash pool). Grupės sąskaitos susitarimas galioja iki 2021 m. gruodžio 31 d. Susitarimo sąlygos atitinka įprastines rinkos sąlygas. Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. įsiskolinimo neturėjo.

LTG Cargo paskolų grąžinimas, mln. Eur



Dividendų politika

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 1997 m. sausio 14 d. LRV nutarimas Nr. 20 ir jo pakeitima ([NUORODA](#)).

Grupės įmonių dividendų skyrimą ir mokėjimą reglamentuoja LTG grupės Dividendų skyrimo politika, parengta atsižvelgiant į LRV nutarimo nuostatas.

Dividendų skyrimas už finansinius metus ar trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį planuojamas atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžos lygį, uždirbtą grynąjį pelną, finansines galimybes

Bendrovės ROE rodiklis (%)	Dividendams skiriama dalis nuo paskirstytinojo pelno (%)
≤1	≥85
>1 ir ≤3	≥80
>3 ir ≤5	≥75
>5 ir ≤10	≥70
>10 ir ≤15	≥65
>15	≥60

mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas sąlygas ir aplinkybes, nustatytas Dividendų skyrimo politikoje. Dividendų išmokėjimo koeficientas skaičiuojamas nuo nepaskirstyto pelno priklauso nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ROE.

Bendrovės valdyba gali siūlyti nustatyti didesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį, atsižvelgdama į finansinių planų vykdymą, reikšmingus finansinius rodiklius (grynojo pelno dydį, EBITDA, finansinių skolų ir EBITDA santykį, finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykį) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, jeigu toks didesnis išmokėjimas neturėtų neigiamos įtakos Bendrovės ilgalaikės strategijos įgyvendinimui.

Bendrovės valdyba gali siūlyti nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį arba jų neskirti visai tuo atveju, jei tenkinama bent viena šių sąlygų:

- Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu patyrė grynąjį nuostolį;
- Bendrovės rodikliai, stebimi institucinių kreditorių, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, už kurį siūlomi dividendai, neatitiktų sutartinių reikšmių arba rodiklių dydis turėtų neigiamos įtakos kredito reitingui;
- Bendrovė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant LRV

/ LR Seimo sprendimais pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą arba ypatingai svarbų projektą, turintį įtakos įgyvendinamai ilgalaikiai LTG Grupės strategijai; Bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už LTG Grupės įmonės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą;

- Bendrovė yra nemoki arba, išmokėjus dividendus, tokia taptų.

AB „LTG Cargo“ 2020 m. dividendų už 2019 m. nemokėjo. Ankstesniais metais Bendrovė dividendų nemokėjo.

Investicijos

LTG Cargo investicijos 2020 m. sudarė 41,9 mln. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis. Daugiausia investicijų buvo skirta kapitaliniams remontams (94 proc.).

Investicijos, mln. Eur	2019 m.*	2020 m.
Plėtra į naujas rinkas	0	0,5
Prekinių vagonų ir lokomotyvų kapitaliniai remontai	19,1	39,2
Kitos investicijos	0,5	2,2
Iš viso	19,6	41,9

* 2019 metų rodikliai atspindi 2019 m. gegužės - gruodžio mėn. AB „LTG Cargo“ vykdytą veiklą

Svarbiausi vykdomi investiciniai projektai / investavimo kryptys

Investicijos į turto atnaujinimą

- Vykdomos geležinkelio riedmenų parko kapitalinio remonto programos 2020 m. atlikta darbų už 39,2 mln. Eur:
 - i) Suremontuoti 1 529 prekiniai vagonai;
 - ii) Atliktas 58 prekinų lokomotyvų remontas (iš jų kapitaliai suremontuoti 26 Siemens lokomotyvai).

Plėtros ir modernizacijos projektai

- LTG Cargo, siekdama mažinti priklausomybę nuo tradicinių krovinių rūšių, pradėjo krovinių vežimo paslaugų plėtrą į Lenkiją ir Ukrainą. Lenkijoje įsteigta antrinė įmonė „LTG Cargo Polska“ bei įsigijami lokomotyvai europinei vėžei. Ukrainoje vykdomos LTG antrinės įmonės įregistravimo procedūros.
- Vertinant krovinių vežimo geležinkeliais plėtros perspektyvas bei valstybės siekius skatinti krovinių vežimą žaliuoju transportu, pradedami nauji projektai intermodalinių krovinių vežimų veiklai plėtoti:
 - i) pradėtas vykdyti Puspriekabių vežimo technologinės įrangos įsigijimo projektas: šiuo metu vykdomos pirkimo procedūros. Įgyvendinus projektą, įmonė plačiosios vėžės geležinkelio tinkle galės teikti naują paslaugą – traukiniais gabenti puspriekabas;
 - ii) vykdant pasirengimą vežti intermodalinius krovinius europine vėže (jungtyje su Kauno intermodaliniu terminalu), įsigijami europinės vėžės lokomotyvai.
- Kartu su infrastruktūros elektrifikavimu įsigijami prekiniai elektrovežiai: 2020 m. vyko parengiamieji darbai, 2021 m. pradžioje planuojama paskelbti viešąjį pirkimą. Naujus lokomotyvus planuojama pradėti eksploatuoti 2024 metais.
- Vertinant išskylančius iššūkius prekinų vagonų rinkoje, LTG vykdo Prekinų vagonų gamybos linijos įrengimo projektą, kurį įgyvendinus tam tikrų rūšių vagonai bus gaminami Lietuvoje. 2020 m. įvykdyti gamybinių bazių įrengimo darbai, pasirašyta sutartis dėl vagonų sertifikavimo, gauti pusvagonių sertifikatai, įsigyta vagonų gamybos įranga, inicijuoti pirkimai komplektuojančių dalių įsigijimams. 2021 metais planuojama naujų vagonų gamyba.
- LTG Cargo, siekdama padidinti riedmenų panaudojimo efektyvumą, 2020 m. vykdė:
 - i) Operatyvinio valdymo centro įkūrimo pirkimo procedūras. Įdiegus projektą krovinių pervežimo veiklos planavimas ir valdymas bus vykdomas pagal vienodus verslo procesus, tiksliai aprašytą politiką ir metodikas, veikla bus automatizuota ir skaitmenizuota, užtikrinti duomenų mainų su reikiamomis LG sistemomis;
 - ii) 3 (iš 5) lokotraktorių įvedimo į eksploataciją procedūras, tvarkyta 2 lokotraktorių įregistravimo dokumentacija, spręsti trūkumų šalinimo klausimai. Lokotraktoriai efektyviau (pigiau) atliks manevravimo darbus geležinkelio stotyse, kuriose aptarnaujamų vagonų srautas nėra didelis. Lokotraktoriai iš vienos stoties į kitą gali vykti autokeliais - taip mažinamas geležinkelio infrastruktūros apkrovimas.

Darbuotojai

Bendrovė, siekdama sėkmingai įgyvendinti savo strategiją, efektyviai vykdyti kasdienę veiklą, kurti konkurencinį pranašumą ir prisitaikyti prie besikeičiančių verslo poreikių, vadovaujasi gerąja personalo valdymo praktika paremtais personalo valdymo principais. Dėmesys darbuotojams yra strateginė kryptis, pirmiausia įgyvendinama per organizacinės kultūros vystymą.

Visoje LTG Grupėje yra siekiama aukštų rezultatų kultūros, grindžiama veikiančiomis LTG vertybėmis:



**Esame
veržlūs**



**Dirbame
klientams**



**Gerbiame
vieni kitus**



**Elgiamės
dorai**



**Esame
atsakingi**

2020 m. iniciatyvos ir svarbūs įvykiai:

- Pandemijos metu išskirtinis dėmesys skirtas darbuotojų darbo sąlygoms aprūpinant visomis apsaugos priemonėmis tuos, kurie savo funkcijas gali įgyvendinti tik darbo vietoje bei operatyviai sudarant sąlygas dirbti iš namų tiems, kurie tą gali daryti nuotoliniu būdu. Visi LTG grupės darbuotojai apdrausti „Covid-19“ draudimu, suteikiančiu papildomą finansinę paramą sunkių susirgimų atveju. Neišvengiamų prastovų atveju darbuotojams garantuotas ne mažesnis kaip 50 proc. darbo užmokestis.
- Įtvirtinant organizacinės kultūros pokytį, 2020 vasarį pirmą kartą LTG grupės istorijoje įvyko išplėstinis organizacinę kultūrą įtakančių veiksnių tyrimas „Darbuotojų balsas“. Tyrime galėjo dalyvauti visi darbuotojai, o realus aktyvumas sudarė 63 proc. Bendrovės darbuotojų. Tyrimo metu buvo įvertinti darbuotojų įsitraukimo, pasitenkinimo, lojalumo rodikliai, bei kitos itin reikšmingos organizacinę kultūrą įtakančios sritys, tokios kaip: bendradarbiavimas, karjera ir ugdymas, organizacijos vertybės, veiklos valdymas, orientacija į klientą, lyderystė, įvairovės valdymas, įgalinimas, darbo vieta ir darbo sauga. Remiantis tyrimo rezultatais identifikuotos labiausiai tobulintinos sritys ir vykdomos ilgalaikės, bei trumpalaikės iniciatyvos tiek visos organizacijos mastu, tiek lokaliai atskiruose struktūriniuose padaliniuose. Didžioji dalis šių metų tobulinimo iniciatyvų yra skirtos

vidinės komunikacijos ir tarpusavio bendradarbiavimo gerinimui.

- Tęstas technologijų diegimas bei skaitmenizavimas: keičiame procesus juos skaitmenizuojant, darbuotojams pradėti dalinti mobilūs įrenginiai, į kuriuos bus įdiegti inovatyvūs sprendimai kasdieninių operacijų atlikimo palengvinimui;
- Įdiegta mašinistų klasių nustatymo tvarka, kurios pagrindas - darbuotojo turimos kompetencijos.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 2 261. Palyginti su 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius sumažėjo 94 darbuotojais arba 4 proc.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2019 m., keitėsi nuo 1 640 Eur iki 1 728 Eur. Vidutinio darbo užmokesčio didėjimą daugiausia lėmė 2020 metų balandį vykdyta darbuotojų darbo užmokesčio peržiūra.

Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 47,3 mln. Eur. Papildomai 2020 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG Grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 1,58 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

Bendrovės darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis

Pareigybių grupės	2019 12 31**		2020 12 31	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Generalinis direktorius*	1	8 380	1	8 380
Aukšto lygio vadovai*	7	6 370	7	6 429
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	11	3 505	12	3 856
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	36	2 740	42	2 875
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	249	1 871	251	1 929
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	773	2 052	786	2 096
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	1 278	1 279	1 162	1 348
Iš viso	2 355	1 640	2 261	1 728

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai;

** pateikti 2019 m. gegužės-gruodžio mėn. LTG Cargo duomenys.

2020 m. įvedus pareigybių korporatyvinius lygius, darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis yra atskleidžiamas pagal pareigybių korporatyvinių lygių grupes.

Praėjusių laikotarpių duomenys perskaičiuoti pagal atnaujintą metodiką.

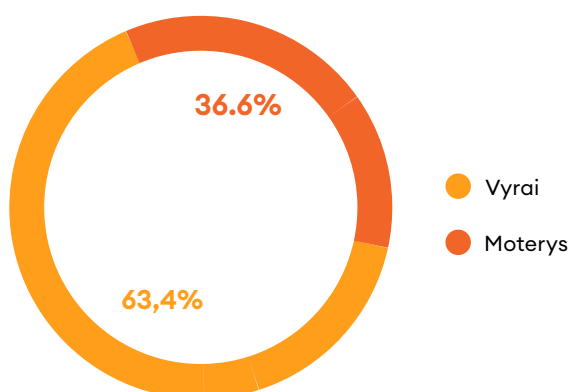
Nustatytasis Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis atlygis 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 8 380 Eur, o vidutinis faktinis darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, 2020 m. siekė 10 456 Eur.

Aukšto lygio vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 429 Eur, o vidutinis

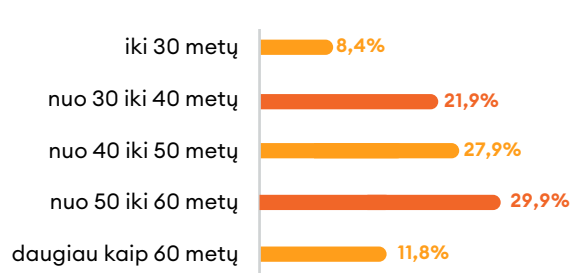
faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, 2020 m. siekė 7 451 Eur.

Grafikuose žemiau pateikiamas darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2020 12 31 dienai.

Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %

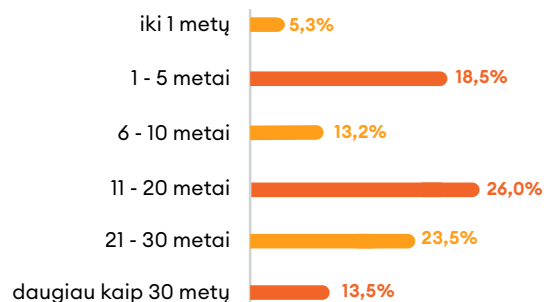


Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	2,9
nuo 30 iki 40 metų	8
nuo 40 iki 50 metų	15,6
nuo 50 iki 60 metų	21,6
Daugiau kaip 60 metų	27,3
Vidutinis stažas	16,0

Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Socialinė partnerystė

Siekiant stiprinti Bendrovės socialinį dialogą su darbuotojų atstovais bei įgyvendinant šakos kolektyvinės sutarties nuostatas LTG įmonių grupė profesinių sąjungų pirmininkams organizavo mokymus įmonės valdymo bei bendravimo ir bendradarbiavimo įgūdžių gerinimo temomis.

2020 m. rugsėjo mėn. atliktas reguliarus darbuotojų atstovų informavimas ir konsultavimas, kurio metu pristatyta informacija apie Bendrovės būklę, struktūrą, įvykusius ir planuojamus pokyčius. Pristatyti Bendrovės bei padalinių veiklos plėtros planai, darbo užmokesčio pokyčiai ir numatomos jų tendencijos, darbuotojų saugos ir sveikatos priemonių, kurios padeda gerinti darbo aplinką, įgyvendinimo rezultatai bei atsiskaityta už kolektyvinės sutarties vykdymą 2019 metais.

2020 m. rugsėjo mėnesį LTG įmonių grupės atstovai kartu su socialiniais partneriais peržiūrėjo šiuo metu galiojančią Lietuvos geležinkelių įmonių grupės šakos kolektyvinę sutartį ir sutarė ją pratęsti dar 2 metų laikotarpiui iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Skatinant aktyvią socialinę partnerystę, nuolat vystomas bendravimas ir bendradarbiavimas su Bendrovėje veikiančių profesinių sąjungų atstovais, rengiami periodiniai susitikimai, kurių metu aptariami kasdieniai darbo organizavimo bei sprendžiami darbuotojams svarbūs, jų socialinei bei ekonominei padėčiai įtakos turintys klausimai. Teisės aktų nustatyta tvarka yra teikiama profesinėms sąjungoms aktuali informacija bei konsultuojamasi priimant sprendimus dėl Bendrovėje vykstančių pokyčių.

Atlygio ir veiklos efektyvumo valdymas

Bendrieji atlygio paketo formavimo principai formuojami siekiant:

- pritraukti, motyvuoti ir išlaikyti aukštos kvalifikacijos bei kompetencijų darbuotojus;
- skatinti darbuotojus tobulėti;
- laikytis vidinio teisingumo atlyginant už darbą ir darbuotojų pastangas;
- nuolat gerinti darbuotojų sąlygas didinant produktyvumą;
- motyvuoti darbuotojus, suteikiant jiems papildomų naudų paketą;
- prisidėti prie efektyvaus personalo kaštų valdymo.

Įvardintiems uždaviniams pasiekti pasitelkiami klasikiniai atlygio valdymo elementai: metodinis pareigybių įvertinimas; periodinis vidinių atlygio duomenų palyginimas su rinka ir

peržiūros įgyvendinimas; tiesioginė atlygio pokyčio galimybių sąsaja su darbuotojo veiklos efektyvumu - metinių tikslų pasiekimo rezultatais.

Nepaisant pandemijos sukulto neapibrėžtumo bei nežinomybės, 2020 metų pavasarį buvo įgyvendinta periodinė darbo užmokesčio peržiūra bei išmokėtas metinis paskatinimas darbuotojams už 2019 metų rezultatus. Nuo 2020 metų vidurio visų pareigybių įvertinimo rezultatai, išreikšti korporatyviniais lygiais, yra skelbiami ir prienami visiems Bendrovės darbuotojams. Tokiu būdu nuosekliai įtvirtinami skaidrumo, vidinio teisingumo bei atviros kultūros principai, skatinama vidinė karjera. 2020 metų balandį papildomų naudų paketas darbuotojams operatyviai buvo papildytas darbuotojų „Covid-19“ draudimu, užtikrinančiu papildomą finansinę paramą sunkių susirgimų atveju. Ekstremaliųjų (karantino) prastovų atveju darbuotojams, kurių atlygis neviršijo 1 300 Eur, garantuotas pilnas darbo užmokestis, o didesnę darbo užmokestį gaunantiems darbuotojams – 50 proc. atlyginimas, bet ne mažesnis nei 1 300 Eur.

Mokymai ir kompetencijos augimas

Siekiant, kad darbuotojai kuo labiau išnaudotų savo potencialą ir karjeros galimybes, LTG Cargo skatina nuolatinį darbuotojų profesinį ir asmeninį tobulėjimą. Bendrovėje prioritetas teikiamas saviugdai, mokymuisi darbo vietoje, vidiniams mokymams. Darbuotojams nuolat organizuojami vidiniai mokymai bei periodiniai atestavimai, kad darbuotojai įgytų arba atnaujintų profesines žinias, stiprintų reikiamus įgūdžius bei išlaikytų aukštą profesinį lygį. 2020 m. vidiniuose ir išoriniuose privalomuose profesiniuose ir kvalifikacijos kėlimo mokymuose dalyvavo 2 437 bendrovės darbuotojai. Darbuotojai, atliekantys padidintos rizikos sveikatai darbus, dirbantys su potencialiai pavojinga įranga ir ją prižiūrintys buvo mokomi saugių darbo metodų. Pagal vidines profesinių mokymų programas eismo saugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos temomis (rengtos pagal LR geležinkelių transporto eismo saugos įstatymo bei Europos reglamentų nuostatas) apmokyti 2 364 darbuotojai, 31 darbuotojas mokėsi išorės mokymo įstaigose.

Vadovavimo ir lyderystės stiprinimas yra viena iš LTG grupės prioritetinių krypčių. 2020 metais startavo Vadovų akademija, kurios tikslas - stiprinti konkrečias vadovavimo kompetencijas, atliepiančias individualius vadovų ugdymosi poreikius veiklos efektyvumo, vadovavimo komandai, veiklos infrastruktūros, asmeninio efektyvumo, darbo su klientais srityse. Tęsiama vidinė mokymų programa „LTG Vadovo standartas“ apie pagrindinius vadovavimo komandai principus ir standartus, kurią išklauso kiekvienas naujas „LTG Cargo“ vadovas. Didelis dėmesys organizacijoje yra skiriamas grįžtamojo ryšio kultūrai. Trečius metus iš eilės vykdomas vadovavimo kompetencijų 360 grįžtamojo ryšio tyrimas, kurio metu vadovai gauna išsamų ir kokybišką grįžtamąjį ryšį apie jų vadovavimo kompetencijas iš artimiausios darbinės aplinkos – tiesioginio vadovo, kolegų ir pavaldinių, įsivardina stipriąsias ir tobulintinas elgsenas bei susidaro individualius ugdymosi planus. 2020 metais grįžtamojo ryšio programoje dalyvavo 59 „LTG Cargo“ vadovai.

Šiais metais bendrovės darbuotojams buvo pasiūlyti webinarai, orientuoti į nuotolinį darbą, kurie padėjo vadovams bei darbuotojams lengviau prisitaikyti prie pasikeitusių darbo principų. Taip pat asmeninio efektyvumo darbe mokymai, apėmę laiko planavimo, kūrybiškumo darbe, komunikacijos temas. Stiprinome ne tik profesines kompetencijas, bet ir asmeninio efektyvumo kompetencijas, tarp kurių buvo organizaciniai įgūdžiai, emocinis intelektas, streso valdymas, psichologinis atsparumas. Pastaroji tema buvo ypatingai svarbi, daugeliui iš esmės pasikeitus darbo sąlygoms ir darbuotojams patiriant daugiau įtampų.

Rizikos ir jų valdymas

LTG Cargo diegiama ir nuolat veikloje tobulinama **vieninga įmonių grupės rizikų valdymo sistema**. Ji apibrėžiama LTG įmonių grupės rizikų valdymo politikoje, parengtoje atsižvelgiant į tarptautinius ISO 31000 (ang. International Organization of Standardization) ir COSO ERM (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, Enterprise Risk Management) rizikų valdymo standartus bei geriausios rizikų valdymo praktikos pavyzdžius. Politikoje nurodomi šios veiklos išpildymo nuostatai, principai ir pagrindinės atsakomybių sritys. Rizikų valdymo veiklos misija- užtikrinti nuoseklią ir bendrais principais pagrįstą LTG įmonių grupės rizikų valdymo sistemą. Vizija - efektyvi rizikų valdymo sistema, padedanti išlaikyti ir didinti LTG įmonių grupės vertę.

Praktikoje rizikų valdymo politikos gairės yra išpildomos vadovaujantis 3-ųjų gynybos linijų modeliu (angl. „Three Lines of Defense model“). Pagal jį: 1-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG įmonių grupės įmonės ir LTG administracijos struktūriniai padaliniai, kurie identifikuoja, vertina ir valdo rizikas,. 2-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Rizikų valdymo skyrius, atliekantis rizikų valdymo koordinavimo ir kontrolės funkciją LTG įmonių grupėje. Šis skyrius kuria ir tobulina LTG įmonių grupės rizikų valdymo sistemą, atlieka stebėseną; 3-iojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Vidaus audito skyrius, kuris atlieka nepriklausomą 1- ojo ir 2-ojo rizikų valdymo lygių veiksmingumo vertinimą, teikia pastabas ir rekomendacijas dėl galimo bendros rizikų valdymo sistemos tobulinimo.

LTG įmonių grupės rizikos valdomos etapais, kurių kiekviename dalyvauja skirtingus vaidmenis turintys darbuotojai, vienasmeniai ir kolegialūs organai. Rizikų valdymo ciklas susideda iš šių pagrindinių žingsnių: 1. Rizikų

apetito nustatymas, 2. Rizikų identifikavimas ir vertinimas, 3. Rizikų sisteminimas ir kalibravimas, 4. Rizikų valdymo planų sudarymas, 5. Rizikų valdymo planų įgyvendinimas, 6. Rizikų valdymo stebėseną.

LTG įmonių grupės veikloje kylančių **rizikų lygis įvertinamas nustatant jų tikimybę ir galimą poveikį** (įvertinant finansinį, teisinį poveikį bei poveikį reputacijai) ir priskiriama vienai iš keturių rizikų kategorijų, užfiksuotą rizikų valdymo politikoje:

Strateginės rizikos – tai rizikos, susijusios su aplinkos pokyčiais ir LTG grupės įmonių gebėjimu tinkamai panaudoti šiuos pokyčius savo veikloje arba jiems pasirengti. Strateginės rizikos yra aktualios daugumai LTG įmonių grupės įmonių ir gali daryti tiesioginę įtaką siekiant LTG įmonių grupės ar LTG įmonių grupės įmonių veiklos strategijoje nustatytų tikslų;

Veiklos rizikos – tai galimi įvykiai ar aplinkybės, kurie gali daryti įtaką LTG įmonių grupės veikloms ar įgyvendinamiems LTG įmonių grupės įmonių ir LTG administracijos struktūrinių padalinių tikslams, gali pakenkti žmonių saugai ir sveikatai, LTG įmonių grupės turtui, veiklos tęstinumui arba aplinkai;

Finansinės rizikos – tai rizikos, susijusios su kredito, likvidumo, valiutų kurso, palūkanų normų ir kapitalo pokyčiais;

Atitikties rizikos – tai galimi įvykiai ar aplinkybės, dėl kurių LTG įmonių grupės veikla gali neatitikti LTG įmonių grupės ir išorinių teisės aktų reikalavimų.

Atsižvelgiant į LTG Cargo istoriją ir specifiką bei esamą veiklos kontekstą, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, aktualios 2020- aisiais metais.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Rinkos dalies praradimas dėl konkurencingumo sumažėjimo	Aukštas	Rizikos pasireiškimas gali daryti neigiamą įtaką bendrovės finansiniams rezultatams ir ilgalaikės strategijos įgyvendinimui.	- Naujų rinkų paieška; - Naujų produktų diegimas;
Krovinių srauto sumažėjimas dėl COVID-19 pandemijos	Vidutinis	Rizikos pasireiškimas gali daryti neigiamą įtaką bendrovės finansiniams rezultatams.	- Rinkų analizė ir naujų rinkų paieška; - Naujų produktų diegimas;
Geopolitinių priežasčių sukeltas krovinių srauto sumažėjimas	Aukščiausias	Rizikos pasireiškimas gali daryti neigiamą įtaką bendrovės finansiniams rezultatams ir strategijos įgyvendinimui.	- Nuolatinė komunikacija su partneriais; - Naujų klientų ir rinkų paieška;

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo“ (toliau – Aprašas) reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei savo interneto svetainėje <https://cargo.litrail.lt/>.

Struktūruota informacija apie skaidrumo gairių laikymąsi

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
5.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	-
5.1.	pavadinimas;	Taip
5.2.	kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	Taip
5.3.	buveinė (adresas);	Taip
5.4.	teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Teisinis statusas neįregistruotas
5.5.	valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	Taip
5.5.	veiklos tikslai, vizija ir misija;	Taip
5.7.	struktūra;	Taip
5.8.	vadovo duomenys;	Taip
5.9.	valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;	Taip
5.10.	stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;	Nesudaryta
5.11.	komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;	Atskleidžiama patronuojančios LTG interneto svetainėje
5.12.	valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;	Taip
5.13.	vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai įmonei pavesta vykdyti specialųjį įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;	Bendrovė specialiųjų įpareigojimų nevykdo
5.14.	informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.	Taip
6.	Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.	Taip
7.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	-
7.1.	įstatatai;	Taip
7.2.	valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;	Taip

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
7.3.	veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;	Taip
7.4.	atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;	Taip
7.5.	valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;	Taip
7.6.	ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.	Taip
8.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patronuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patronuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	Taip
9.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.	Taip
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8 ir 9 punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip
11.	Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip
12.	Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išspausdinti.	Taip
Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų rengimas		
14.	Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Taip
15.	Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.	Taip
16.	Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą.	Taip
17.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, papildomai turi būti pateikiama:	Taip
17.1.	trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip
17.2.	informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
17.3.	valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip
17.4.	pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip

Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų rengimas		
17.5.	specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Bendrovė specialiųjų įpareigojimų nevykdo
17.6.	investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per ataskaitinius metus;	Taip
17.7.	valstybės valdomoje įmonėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;	Taip
17.8.	dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse;	Taip
17.9.	atlyginimų politikos įgyvendinimas;	Taip
17.10.	bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Taip
17.11.	informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama kodėl.	Taip
18.	Valstybės valdomoms bendrovėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas rekomenduojama atitinkamai metiniame pranešime pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.	Taip
19.	Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos įmonės komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Taip
20.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip
21.	Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, konsoliduotajame metiniame pranešime, o jeigu pagal teisės aktus ji neprivalo rengti konsoliduotojo metinio pranešimo, – savo metiniame pranešime pateikia įmonių grupės struktūrą, taip pat kiekvienos dukterinės bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytus duomenis, valdomų akcijų dalį (procentais) dukterinės bendrovės įstatiniame kapitale, finansinių metų finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus. Jeigu valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam mutatis mutandis taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	Taip
22.	Valstybės valdomos bendrovės tarpiniame pranešime ar valstybės įmonės tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Taip

Informacija apie išorės auditą

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Viešąjį pirkimų konkursą 2020 – 2022 m. Bendrovės finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“.

Auditorių kandidatūra buvo patvirtina LTG Audito komitete, jai pritarė LTG valdyba bei buvo gautas akcininko patvirtinimas. Audito paslaugų sutartis pasirašyta 2020 m. birželio 23 d.

Nustatytas atlygis audito bendrovei už 2020 m. finansinių ataskaitų auditą – 44,0 tūkst. Eur (be PVM).

Atskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei teikė papildomas finansinių ataskaitų vertimo paslaugas.

Socialinės atsakomybės ataskaita

Darbuotojų sauga ir sveikata

- Svarbiausi tikslai užtikrinant darbuotojų saugą ir sveikatą AB „LTG Cargo“ yra darbuotojų lyderystės bei kultūros stiprinimas ir darbuotojų saugą ir sveikatą reglamentuojančių procesų bei priemonių tobulinimas, siekiant sumažinti darbuotojų sveikatos pakenkimo bei įvykių įvykimo riziką.
- Siekiant vystyti nepriklausomą saugos kultūrą AB „LTG Cargo“ veikla standartizuojama ir organizuojama taikant PDCV (**planuok, veik, tikrink, tobulink**) elementus, papildomai diegiant kiekvieno darbuotojo lyderystę bei užtikrinant socialinį dialogą, pareigų, teisių ir atsakomybių saugos srityje paskirstymą.

DSS rizikų valdymas 2020 m.

01 Darbuotojų saugos kompetencijos kėlimas	02 COVID-19 prevencija ir aprūpinimas AAP	03 Instrukcijų ir teisės aktų atnaujinimas
04 Skaitmenizavimas DSS srityje	05 Profesinės rizikos vertinimo atnaujinimas, psichologinės rizikos valdymas	06 Rūpinimasis darbuotojų sveikata

- Atsižvelgiant į standartą ISO 45001:2018 „Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos. Reikalavimai ir taikymo nurodymai“ nurodytas vadybos gaires, užtikrinome **Darbuotojų saugos ir sveikatos užtikrinimo metodikos**, saugių ir sveikatai nekenksmingų sąlygų sudarymą reglamentuojančių **procesų** (instruktavimo, profesinės rizikos vertinimo, darbuotojų aprūpinimo asmeninėmis apsaugos priemonėmis, blaivumo tikrinimo, stažuotės ir kt.) įgyvendinimą kasdienėje veikloje, AB „LTG Cargo“ darbuotojų saugos ir sveikatos teisės aktų atitiktį nustatytiems reikalavimams.
 - Vystant socialinį dialogą tarp darbdavio ir darbuotojų 2020 m. inicijuoti nauji darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai rinkimai, sudarytos sąlygos dalyvauti darbuotojų saugos ir sveikatos specialistų vykdytuose vidiniuose mokymuose. Suformuota darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai grupė bendradarbiavimui nuotoliniu būdu „Teams“ kanale, kur dalinamasi aktualia informacija apie darbuotojų saugą ir sveikatą.
 - 2020 m. pabaigoje patvirtintas AB „LTG Cargo“ **Darbuotojų saugos ir sveikatos komitetas**, formuojantis įmonės darbuotojų saugos ir sveikatos būklę gerinančią saugos kultūrą, analizuojantis darbuotojų saugos ir sveikatos rodiklius, prevencinių priemonių bei rekomendacijų įgyvendinimą.
 - Įtraukiant visus darbuotojus kiekvieno mėnesio pirmąją darbo dieną vykdomos **Saugos dienos**, padalinių vadovai aptaria pateiktą informaciją su savo darbuotojais. 2020 m. parengtos Saugos dienos dėl kompetencijų saugiam darbui, blaivumo prevencijos, asmeninių apsaugos priemonių darbe, rekomendacijų COVID viruso metu, saugios darbo vietos, pirmosios pagalbos suteikimo karščio metu, raumenų skeleto ligų bei jų prevencijos, visuotinio instruktavimo ir kitomis aktualiomis temomis.
 - Siekiant užtikrinti darbuotojų kompetenciją vykdyti jiems paskirtus darbus, atnaujinta darbuotojų saugos kompetencijų valdymo matrica, todėl padalinių vadovai operatyviai gali įvertinti kokių mokymų reikia naujam darbuotojui.
 - 2020 metais parengtos 7 (privalomosios pirmosios pagalbos, krovinių tvarkymo rankomis, darbų aukštyje, padalinių vadovų, darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai ir kt.) nuotolinio darbuotojų saugos ir sveikatos mokymų, sukurti programų testai „Moodle“.
 - Užtikrinant darbuotojų kvalifikaciją atlikti padidintos rizikos darbus parengtas **Praktinių įgūdžių darbo vietoje (stažuotės) procesas ir matrica**, kurioje nustatyta, kiek skiriama laiko praktikai po įgytos kvalifikacijos.
 - AB „LTG Cargo“ vykdoma su darbu susijusių incidentų, nelaimingų atsitikimų darbe bei pakeliui į darbą ir iš darbo, sveikatos sutrikimų ir profesinių ligų prevencija, tiriami visi įvykį įvykiai. Visi darbuotojais yra darbdavio lėšomis
- papildomai apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų.**
- 2020 metais buvo įgyvendintas **Visuotinio instruktavimo projektas** nustatant vieningą privalomo periodinio instruktavimo darbo vietoje laikotarpį ir eliminuojant darbo neinstruktavus riziką, sudarant galimybę testuoti darbuotojų žinias „Moodle“ sistemoje, instruktuoti nuotoliniu būdu ir pasirašyti elektroniniu parašu. Vykto intensyvus susijusių teisės aktų pakeitimas, atnaujintas instruktavimo darbo vietoje procesas, sudarant galimybę instruktuoti darbuotojus nuotoliniu būdu.
 - Atsižvelgiant į rinkoje esančių skiepų nuo gripo paslaugos pasiūlą, buvo organizuota skiepavimo nuo gripo paslauga, atsižvelgiant į rizikos veiksnius darbo vietoje – nuo erkinio encefalito.
 - 2020 m. skirtas didelis dėmesys darbuotojų **psichosocialinėms rizikoms** vertinti ir valdyti: sudaryti skaitmenizuoti psichosocialinės rizikos vertinimo klausimynai, atnaujintas 610 darbuotojų psichosocialinės rizikos įvertinimas.
 - Siekiant išvengti darbuotojų kaulų ir raumenų sistemos sutrikimų 2020 m. atnaujintas **ergonominų rizikos veiksnių vertinimas** manevrų operatorių ir vagonų tikrintojų darbo vietose (569 darbuotojai).
 - Darbuotojai turi galimybę nemokamai naudotis **psichologų paslaugomis** darbe patyrus psichologinę traumą po nelaimingų atsitikimų ar avarijų.
 - Suvaldyta COVID-19 situacija:** užtikrinta darbo nuotoliniu būdu galimybė įvertinant nuotolinio darbo profesinę riziką, reglamentuotas darbuotojų elgesys; parengtos saugaus elgesio atmintinės, plakatai, informacija mano.litrail.lt; darbuotojai pilnai aprūpinti asmeninėmis apsaugos priemonėmis COVID-19 prevencijai; užsikrėtusiems COVID-19 virusu, sukėlusiu rimtus sveikatos sutrikimus, įsigyta papildoma draudimo paslauga; darbuotojams, kontaktuojantiems su klientais, organizuoti NVSC mokymai dėl saugaus elgesio; vykdyti periodiniai patikrinimai dėl COVID-19 prevencijos įgyvendinimo; prevenciją užtikrino iš visų LTG grupės atsakingų darbuotojų sudaryta išplėstinės sudėties ekstremaliųjų situacijų valdymo grupė. Atliktas biologinių veiksnių rizikos vertinimas.
 - Įvertinus viruso COVID-19 keliamas rizikas** ir siekiant gerinti komunikaciją su darbuotojais, užtikrinti kuo mažesnę kontaktą su kitu darbuotoju, buvo:
 - sukurtas kanalas „Teams“ programoje, kuriame įtraukti darbuotojų saugos ir sveikatos komiteto ir atstovų nariai. Kanale dalijamasi visa aktualia informacija, derinami susiję teisės aktai, vyksta konsultacija;
 - sukurtas kanalas „Teams“ programoje, kuriame padalinių vadovams operatyviai pateikiamos jų padaliniuose nustatytos neatitiktys, prevenciniai planai;

- siekiant, kad būtų laiku keliama darbuotojų kvalifikacija – vykdomi nuotoliniai mokymai DSS klausimais;
- atnaujintas pirminio instruktavimo procesas, kuriuo vadovaujantis vykdomas nuotolinis instruktavimas.
- Visi darbuotojai aprūpinami kokybiškomis kolektyvinėmis ir **asmeninėmis apsaugos priemonėmis**, užtikrinant darbo drabužių nuomos paslaugas su periodiniu skalbimu bei taisymu, darbo avalynės ir kitų asmeninių apsaugos priemonių įsigijimą, aktualizuoti AB „Cargo“ asmeninių apsaugos priemonių sąrašai, užtikrinamas viešųjų pirkimų vykdymas tęsiant nepertraukiamą darbuotojų aprūpinimą asmeninėmis apsaugos priemonėmis. Darbuotojai įtraukiami priimant sprendimus dėl patogesnių asmeninių ir kitų apsaugos priemonių parinkimo ir įsigijimo.
- **Atnaujintas sutartinių santykių** su rangovais, klientais, prekių tiekėjais, paslaugų teikėjais reglamentavimas:

atnaujintos saugos nuostatos, numatytos baudos prekių ir paslaugų teikimo sutartyse. Sudarytas Tiekėjų elgesio kodeksas, numatantis darbuotojų saugą ir sveikatą reglamentuojančių įsipareigojimų vykdymą. Parengta atmintinė rangovams, klientams, prekių tiekėjams, paslaugų teikėjams dėl rizikos veiksnių bei privalomų saugos reikalavimų užtikrinimo teikiant paslaugas / prekes „Lietuvos geležinkeliai“ grupės įmonių teritorijoje, parengtas rangovams skirtas saugios veiklos patikrinimo klausimynas.

- Siekiant visiems darbuotojams teikti aiškią ir vieningą informaciją, dokumentaciją, susijusią su darbuotojų sauga ir sveikata, sukurta „Lietuvos geležinkeliai“ grupės vidinėje internetinėje svetainėje (mano.litrail.lt) Darbuotojų saugos ir sveikatos skiltis.

Saugus eismas

- AB „LTG Cargo“ įgyvendina technines ir organizacines priemones, skirtas užtikrinti, kad valdoma geležinkelių infrastruktūra ir geležinkelio riedmenys, taip pat geležinkelių transporto eismo dalyviai būtų apsaugoti nuo geležinkelių transporto katastrofų, eismo įvykių ir riktų bei jų padarinių.
- AB „LTG Cargo“ vizija eismo saugos srityje paprasta ir viską apimanti – 0 (nulis) incidentų, t. y. saugi visuomenė ir bendrovė, kai neįvyksta geležinkelių transporto katastrofos, eismo įvykiai ir riktai. Atkreiptinas dėmesys, kad 2020 m. dėl AB „LTG Cargo“ kaltės neįvyko nei vienos geležinkelių transporto katastrofos ar eismo įvykio traukinių eisme.
- 2020 m. AB „LTG Cargo“ siekdama užtikrinti aukštą geležinkelių transporto eismo saugos lygį:
 - nustatė aktualius, į didžiausias veiklos keliamas rizikas orientuotus saugos tikslus, parengė ir įgyvendino kompleksinį priemonių planą jiems pasiekti;
 - puoselėja integruotą saugos kultūros modelį, didinantį darbuotojų sąmoningumą saugos srityje.
- AB „LTG Cargo“ valdomos su geležinkelių transporto eismo sauga susijusios rizikos, įgyvendindamos priemonės, skirtos rizikoms pašalinti arba sumažinti iki žemiausio priimtino lygio, atliekami tiksliniai eismo saugos patikrinimai

ir vykdomi periodiniai eismo saugos valdymo sistema sudarančių elementų auditai, užtikrinama nuolatinė, saugos indikatoriais paremta eismo saugos būklės stebėseną, leidžianti proaktyviai išvengti geležinkelių transporto katastrofų, eismo įvykių, riktų ir jų padarinių.

- Papildomai AB „LTG Cargo“ 2020 m.:
 - įgyvendino technines ir organizacines priemones valdomų geležinkelio riedmenų techninės priežiūros sistemai tobulinti;
 - aktualizavo dalį norminės techninės dokumentacijos, susijusios su geležinkelio riedmenų valdymu ir remontu;
 - didino su geležinkelių transporto eismu susijusių darbuotojų kvalifikaciją ir kompetenciją;
 - inicijavo standartizuotos darbuotojų, kurių darbas susijęs su geležinkelių transporto eismu, supažindinimo su eismo saugos dokumentais sistemos sukūrimą;
 - užtikrino tinkamą darbuotojų mokymąsi iš eismo įvykių organizuojant pakartotinius mokymus ar vykdant informacijos sklaidą e-instruktoriais.

Korupcijos ir kyšininkavimo prevencija

- AB „LTG Cargo“ galioja nulinės tolerancijos korupcijai principas, reiškiantis, kad įmonėje netoleruojama bet kokios formos korupcija. AB „LTG Cargo“ savo veikloje įgyvendina kompleksą priemonių ir procesų, kuriais siekiama formuoti skaidriai bei sklandžiai veikiančią, nepriekaištingos reputacijos įmonę. Sąžiningo ir atsakingo elgesio įmonėje tikimasi ir iš jos darbuotojų, todėl visi AB „LTG Cargo“ darbuotojai kasdieniame darbe vadovaujasi etikos principais ir standartais numatytais 2020 m. patvirtintame Darbuotojų etikos kodekse.
- AB „LTG Cargo“ įsipareigojusi užtikrinti viešųjų ir privačių interesų deklaravimą ir interesų konfliktų valdymą. Tad darbuotojai, kuriems privalu, LR viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nustatyta tvarka teikia privačių interesų deklaracijas, šios pareigos neturintys darbuotojai privačius interesus deklaruoja darbuotojų savitarnos modulyje „Manolitrail“. Siekiant objektyvumo ir skaidrumo sprendimų priėmimo, sprendžiami darbuotojų nusišalinimo ir nušalinimo nuo sprendimų, kurie gali sukelti interesų konfliktą, rengimo, svarstymo ar priėmimo procedūrų, klausimai. Darbuotojai gali nusišalinti nuo sprendimų, keliančių jiems interesų konfliktą, 2020 m. įdiegtu elektroniniu funkcionalumu.
- AB „LTG Cargo“ vykdomi teisės aktų reikalavimai tikrinant į darbą priimamų asmenų atitiktį teisės aktų reikalavimams ir vertinant juos nepriekaištingos reputacijos aspektu. Tuo pačiu įmonė yra reikli ir savo partneriams – analizuojamas ir vertinamas veiklos partnerių mokumas ir reputacija, tokiu būdu siekiant identifikuoti dėl veiklos partnerių galinčias kilti rizikas.
- Siekiant skatinti darbuotojų ir kitų asmenų atsakomybę ir aktyvumą, AB „LTG Cargo“ sudaro galimybę jiems anonimiškai pranešti apie korupcinio pobūdžio pažeidimus šiais pranešimų kanalais (telefonas Nr. (8 5) 269 3600, elektroninio pašto dėžutė prevencija@bekorupcijos.lt, pranešimo apie pažeidimą forma tinklalapyje <https://www.litrail.lt/korupcijos-prevencija>).
- Vykdant LR nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos įstatymo nuostatas, teikiama paklausa Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijai, LR krašto apsaugos ministerijai dėl inicijuotų pirkimų, ketinamų sudaryti sandorių ar esminių jau sudarytų sandorių pakeitimų atitikties nacionalinio saugumo interesams.
- Įmonėje kasmet atliekama tikslinė darbuotojų atsparumo korupcijai apklausa – kiekvieno darbuotojo nuomonė yra svarbi, padedanti stiprinti įmonės veiklos skaidrumą. 2018 – 2020 m. atliktų apklausų rezultatai rodo, kad darbuotojų sąžiningumas ir sąmoningumas neduoti neteisėto atlygio / dovanų lygis yra itin aukštas ir darbuotojai retai susiduria su korupcija savo veikloje. Darbuotojų įsitraukimas į korupcijos prevencijos veiklą gerinamas ir kitomis priemonėmis – darbuotojai supažindinami su svarbiausiais šių veiklą reglamentuojančiais dokumentais, bendradarbiaujant su STT ir kitomis institucijomis organizuojami mokymai, įgyvendinamos kitos šviečiamosios priemonės.

Duomenų apsauga

- AB „LTG Cargo“ rūpinasi asmens duomenų apsauga ir brangina informaciją, kurią jai patiki jos darbuotojai ir klientai. Tą darydama Bendrovė griežtai vadovaujasi ES Bendrojo duomenų apsaugos reglamento bei kitų duomenų apsaugos teisės aktų keliamais reikalavimais duomenų subjektų apsaugai. Įgyvendinant ES Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus 2020 m. duomenų apsaugos srityje Bendrovėje:
- Buvo rūpinamasi darbuotojų sąmoningumu asmens duomenų apsaugos klausimais, todėl darbuotojams buvo vedami duomenų apsaugos mokymai;
- Siekiant turėti nepriekaištingą asmens duomenų apsaugos dokumentaciją, buvo identifikuotos duomenų apsaugos rizikos, o dėl jų, už duomenų apsaugą atsakingiems asmenims, pateiktos duomenų apsaugos pareigūno rekomendacijos bei planas su priemonėmis šioms rizikoms mažinti;
- Daug dėmesio skirta bendrovės asmens duomenų dokumentų bei asmens duomenų tvarkymo teisinio pagrindo analizei;
- Įmonių grupėje įsigaliojo svarbiausias asmens duomenų tvarkymo dokumentas – Asmens duomenų tvarkymo metodika, kuri pakeitė ir bendrovėje galiojančias Asmens duomenų tvarkymo taisykles.
- Per ataskaitinį laikotarpį bendrovėje nebuvo gauta nei vieno duomenų subjekto prašymo dėl jo teisių įgyvendinimo, bet buvo atlikti du teisėtų interesų balanso testai dėl mašinistų darbo veiklos stebėjimo bei vienas poveikio duomenų apsaugai vertinimas dėl klientų aptarnavimo skyriaus veikloje planuojamo pokalbių įrašymo. Per 2020-uosius metus bendrovėje buvo įvykė du netyčiniai duomenų saugumo pažeidimai dėl darbuotojo klaidos.

Aplinkosauga

- Bendrovė planuodama krovinių apimčių didėjimą, siekia plėstis tvariai ir laikosi bendrų AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įsipareigojimų aplinkai – efektyviai naudoja energetinius ir gamtos išteklius, ieško sprendimų leidžiančių sumažinti savo veiklos keliamą neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai.
- Bendrovėje aplinkos apsaugos funkcijų vykdymas yra centralizuotas. Siekiant veiklos atitikties aplinkos apsaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams, vykdomi vidiniai aplinkosauginiai patikrinimai, atliekama periodinė teršalų, išleidžiamų ir išmetamų į aplinką, kontrolė, atsakingoms institucijoms teikiamos ataskaitos apie veiklos poveikį aplinkai.
- Būdama LTG įmonių grupės dalimi Bendrovė priėmė Tarptautinės geležinkelių sąjungos (UIC) 2019 m. pabaigoje atnaujintą geležinkelių atsakomybės už klimatą įsipareigojimą, kuriuo buvo sugriežtinti klimato kaitos mažinimo tikslai: iki 2030 m. sumažinti 30 proc. dėl krovinių pervežimo išmetamą CO₂e kiekį, o specifinės CO₂e emisijos iki 2020 m. sumažinti 40 proc., iki 2030 m. – 50 proc. lyginant su 2005 m. Įmonė vykdydama traukos riedmenų atnaujinimą ir modernizavimą bei taikydama energetinių išteklių sunaudojimo mažinimo priemones nuosekliai artėja prie šių tikslų įgyvendinimo. 2020 m. dėl krovinių pervežimo veiklos buvo išmesta 179 tūkst. tonų CO₂e – trečdaliu mažiau nei 2005 m., o specifinės krovinių pervežimo CO₂e emisija sumažinta 40 proc. iki 11,265 gCO₂e/tkm.
- Bendrovė siekdama ir toliau mažinti daromą poveikį aplinkai bei klimato kaitai nuo 2025 m. krovinių pervežimui planuoja pradėti eksploatuoti elektrinius traukos riedmenis, kurie naudos elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių. Planuojama, kad palaipsniui didinant krovinių pervežimą elektrine trauka ir mažinant dyzelinės traukos naudojimą iki 2030 m. CO₂ išmetimus pavyks sumažinti dvigubai.
- Šiuo metu krovinių pervežimui naudojami tik dyzelinės traukos riedmenys, todėl atsinaujinančių energetinių išteklių naudojimas susijęs su biodyzelio naudojimu. 2020 m. biopriedo dalis dyzeliniame kure vidutiniškai padidėjo nuo 3,74 iki 4,9 proc. lyginant su praėjusiais metais. Tai padėjo bendrovei sutaupyti CO₂ išmetimus.
- Bendrovė taip pat siekia saugoti gamtinius ir energetinius išteklius racionaliai naudojant medžiagas ir žaliavas, tinkamai prižiūrint riedmenis ir taip prailginant jų naudojimo trukmę. Susidariusios atliekos yra rūšiuojamos, kad būtų užtikrinamas aukštos jų perdirbimo galimybės. 2020 m. net 99 proc. bendrovėje susidariusių atliekų buvo perduotos atliekų tvarkytojui perdirbimui. Įmonė taip pat dalyvauja visoje LTG įmonių grupėje vykdomame projekte „No paper“, kuriuo pereinama prie efektyvesnio dokumentų valdymo ir atsisakoma popierinių dokumentų naudojimo.
- Atsižvelgiant į vis didėjantį visuomenės susirūpinimą klimato kaita ir aplinkos tarša, bendrovė ir toliau įsipareigoja mažinti savo veiklos poveikį aplinkai, tvariai naudoti gamtinius ir energetinius išteklius, siekti klimato kaitos mažinimo tikslų ir tvirtinti savo poziciją kaip aplinkai ir klimatui palankiausios transporto rūšies krovinių pervežime.

Bendradarbiavimas su švietimo įstaigomis

- 2020 metais LTG Cargo aktyviai siekė pritraukti jaunuosius talentus, siekdama užsitikrinti reikiamus ateities resursus. Aktyviai dalyvaudama universitetų ir aukštesniųjų mokyklų, ruošiančių reikiamus specialistus veikloje, populiarino geležinkelio sektorių, kaip patrauklią ir perspektyvią darbo vietą, užtikrinančią ilgalaikes karjeros galimybes. Bendradarbiaujant su ugdymo įstaigomis praktikai per šiuos metus priėmė 15 studentų. Jau antrus metus iš eilės vasarą vykdoma „Augančių lyderių“ stažuotės programa, kurios metu Lietuvoje bei užsienio universitetuose besimokantys studentai galėjo ugdyti ne tik savo specialybės, bet ir lyderystės įgūdžius pritraukė 3 studentus, studijuojančius Lietuvos ir užsienio universitetuose. Be to, kad kasdienėje veikloje atliko savo funkcines užduotis, jaunuoliai atskirose grupelėse kūrė nuotolinio mokymosi programas, skirtas kompiuterinio raštingumo didinimui, taip sukurdami pridėtinę vertę mūsų darbuotojams. Po vasaros stažuotės net 2 studentai prisijungė prie komandos kaip nuolatiniai darbuotojai.
- Šiais metais LTG Cargo kartu su Vilniaus technologijų ir dizaino kolegija atnaujino Traukinio mašinisto neformaliojo mokymo programas tam, kad kolegija galėtų ruošti studentus pagal naujausias rinkos tendencijas bei LTG įmonių grupėje naudojamas technologijas.
- LTG Cargo kiekvienais metais dalyvauja didžiausiose karjeros dienose. Deja, dėl susiklosčiusios pandemijos, 2020 metais šie renginiai vyko kiek kitaip - Kauno Technologijos universitetas pirmą kartą istorijoje suorganizavo virtualias karjeros dienas. Šį renginį stebėjo virš 10 tūkst. dalyvių. Taip pat LTG Cargo dalyvavo „Studijos 2020“ moksleiviams skirtoje parodoje kaip ateities darbdavys. Šią parodą aplankė net 30 200 lankytojų. Tiek šios parodos metu, tiek metų eigoje buvo vykdomos socialinės kampanijos skatinančios rinktis geležinkelio profesiją moksleiviams.

¹CO₂e – Šiltnamio efektą sukeliančios dujos, išreiškiamos anglies dvideginio ekvivalentu.

Inovacijos

Modernus Operatyvinio valdymo centras

- Siekdama pertvarkyti krovinių pervežimo veiklos planavimą ir operatyvinį valdymą, pasitelkiant tam skirtas pažangias IT sistemas, Bendrovė inicijavo Operatyvinio valdymo centro projektą įgyvendinti.
- Įgyvendinus projektą visas „LTG Cargo“ magistralinių pervežimų, tarp jų – ir vagonų bei lokomotyvų naudojimas – kolegų darbų paskirstymas vyks maksimaliai efektyviai. Naujoji sistema leis padidinti „LTG Cargo“ riedmenų panaudojimo efektyvumą, kokybiškiau ir tiksliau suplanuoti krovinių pervežimą, užtikrinti krovinių pervežimo veiklos kontrolę, greičiau reaguoti į veiklos pasikeitimus bei apie juos informuoti bendrovės darbuotojus ir klientus.
- Bendrovė numato, kad naujosios resursų planavimo ir valdymo sistemos diegimo darbai turėtų prasidėti 2021 metų pirmą ketvirtį. Sistemos diegimo, konfigūravimo, priežiūros, palaikymo, mokymų ir papildomų informacinių technologijų paslaugų pirkimo vertė per ateinančius 5–7 metus sieks daugiau kaip 6 mln. eurų.

24/7 savitarnos dokumentų terminalai

- Siekdama gerinti aptarnavimo kokybę, 2020 m. balandžio mėnesį „LTG Cargo“ pristatė naują – savitarnos dokumentų terminalus.
- Šie paštomatų principu veikiantys terminalai klientams suteikė galimybę palikti ar pasiimti krovinių vežimo dokumentus saugiai ir savarankiškai – be tiesioginio kontakto su darbuotojais ir patogiu laiku, nes terminalai veikia visą parą. Iki tol visi krovinių vežimo dokumentai „LTG Cargo“ darbuotojams buvo perduodami tiesiogiai, o klientai dokumentus pristatyti galėjo tik darbo valandomis – nuo 8 val. iki 17 val. Tai kėlė nepatogumų klientams, o pavasarį kilus COVID-19 pandemijai, lauko terminalų sprendimas pasitarnavo ir siekiui apsaugoti savo darbuotojus, mažinant darbuotojų kontaktus su išore. 2020 m. gruodžio 31 d. terminalai buvo įrengti 44-iose stotyse Lietuvoje.

Robotinis procesų automatizavimas (RPA)

- Siekdama didinti veiklos efektyvumą ir bendrovės konkurencingumą, 2020 m. bendrovė pradėjo diegti robotinį procesų automatizavimą (RPA). Procesų robotizavimas padeda sutaupyti darbuotojų laiką, ženkliai sumažinti pasikartojančius rutininius veiksmus, detalai išgryninti procesus, aptikti verslo ir sistemų spragas. Per 2020 m. Bendrovė jau automatizavo dokumentų patikrinimo, paraiškų vykdymo, statistinių duomenų surinkimo ir kitus procesus.

Lygios galimybės

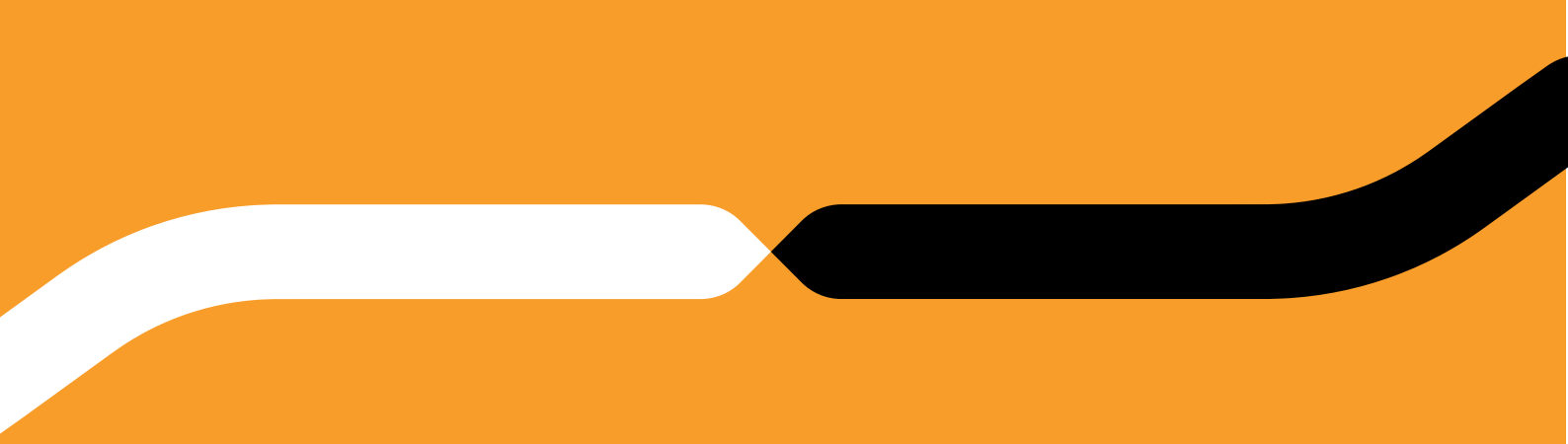
- Tikime, kad įvairovė kuria pridėtinę vertę, skatina tobulėjimą ir kūrybiškumą, padeda geriau suprasti klientus ir atliepti jų poreikius bei suteikia daugiau galimybių prisitaikyti prie aplinkos pokyčių. Todėl skatiname įvairovę bei lygias galimybes visiems, mokymų metu bei įgyvendindami komunikacijos priemones supažindiname ir didiname supratimą apie įvairovę ir įsitraukimą, stengiamės įsitraukti darbuotojus bei raginame dalintis savo patirtimi.
- Kurdami įvairovei palankią aplinką vadovaujamės patvirtinta Lygių galimybių politika. Nediskriminavimo ir lygių galimybių principai apibrėžti LTG įmonių grupės vertybėse ir etikos principuose, kuriuose numatyta netoleruoti diskriminacijos, elgtis teisingai, etiškai ir atvirai, taikyti vienodus principus, kalba, veiksmais ar siūlomais sprendimais nediskriminuoti jokio asmens ar visuomenės grupės nepaisant jų lyties, rasės, tautybės, kalbos, kilmės, socialinės padėties, amžiaus, lytinės orientacijos, negalios, etninės priklausomybės, narystės politinėje partijoje ar asociacijoje, išpažįstamos religijos, tikėjimo, įsitikinimų ar pažiūrų ir imtis teisėtų priemonių, kad būtų užkirstas kelias pastebėtai diskriminacijai, bei kiti pamatiniai lygių galimybių principai. Šie principai įtvirtinti ir Bendrovės vidinius procesus, pvz., atranka, veiklos vertinimas,

atlygio peržiūra, socialinių garantijų užtikrinimas ir pan., nustatančiuose vidiniuose aktuose. Bendrovėje netoleruojamos tiesioginės ar netiesioginės diskriminacijos formos, nurodymai diskriminuoti, bet kokia forma galintis pasireikšti priekabiavimas, psichologinis smurtas, patyčios ar naudojimas užimama padėtimi.

- Jau keletą metų veikia pasitikėjimo linija (telefonas ir el. paštas), kuria darbuotojai gali informuoti apie patirtą diskriminaciją ar priekabiavimą ar pranešti turimą informaciją apie tokius pažeidimus.

Apibrėžimai

Pajamos	Pardavimo pajamos + kitos veiklos pajamos, neįskaitant finansinės veiklos pajamų
Pardavimo pajamos	Pajamos, neįskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant pelno mokesčio ir finansinės veiklos sąnaudų
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą, atėmus grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis – ataskaitinio laikotarpio trumpalaikių įsipareigojimų vidurkis)
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas + nusidėvėjimas ir amortizacija
Normalizuota EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos + nusidėvėjimas ir amortizacija + ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos
EBIT marža	EBIT / pardavimo pajamos
EBITDA marža	EBITDA / pardavimo pajamos
Normalizuota EBITDA marža	Normalizuota EBITDA / pardavimo pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimo pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Paskolos aptarnavimo koeficientas	(Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) + paskutinių 12 mėnesių nusidėvėjimo, amortizacijos ir dotacijų sąnaudos + paskutinių 12 mėnesių palūkanų sąnaudos (pakoreguotos atsižvelgiant į nepiniginį balansinių straipsnius)) / skolos už palūkanas amortizacija bei palūkanos, mokėtinos už paskutinius 12 mėnesių
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimo pajamos / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Skubaus likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai 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
Traukinių darbo apimtis (tonų kilometrai bruto bruto)	Rodiklis, apskaičiuojamas traukinio bruto svorį, įskaitant veikiančio lokomotyvo svorį, dauginat iš ir nuvažiuoto atstumo
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



AB „LTG Cargo“

Finansinės ataskaitos

Parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos sąjungoje, ir nepriklausomo auditoriaus išvada

Už 2020 m. gruodžio 31 d.
pasibaigusius finansinius metus



„KPMG Baltics“, UAB
Lvovo g. 101
LT-08104, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
kpmg.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „LTG Cargo“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB „LTG Cargo“ (toliau – Įmonė) atskirųjų finansinių ataskaitų auditą. Įmonės atskiriamos finansines ataskaitas sudaro:

- 2020 m. gruodžio 31 d. atskiroji finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji pinigų srautų ataskaita, ir
- atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2020 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima atskirųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie atskiriamas finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant atskirųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai atskirosiose finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų atskirąsias finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta atskirųjų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų atskirųjų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskirąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirųjų finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina atskirosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama atskirąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės atskirųjų finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskirosios finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis atskirosiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname atskirųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.



- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskirosiose finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą atskirųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskirosiose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rūta Kupinienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. kovo 8 d.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atskira finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2020	2019
ILGALAIKIS TURTAS			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	205 515	189 198
Pastatai ir statiniai		485	540
Mašinos ir įranga		1 310	1 651
Transporto priemonės		202 135	186 186
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		343	354
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1 242	467
Naudojimo teise valdomas turtas	8	3 401	1 666
Nematerialusis turtas	9	325	412
Programinė įranga		322	405
Kitas nematerialusis turtas		3	7
Investicinis turtas		-	-
Finansinis turtas	10	1 128	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	24	-	-
Ilgalaikio turto iš viso		210 369	191 276
TRUMPALAIKIS TURTAS			
Atsargos	11	1 309	2 053
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12	48 834	58 916
Išankstiniai apmokėjimai	13	5 069	8 140
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	21 358	25 143
Trumpalaikio turto iš viso		76 570	94 252
TURTO IŠ VISO		286 939	285 528

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atskira finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2020	2019
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis kapitalas	15	43 936	60 410
Privalomasis rezervas		-	-
Kiti rezervai		-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		30 531	(2 20)
Nuosavo kapitalo iš viso		74 467	58 190
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	16	136 981	143 380
Nuomos įsipareigojimai	17	2 430	906
Išmokos darbuotojams	18,22	3 265	3 629
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	24	4 335	1 434
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		147 011	149 349
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	16	8 688	13 655
Nuomos įsipareigojimai	17	1 044	777
Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	1 307
Išmokos darbuotojams	18,22	8 527	8 578
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	19	47 165	53 438
Atidėjiniai	20	37	234
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		65 461	77 989
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		286 939	285 528

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 46-88 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2021 m. kovo 8 d.:

Generalinis direktorius




Egidijus Lazauskas

AB „Lietuvos geležinkeliai“
Apskaitos paslaugų centro,
Ataskaitų rengimo komandos vadovė
veikianti pagal 2020 03 18 įgaliojimą ĮG(CARGO)-47

Svetlana Pupeikienė

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atskira pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2020	2019
Pardavimo pajamos	21	396 467	297 782
Kitos veiklos pajamos		1 027	49
Pajamos iš viso		397 494	297 831
Infrastruktūros paslaugos		(203 542)	(141 245)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7,8,9	(23 160)	(23 258)
Išmokų darbuotojams sąnaudos	22	(50 347)	(33 384)
Kuras		(42 790)	(35 528)
Remontas ir techninė priežiūra		(17 672)	(16 122)
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(15 295)	(10 212)
Valdymo paslaugos		(9 643)	(6 481)
Medžiagos		(2 556)	(566)
Elektros energija		(486)	(329)
Atsargų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(128)	(85)
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		26	(886)
Atidėjinių pasikeitimas	20	197	(234)
Kitos sąnaudos		(11 801)	(6 921)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		20 297	22 580
Finansinės veiklos pajamos	23	279	138
Finansinės veiklos sąnaudos	23	(2 004)	(1 294)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		18 572	21 424
Pelno mokestis	24	(2 295)	(2 755)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		16 277	18 669
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		16 277	18 669

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Atskira nuosavo kapitalo ataskaita

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2018m. gruodžio 31 d.		30 000	-	-	-	(80)	29 920
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	18 669	18 669
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>		-	-	-	-	18 669	18 669
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas	15	30 410	-	-	-	(20 809)	9 601
Rezervų suformavimas		-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas		-	-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>		30 410	-	-	-	(20 809)	9 601
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		60 410	-	-	-	(2 220)	58 190
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	16 277	16 277
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>		-	-	-	-	16 277	16 277
Įstatinio kapitalo mažinimas	15	(16 474)	-	-	-	16 474	-
Rezervų suformavimas		-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas		-	-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>		(16 474)	-	-	-	16 474	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		43 936	-	-	-	30 531	74 467

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Atskira pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2020	2019
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		16 277	18 669
Nepiniginių straipsnių koregavimas			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7,8,9	23 160	23 258
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo		9	198
Vertės sumažėjimas (atstatymas)		102	971
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		1 623	1 170
Palūkanų (pajamos) sąnaudos		1 610	1 049
Nuomos įsipareigojimo palūkanos		115	51
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		(197)	234
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		(45)	(21)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	24	2 295	2 755
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginių straipsnių koregavimus		44 949	48 334
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		617	345
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		15 248	(44 883)
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(5 039)	45 257
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(434)	2 945
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(5 021)	1 883
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		50 320	53 881
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		(52 324)	(57 203)
Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		285	(466)
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(52 039)	(57 669)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
(Sumokėtos) palūkanos		(1 013)	(437)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		(115)	(51)
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai		(938)	(581)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(2 066)	(1 069)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(3 785)	(4 857)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		25 143	30 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		21 358	25 143

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: Geležinkelio g. 12, LT-02100 Vilnius.

Bendrovė vadovaujasi nustatyta įmonių grupės strategija ir pagrindinėmis kryptimis, taip pat patvirtintomis veiklos sričių politikomis, 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, įstatais ir Bendrovės vidiniais dokumentais.

Bendrovės pagrindinė veikla – Krovinių vežimo ir logistikos, krovos ir iškrovos, vagonų nuomos, lokomotyvų ir brigadų koordinavimo paslaugos.

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 dienai vienintelis Bendrovės akcininkas buvo patronuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“. 100 proc. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų priklauso Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 2 261 darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. - 2 355).

Investicijos į patronuojamąsias įmones nurodytos toliau:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2020	2019	
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	Jungtinių tautų sankr. 1, Varšuva	100	-	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Lenkijoje
UAB „LTG Wagons“	Geležinkelio g. 12, Vilnius	100	-	Krovinių vežimui naudojamų vagonų nuomos veikla
LTG Cargo Ukraine	Puškino g. 21, Kijevas	100	-	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Ukrainoje

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Ataskaitų rengimo pagrindas. Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TAS) ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Pagrindinės apskaitos politikos nuostatos, taikytos rengiant šią Bendrovės finansinę ataskaitą, pateiktos toliau. Minėta politika taikyta visiems ataskaitoje pateiktiems ataskaitiniams laikotarpiais, nebent nurodyta kitaip. Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą.

Šios finansinės ataskaitos yra atskirosios finansinės ataskaitos. Bendrovė konsoliduotų finansinių ataskaitų nerengia pasinaudodama 10-ojo TFAS 4 (a) dalies išimtimi, kai konsoliduotas finansines ataskaitas pagal TFAS sudaro ją patronuojanti įmonė.

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Vertinimų ir sprendimų taikymas. Siekiant parengti finansinę ataskaitą pagal TFAS, TAS reikalavimus, būtina naudoti tam tikrus svarbius apskaitinius vertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, pagrįstų esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

Veiklos tęstinumas. Šios finansinės ataskaitos už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus parengtos pagal Bendrovės vadovybės daromą prielaidą, kad Bendrovė tęs savo veiklą.

Vertinant buvo pasitelkta visa šiuo metu prieinama informacija apie COVID-19 keliamas grėsmes. Pažymėtina, kad galutinio COVID-19 pandemijos poveikio Bendrovės vykdomai veiklai dar negalima įvertinti, tačiau Bendrovės vadovybė, vertindama pagrindinių COVID-19 veiksmų galimą įtaką Bendrovės rezultatams, nenustatė grėsmių Bendrovės veiklos tęstinumui. Bendrovė ėmėsi veiksmų atsiradusiai rizikai suvaldyti.

Funkcinė ir pateikimo valiuta. Sumos finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip. Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų), skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

Užsienio valiuta. Sandoriai užsienio valiuta įvertinami funkcinėje valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta pverstinami funkcinėje valiuta finansinių ataskaitų sudarymo dieną Europos Centrinio Banko nustatytais ir paskelbtais orientaciniais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostoliai Pelną (nuostolį) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami tikrąja verte, pverstinami funkcinėje valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami savikaina, įvertinami funkcinėje valiuta turto ir įsipareigojimų pripažinimo finansinės būklės ataskaitose dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostoliai Pelną (nuostolį) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai – tai ilgalaikis materialusis turtas, kuris: a) laikomas prekių gamybos ar paslaugų teikimo ar administraciniais tikslais; b) ketinamas naudoti ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikaina turi būti pripažįstama turtu tada ir tik tada, jeigu: a) tikėtina, kad ūkio subjektas ateityje iš to turto gaus ekonominės naudos; b) turto savikaina gali būti patikimai įvertinta.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai yra apskaitomi savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo savikaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius, kapitalizuotos skolinimosi išlaidos ir visos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, susijusios su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelnu arba nuostoliais.

Kai nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų atskirų sudėtinų dalių naudingo tarnavimo laikotarpis skiriasi, jos apskaitomos kaip atskiri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetai (komponentai). Sąnaudos, patiriamos keičiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudėtinę dalį, kapitalizuojamos tik tuo atveju, jei iš šios sudėtinės dalies tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujosios sudėtinės dalies savikaina gali būti patikimai įvertinta. Senosios sudėtinės dalies likutinė vertė nurašoma. Su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų aptarnavimu susijusios sąnaudos apskaitomos kaip pelnas arba nuostoliai Pelną (nuostolį) ataskaitoje tuo metu, kai patiriamos.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai po jų pripažinimo turtu yra apskaitomi savikaina, atimant bet kokią sukauptą nusidėvėjimą ir bet kokius turto vertės sumažėjimo nuostolius.

Remonto išlaidos yra pridamos prie apskaitinės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės, jei yra tikėtina, kad Bendrovė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir eksploatacijos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis tuo metu, kai yra patiriamos.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo pelnas ar nuostoliai nustatomi lyginant turto pardavimo pajamas su jo apskaitine verte ir yra pripažįstami Pelną (nuostolį) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Nusidėvėjimas. Žemės sklypų nusidėvėjimas nėra skaičiuojamas. Kito nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų straipsnių nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą, siekiant paskirstyti jų savikainą jų likutinėms vertėms per įvertintą naudingą tarnavimo laiką.

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai ir statiniai	10-80
Mašinos ir įranga	5-20
Kelių transporto priemonės	4-10
Riedmenys (įskaitant vagonus)	12-42
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	4-15
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	5-10

Turto likvidacinė vertė – nustatyta suma, kurią Bendrovė galėtų gauti pardavus turtą, atimant įvertintas pardavimo sąnaudas, jei turtas pasiekė numatytą naudingo tarnavimo laiko pabaigą ir būklę tuo metu. Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikas peržiūrimi ir, jei reikia, koreguojami kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Nebaigta statyba. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas neparuoštas naudoti.

Investicinis turtas. Investicinis turtas, įskaitant dalį pastatų ir statinių, yra skirtas uždirbti nuomos pajamas ir (arba) kapitalo vertei didinti, o ne gamybai, paslaugų teikimui, administraciniam ar pardavimo tikslams. Investicinis turtas yra pateikiamas istorine savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius. Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis. Perkeliant turtą iš investicinio turto į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, naudojamus savoms reikmėms, to turto menama savikaina yra laikoma investicinio turto apskaitine verte perkėlimo datai. Jei nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai perkeliama į investicinį turtą, Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlto investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo datai.

Nematerialusis turtas. Bendrovės nematerialiajam turtui nustatomas tikslus naudingo tarnavimo laikas. Nematerialusis turtas apima kapitalizuotą kompiuterinę programinę įrangą, patentus, prekių ženklus ir licencijas. Įsigyta kompiuterinė programinė įranga, licencijos, patentai ir prekių ženklai kapitalizuojami pagal įsigijimo ir jiems pradėti naudoti patirtas išlaidas.

Tiesiogiai su Bendrovės kontroliuojamos unikalios programinės įrangos kūrimu susijusios išlaidos parodomos kaip nematerialusis turtas, jei tikimasi, kad būsima ekonominė nauda viršys patirtas išlaidas. Kapitalizuotos išlaidos apima programinę įrangą kuriančio personalo komandos sąnaudas ir susijusias pridėtines išlaidas. Visos kitos su kompiuterine įranga susietos sąnaudos, pvz., programinės įrangos priežiūros darbai, pripažįstamos patirtomis sąnaudomis jų susidarymo metu.

Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą per nustatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris gali būti nuo 2 iki 20 metų. Amortizacijos laikotarpis turi būti peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Bendrovėje naudojamo nematerialiojo turto likvidacinė vertė turi būti laikoma nuliu, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba yra aktyvioji to turto rinka ir pagal ją gali būti nustatyta likvidacinė vertė, be to, tikėtina, kad ši rinka egzistuos ir turto naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

Bendrovė tikrina nematerialiojo turto galimą vertės sumažėjimą, lygindama jo atsiperkamąją vertę su apskaitine verte kartą per metus arba bet kada, kai tik yra požymių, kad sumažėjo nematerialiojo turto vertė. Esant nematerialiojo turto vertės sumažėjimui, nematerialiojo turto apskaitinė vertė sumažinama iki jo tikrosios vertės.

Parduoti laikomas turtas. Ilgalaiį turtą Bendrovė klasifikuoja kaip skirtą parduoti, jei jo apskaitinė vertė bus atgaunama daugiausia iš pardavimo, o ne toliau jį naudojant. Toks ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip laikomos parduoti, yra įvertinamas mažesniąją apskaitine verte arba tikrąją verte atėmus pardavimo išlaidas. Pardavimo išlaidos yra sąnaudos, tiesiogiai priskiriamos pardavimui, išskyrus finansines ir pelno mokesčio sąnaudas.

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas. Kiekvieną finansinės būklės ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri likutinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Tuomet, kai galima identifikuoti pagrįstą ir pastovią priskyrimo bazę, Bendrovės turtas taip pat priskiriamas atskiroms pajamas generuojančioms turto grupėms, arba priešingu atveju jis priskiriamas prie mažiausios pajamas generuojančios turto grupės, kuriai galima identifikuoti pagrįstą ir pastovią paskirstymo bazę.

Bendrovė tikrina nematerialiojo turto galimą vertės sumažėjimą, lygindama jo atsiperkamąją vertę su apskaitine verte kartą per metus arba bet kada, kai tik yra požymių, kad sumažėjo nematerialiojo turto vertė. Esant nematerialiojo turto vertės sumažėjimui, nematerialiojo turto apskaitinė vertė sumažinama iki jo tikrosios vertės

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta vertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Nuoma. Sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, jeigu už atlygį ji suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį.

Nuoma, kai Bendrovė yra nuomininkė

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. Su trumpalaikė nuoma ir mažos vertės turto nuoma susijusios įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. 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 iš savikainos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, ir koreguojama dėl bet kokio įsipareigojimo pakartotinio vertinimo. Pradžios data Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tai datai nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai 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 mokesčiai keičiasi remiantis indeksu ar palūkanų norma. Pakeitimai, kurie nebuvo pradinės nuomos sutarties sąlygos, yra nuomos pakeitimai.

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas.

Nuomos pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokios nuomos mokesčiai pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas; bet kokios Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Bendrovė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdamą tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojęs nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas.

Taikydamą savikainos metodą, Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina: atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo. Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo TFAS „Nekilnojamas

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

turtas, įranga ir įrengimai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas. Pradžios datą Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tą datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė naudoja Lietuvos banko skelbiamą skolinimosi palūkanų normą.

Nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas. Po pirminio pripažinimo, pakartotinai įvertinamas nuomos įsipareigojimas, kad būtų atsižvelgta į nuomos mokesčių pakeitimus. Bendrovė pripažįsta nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo sumą kaip naudojimo teise valdomo turto koregavimą. Tačiau, jeigu naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė sumažinama iki nulio ir dar sumažinamas nuomos įsipareigojimo vertinimas, bet kokią likusią pakartotinio įvertinimo sumą Bendrovė pripažįsta pelnu arba nuostoliais. Bendrovė nuomos įsipareigojimus pateikia atskirai nuo kitų įsipareigojimų finansinės būklės ataskaitoje. Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos pateikiamos atskirai nuo naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo. Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos yra finansinių sąnaudų komponentas, pateikiamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nuoma, kai Bendrovė yra nuomotoja

Nuomininkas kiekvieną savo nuomą klasifikuoja kaip veiklos nuomą arba finansinę nuomą. Ar nuoma yra finansinė, ar veiklos, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo sandorio esmės.

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

Finansinės priemonės

Finansinis turtas. Bendrovės finansinis turtas apima pinigų, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas.

Prekybos gautinos sumos iš pradžių pripažįstamos tada, kai jos atsiranda. Pirminio pripažinimo metu visas kitas fi-

nansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi. Finansinis turtas (išskyrus prekybos gautinas sumas be reikšmingo finansavimo komponento), jei jis nėra apskaitomas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, iš pradžių vertinamas tikrąja verte, pridėdant sandorio išlaidas, kurios tiesiogiai susijusios su įsigijimu arba išleidimu. Prekybos gautinos sumos be reikšmingo finansavimo komponento iš pradžių pripažįstamos sandorio kaina.

Finansinis turtas suskirstomas į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas:

- a) finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- b) finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis;
- c) finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinio turto klasifikavimas priklauso nuo finansinio turto valdymo verslo modelio (įvertinama, koku būdu įmonė valdo finansinį turtą siekiant generuoti pinigų srautus) ir nuo finansinio turto sutartinių pinigų srautų charakteristikos (ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų).

Bendrovė neturi finansinio turto, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis ir finansinio turto, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos: a) finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir b) dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimo, vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

amortizuota savikaina yra vertinamas apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Amortizuota savikaina yra sumažinama dėl vertės sumažėjimo nuostolių. Palūkanų pajamos, užsienio valiutos pasikeitimo pelnas ir nuostoliai bei vertės sumažėjimo nuostoliai yra apskaitomi per pelną (nuostolį). Bet koks pripažinimo nutraukimo pelnas ar nuostolis apskaitomas per pelną (nuostolį).

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus gryniaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, pirminio pripažinimo metu yra apskaitomas tikrąja verte. Vėliau tikrosios vertės pasikeitimo pelnas ir nuostoliai, įskaitant visas palūkanas ir dividendus, yra pripažįstami pelnu arba nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

a) baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;

b) Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką;

c) Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir (arba):

- perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą;
- nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet nei perleidžia, nei išlaiko su to turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria Bendrovė yra vis dar susijusi. Bendrovės turtas, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitomas mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią Bendrovei gali tekti sumokėti.

Bendrovė sumažina finansinio turto bendrąją apskaitinę vertę, jei negali pagrįstai tikėtis atgauti visą finansinį turtą arba jo dalį.

Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis.

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas.

Bendrovė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai jos sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami arba baigiasi jo galiojimas. Bendrovė taip pat nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai jo sąlygos yra pakeistos, o pakeisto įsipareigojimo pinigų srautai iš esmės skiriasi. Tokiu atveju, naujas finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tikrąja verte pagal pakeistas sutarties sąlygas.

Finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo atveju skirtumas tarp nurašytos apskaitinės vertės ir sumokėto atlygio (įskaitant perleistą nepiniginį turtą arba prisiimtus įsipareigojimus) pripažįstamas pelnu arba nuostoliais Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų sudengimas.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai yra sudengiami tik tada ir tik tada, kai Bendrovė turi teisiškai įgyvendinamą teisę įskaityti sumas ir ketina jas sudengti arba realizuoti turtą ir taip sudengti įsipareigojimą.

Finansinio turto vertės sumažėjimas dėl kredito rizikos.

Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai yra įvertinami pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį. Kredito nuostoliai vertinami kaip visų gryųjų pinigų nuostolių dabartinė vertė (skirtumas tarp pinigų srautų, kuriuos Bendrovė turi pagal sutartį, ir pinigų srautus, kuriuos Bendrovė tikisi gauti). TKN yra diskontuojamos taikant efektyvią palūkanų normą.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė perskaičiuoja ir registruoja tikėtinų kredito nuostolių atidėjinį nuostoliams atsižvelgdama į praeities įvykius, dabartines rinkos sąlygas ir ateities perspektyvas. Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniams galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos gautinoms sumoms ir kitoms gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius naudojant atidėjinių matricą, prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes. Kiekvienos grupės sumos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė įvertina, ar finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertė yra sumažėjusi. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

kai įvyko vienas ar daugiau įvykių, turinčių neigiamą poveikį numatomiems būsimiems finansinio turto pinigų srautams. Toliau pateikti kriterijai, pagal kuriuos Bendrovė nustato, ar yra objektyvių įrodymų, kad dėl vertės sumažėjimo buvo patirtas nuostolis: a) kai Bendrovei pateikta kitos sandorio šalies finansinė informacija atskleidžia jos patiriamus finansinius sunkumus; b) kai yra sutarties pažeidimas; c) kita sandorio šalis svarsto apie bankrotą arba ruošiasi imtis finansinio reorganizavimo priemonių; d) neigiamai pasikeičia kitos sandorio šalies mokumo statusas dėl nacionalinės ar vietinės ekonomikos sąlygų pokyčių, kurie turi įtakos kitai sandorio šaliai; e) dėl blogėjančių rinkos sąlygų žymiai sumažėja užstato vertė, jei tokia yra.

Nuostoliai dėl finansinio turto, įvertinto amortizuota savi-kaina, yra pripažįstami kaip atidėjiniai, darantys įtaką tokio turto grynajai apskaitinei vertei.

Bendroji finansinio turto apskaitinė vertė nurašoma, kai Bendrovė neturi pagrįstų lūkesčių susigrąžinti visą turtą ar jo dalį. Negrąžintinas turtas nurašomas pagal pripažintą vertės sumažėjimą, jei buvo atlikti visi būtini veiksmai turtui atgauti ir nustatyta nuostolio suma. Anksčiau nurašytos ir vėlesniais laikotarpiais atgautos sumos įtraukiamos į nuostolių dėl nuvertėjimų sąskaitą Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinio turto nurašymas. Finansinio turto vertės sumažėjimai formuojami atsižvelgiant į TFAS 9-ojo nuostatus, Bendrovės Apskaitos politikos nuostatus bei atliekant galimų rizikų vertinimą, pagal jų pasireikšimo tikimybę, atžvelgiant į galimus vidinius ir išorinius veiksnius, kurie apima klientų reikšmingus finansinius sunkumus; įsipareigojimų nevykdy-mas daugiau nei 120 dienų; tikėtinu kliento bankroto atveju

Bendroji finansinio turto apskaitinė vertė nurašoma, kai Bendrovė neturi pagrįstų lūkesčių susigrąžinti visą turtą ar jo dalį. Negrąžintinas turtas nurašomas pagal pripažintą vertės sumažėjimą, jei buvo atlikti visi būtini veiksmai turtui atgauti ir nustatyta nuostolio suma.

Finansinio turtui kuris yra nurašytas ir kuriam dar taikoma vykdymo užtikrinimo veikla, Bendrovė imasi veiksmų, susi-jusių su teisiniu reguliavimu, kad sumos būtų maksimaliai atgautos.

Anksčiau nurašytos ir vėlesniais laikotarpiais atgautos su-mos įtraukiamos į nuostolių dėl nuvertėjimų straipsnį pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvi-džios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus suda-ro pinigai banko sąskaitose, indėliai einamosiose sąskaitose, kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

Prekybos ir kitos gautinos sumos. Pirminio pripažinimo metu prekybos ir kitos gautinos sumos pripažįstamos san-dorio kaina, o vėlesniais laikotarpiais vertinamos amortizuo-ta savikaina.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Pirminio pripažinimo metu prekybos ir kitos mokėtinos sumos pripažįstamos tuo-met, kai Bendrovė tampa sutarties sąlygų šalimi. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš pradžių vertinamos tikrąja verte, pridedant tiesiogiai susijusias sandorio išlaidas.

Pasiskolintos lėšos. Pasiskolintos lėšos pirminio vertinimo metu pripažįstamos tikrąja verte, atėmus sandorio sąnau-das, o vėlesniais laikotarpiais įvertinamos amortizuota savi-kaina, naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą.

Finansinės garantijos. Finansinės garantijos sutartis – su-tartis, įpareigojanti Bendrovę atlikti konkrečius mokėjimus sutarties turėtojo nuostoliams atlyginti, kuriuos turėtojas patiria dėl to, kad nurodytas skolininkas laiku nesusimoka pagal pradines arba pakeistas skolos priemonės sąlygas. Fi-nansinės garantijos pirminio pripažinimo metu parodomos tikrąja verte, kuri įprastai parodo gautas mokėtinas sumas.

Pelno mokesčiai. Pelno mokesčiai pateikti finansinėse atas-kaitose pagal teisės aktus, kurie galiojo ataskaitinio laikotar-pio pabaigos dieną. Pelno mokestis apima dabartinį mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį ir yra pripažįstamas Pelno (nuosto-lių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai minėti mokesčiai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ar tiesiogiai nuosavybėje, nes jie susiję su sandoriais, kurie yra pripažįstami kartu ar kitu laikotarpiu kitose bendrosiose pajamose ar tiesiogiai nuosavybėje.

2020 m. ir 2019 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc.

Ataskaitinio laikotarpio mokesčiai – numatoma sumokėti mokesčių institucijoms arba atgauti iš mokesčių institucijų suma, atsižvelgiant į per ataskaitinį ir ankstesnius laikotar-pius gautą apmokestinamąjį pelną arba nuostolius. Apmo-kestinamasis pelnas arba pajamos grindžiamos įverčiais, jei finansinės ataskaitos patvirtinamos prieš pateikiant susiju-sias pajamų deklaracijas. Mokesčiai, neįskaitant pelno mo-kesčio, parodomi veiklos sąnaudose.

Finansinės apskaitos tikslais, atidėtieji mokesčiai pateikiami taikant balanso įsipareigojimų metodą mokesčių nuosto-liams ir trumpalaikiams skirtumams, atsirandantiems tarp įsigyto turto, įsipareigojimų bei jų apskaitinių verčių ir mo-kesčių bazių, perkelti. Vadovaujantis atleidimo nuo pirminio

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

pripažinimo nuostatomis, atidėtųjų mokesčių turto ar įsipareigojimų sandorių, išskyrus verslo jungimus, laikinieji skirtumai nėra parodomi pirminio pripažinimo metu, jei sandoris neturi įtakos nei apskaitos, nei apmokestinamajam pelnui. Atidėtųjų mokesčių balansas apskaičiuojamas taikant galiojančias mokesčių normas pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie numatomi taikyti ataskaitiniu laikotarpiu, kai bus panaikinti laikinieji skirtumai arba bus pasinaudota mokesčių nuostolių perkėlimu. Atidėtojo mokesčio turtas, susijęs su išskaitomaisiais laikinaisiais skirtumais, turi būti parodytas tiek, kiek yra tikėtina, kad bus gauta apmokestinamojo pelno panaikinti laikinuosius skirtumus arba kurį bus galima panaudoti išskaitant laikinąjį skirtumą.

Atidėtojo mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimai užskaitomi tada ir tik tada, kai yra pagal įstatymą įgyvendinama teisė užskaityti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimu ir kai yra atidėtojo mokesčio turto ir atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų, susijusių su pelno mokesčiais, nustatytais tos pačios mokesčių institucijos tam pačiam apmokestinamajam ūkio subjektui arba skirtingiems apmokestinamiems ūkio subjektams, kurie ketina padengti grynuosius ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimus. Atidėtojo mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimai gali būti užskaitomi atskirai kiekvienoje įmonėje.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokestines pasekmes, kurių Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitoje tiek, kiek vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikėtina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažįstama finansinėse ataskaitose.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno. Pagal Lietuvoje galiojančius įstatymus nuo 2014 m. keliamų veiklos mokestinių nuostolių suma galima dengti ne daugiau nei 70

proc. apmokestinamojo pelno.

Atsargos. Atsargos įvertinamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, o toliau apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikaina yra mažinama nuolaidomis ir nukainojimais, gautais iš tiekėjų ataskaitiniu laikotarpiu, bei taikoma atsargoms laikomoms sandėlyje. Atsargos, kurios negali būti realizuotos, yra nurašomos.

Dividendai. Dividendai pripažįstami kaip įsipareigojimai ir yra išskaičiuojami iš nuosavybės turto jų paskelbimo ir patvirtinimo laikotarpiu. Dividendai finansinėse ataskaitose apskaitomi tuo laikotarpiu, kai juos patvirtina metinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Jeigu dividendai paskelbiami po ataskaitinio laikotarpio, bet prieš tai, kai vadovybė patvirtina finansines ataskaitas, tokiu atveju, minėti dividendai atskleidžiami aiškinamajame rašte.

Nuosavas kapitalas. Nuosavas kapitalas ir su nuosavu kapitalu susiję rezervai apskaitoje pateikiami pagal tipą, vadovaujantis teisės aktais ir Bendrovės įstatais.

Bendrovės nuosavas kapitalas yra turto vertė, atėmus visų įsipareigojimų vertę. Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro:

- a) Įstatinis kapitalas – įstatinis kapitalas yra akcininkų apmokėtas nuosavas kapitalas, apskaitomas nominaliąja verte remiantis Patronuojančios Bendrovės įstatais ir įregistravimu Registrų centre;
- b) akcijų priedai – akcijų priedai formuojami kaip emisijos vertės perteklius, viršijantis akcijų nominaliąją vertę, sumažintą emisijos sąnaudomis;
- c) privalomasis rezervas – pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus į privalomąjį rezervą privaloma pervesti 5 % grynojo pelno kasmet, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo. Privalomojo rezervo negalima paskirstyti kaip dividendų, jis formuojamas būsimiems nuostoliams padengti;
- d) kiti rezervai – kiti rezervai sudaromi remiantis akcininko nurodytu tikslu;
- e) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Atidėjiniai. Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvieno balanso sudarymo dieną ir koreguojami, kad at-

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

spindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai laiko poveikis pinigų vertei yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

Išmokos darbuotojams. Bendrovė neturi nustatyti išmokų darbuotojams ir darbuotojų skatinimo planų bei apmokėjimų, susietų su akcijomis. Su pensija susijusius įsipareigojimus prisiima valstybė. Trumpalaikės išmokos darbuotojams pripažįstamos kaip einamosios sąnaudos laikotarpiu, kai darbuotojai suteikia paslaugas. Išmokos apima atlyginimus, socialinio draudimo įmokas, premijas, mokamas atostogas ir kt.

Atidėjiniai pensijų išmokoms. Kiekvienas darbuotojas, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus turi teisę gauti 2 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis pelno ar nuostolių ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelne (nuostoliuose) pripažįstami iš karto. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariiniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitose ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitų sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuariinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Todėl toms galimoms išmokoms yra sudaromi atidėjiniai. Aktuariiniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių pensijinių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

Premijų planai. Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą. Vadovaujantis Kolektyvinės sutarties nuostatomis, pripažįstami įsipareigojimai darbuotojų 50 ir 60 m. jubiliejų galimoms išmokoms.

Pajamų pripažinimas. Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad pažadėtų prekių ar paslaugų pardavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas. Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Tuo tikslu pajamos Bendrovėje pripažįstamos naudojant 5 žingsnių modelį:

1 žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas.

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ir (arba) daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo arba pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriamos įgyvendintinos teisės ir įsipareigojimai. Sutartis pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

- šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartimi numatytas prievoles;
- yra galimybė identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ir (arba) paslaugų;
- yra galimybė identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ir (arba) paslaugas;
- sutartis yra komercinio pobūdžio;
- yra tikimybė gauti atlygį mainais už prekes ir (arba) paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.

Sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas perduoti prekes ir (arba) paslaugas klientui. Jeigu prekes ir (arba) paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifikuojamas vienu iš dviejų būdų:

- prekė ir (arba) paslauga yra atskira;
- atskirų prekių ir (arba) paslaugų, kurios iš esmės yra vienos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas.

Sandorio kaina gali būti fiksuota, kintama arba abiejų tipų kartu.

Sandorio kaina yra lygi sutartyje numatytai atlygio sumai, kurią Bendrovė tikisi gauti mainais už pirkėjui perduodamas prekes ar paslaugas. Bendrovės sudarytuose sandoriuose taikomos fiksuotos kainos tiek tęstinio pobūdžio paslaugoms, tiek paslaugoms, atliekamoms tam tikru momentu. Sandorio kainą gali sudaryti fiksuota pirkėjo sumokėto atlygio suma, tačiau kartais ji taip pat gali apimti kintamą atlygį. Sandorio kaina taip pat koreguojama atsižvelgiant į pinigų laiko vertę, jeigu sutartis apima reikšmingą finansavimo

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet kokią pirkėjui mokėtiną atlygį. Bendrovė taiko šiuos pardavimo kainos skaičiavimo metodus: pakoreguotas rinkos vertinimo metodas, tikėtinų sąnaudų ir pelno maržos metodas bei likutinės vertės metodas. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

4 žingsnis - sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.

Įprastai Bendrovė priskiria sandorio kainą kiekvienam veiklos įsipareigojimui, remdamasi kiekvienos pagal sutartį įsipareigotos perduoti prekės ar paslaugos santykinėmis atskiromis pardavimo kainomis. Jei duomenys apie atskiras pardavimo kainas nėra stebimi rinkoje, ūkio subjektas atlieka jos įvertinimą.

5 žingsnis – pajamų pripažinimas, kai Bendrovė (į)vykdo veiklos įsipareigojimus.

Bendrovė pripažįsta pajamas tada, kai ji įvykdo veiklos įsipareigojimą perduodama įsipareigotas prekes ar paslaugas pirkėjui (t.y. tada, kai pirkėjas įgyja minėtų prekių ar paslaugų kontrolę). Pripažįstama pajamų suma yra lygi sumai, kuri priskirta įvykdytam veiklos įsipareigojimui. Veiklos įsipareigojimas gali būti įvykdomas tam tikru momentu arba per tam tikrą laiką (kalendorinį mėnesį).

Pajamos pripažįstamos, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą, ir kai tikėtina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir kiekvienam pajamų tipui, kaip aprašyta žemiau, buvo įvykdyti konkretūs kriterijai. Bendrovė remiasi istoriniais rezultatais, atsižvelgdama į kliento tipą, sandorio tipą ir kiekvieno susitarimo ypatybes.

Bendrovės pajamos uždirbamos teikiant skirtingas paslaugas. Pardavimo pajamos skirstomos į grupes pagal:

Bendrovės pajamų rūšį:

- Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos;
- Nuomos pajamos;
- Remonto ir techninės priežiūros pajamos.

Pajamų pripažinimo pobūdį:

- iš karto suteikus paslaugas
- už tęstinį laikotarpį (kalendorinį mėnesį), kai paslaugos teikiamos pagal sutartyse numatytus paslaugų įkainius, o pajamos pripažįstamos mėnesio pabaigoje, įvertinus atliktų darbų užbaigtumo procentą arba suteikus paslaugas ir pasirašius atliktų darbų priėmimo - perdavimo aktą.

Pajamos pripažįstamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamos mažinamos įvertintomis klientų grąžinimų, nuolaidų ir kitų panašių atidėjinių sumomis. Pajamos pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimo pajamos pripažįstamos atėmus PVM ir nuolaidas, įskaitant sukauptas tikėtinas ataskaitinių metų nuolaidas.

Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y. Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, atitinkančią atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas.

Pagal 15-ąjį TFAS pajamos pripažįstamos tada, kai klientas gauna prekių ar paslaugų kontrolę. Kontrolės perdavimo laiko nustatymas – tam tikru momentu arba laikui bėgant – reikalauja sprendimo.

Bendrovės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos apima:

- Krovinių vežimo pajamos. Krovinių vežimo pajamos atspindi iš krovinių vežimo vietiniais ir tarptautiniais maršrutais bei su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamas;
- Kitos pagrindinės veiklos pajamos.

Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos

Su krovinių vežimu ir su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos yra pripažįstamos suteikus paslaugą, nugabenus krovinį į krovinio važtos dokumente sutartą vietą. Krovinių vežimas apima importą, eksportą ir tranzitą.

Krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais paslauga – krovinių vežimo geležinkelių transportu paslauga, kai traukinys su visais traukinio vagonais kerta mažiausiai vienos Europos Sąjungos valstybės narės sieną.

Krovinių vežimo vietiniais maršrutais paslauga – krovinių vežimo geležinkelių transportu paslauga, kai traukinys nekerta Europos Sąjungos valstybės narės sienos.

Su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos pripažįstamos suteikus paslaugą, klientui ar kliento atstovui gavus naudą iš suteiktų paslaugų.

Nuomos pajamos. Vagonų nuomos pajamos.

Remonto ir techninės priežiūros pajamos.

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Paslaugų rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS
Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos	Sąskaitos už krovinių vežimą ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodišku (kasdien, kas dešimtadienį, kas mėnesį), jas formuojant iš pirminių krovinių vežimo ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą: tranzitinių krovinių vežimo atveju – pagal išvežimo iš Lietuvos datą, importo atveju – atvežto krovinio perdavimo gavėjui datą, eksporto ir vežimo Lietuvoje atveju – krovinio išsiuntimo datą, papildomų paslaugų teikimo atveju – faktinę paslaugos suteikimo datą. Įvertinus paslaugų pirkėjo patikimumą, sutartyse nustatomos atsiskaitymų sąlygos: - Išankstinis apmokėjimas; - Po paslaugų suteikimo taikant atsiskaitymo užtikrinimo priemones (piniginį užstatą, banko garantiją, prekinį kreditą); - Po paslaugų suteikimo be atsiskaitymo užtikrinimo priemonių (iki 30 dienų, dažniausiai 7-10 dienų); - Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.	Su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos yra pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, t. y. nugabenus krovinį į krovinio važtos dokumente sutartą vietą. Krovinio vežimas dažniausiai trunka iki paros, todėl pajamos pripažįstamos iš karto. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama krovinių važtos dokumentuose ir papildomų paslaugų dokumentuose nurodyta kaina. Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykinę savarankišką pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.
Remonto ir techninės priežiūros pajamos	Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Atsiskaitymams už privačių vagonų atkabinamąjį remontą taikomas 10 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.	Pajamos pripažįstamos laikui bėgant pagal sutarties užbaigimo procento metodą (kas mėnesį). Susijusios sąnaudų pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos patiriamos. Tikėtinas nuostolis dėl sutarties pripažintas nedelsiant Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykinę savarankišką pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nuomos pajamos

Pajamos pripažįstamos kas mėnesį per laiko periodą, kai paslaugos teikiamos. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama remiantis pasirašytais suteiktų paslaugų aktais.

Vagonų nuomos pajamų suma suskaičiuojama remiantis įformintomis apskaitos kortelėmis, kuriose įvertinamas nuomotų vagonų skaičius ir nuomos laikas.

Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykinę savarankišką pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.

Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-pardavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.

Atsiskaitymams už privačių vagonų atkabinamąjį remontą taikomas 10 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.

Sąnaudų pripažinimas. Sąnaudos finansinėje apskaitoje yra pripažįstamos, kai yra turto sumažėjimas arba įsipareigojimų padidėjimas, dėl kurių atsiranda nuosavo kapitalo sumažėjimas, išskyrus sumažėjimus, susijusius su paskirstymu akcijų savininkams.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Finansinės veiklos pajamos sudaro palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudos sudaro palūkanų sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos, kurios nėra tiesiogiai priskirtinos kapitalizavimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui ar pasigaminimui, yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) ataskaitose, remiantis apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama ar neigiama įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitose pateikiama grynąja verte.

Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtuosius įsipareigojimus, susijusius su verslo jungimais. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Dotacijos, susijusios su pajamomis ir sąnaudomis. Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos

dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija. Dotacijos negautoms pajamoms kompensuoti apskaitomos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos kitų pajamų straipsnyje. Dotacijos skirtos konkrečioms sąnaudoms kompensuoti apskaitomos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje atimant dotacijų suma iš atitinkamos susijusių sąnaudų sumos.

Tarpusavio užskaitos. Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus tuos atvejus, kai atskiras standartas specifiškai leidžia arba reikalauja tokio užskaitymo.

Verslo junginiai. Bendrovė apskaito verslo junginius naudodama įsigijimo metodą, kai įsigytas bendras veiklos ir turto junginys yra verslas. Nustatydamą, ar tam tikras bendras veiklos ir turto junginys yra verslas, Bendrovė įvertina ar į bendrą veiklos ir turto junginį mažiausiai įeina ištekliai ir esminis procesas, ir ar įsigytas veiklos ir turto junginys gali kurti produkciją. Bendrovė turi galimybę taikyti „koncentracijos testą“, kad būtų galima paprasčiau įvertinti, ar įsigytas veiklos ir turto junginys nėra verslas. Koncentracijos testas yra teigiamas, jeigu iš esmės visa įsigyto bendrojo turto tikroji vertė yra atskiro identifikuojamo turto arba panašaus identifikuojamo turto grupės vertė. Bendrovėje yra taikoma verslo junginiams apskaitos politikos metodika, kurios tikslas nustatyti, kaip apskaitoje turi būti registruojami ir finansinėse ataskaitose parodomi verslo junginiai, taip pat pagerinti bendrovės informacijos apie verslo jungimą ir jo poveikį finansinėse ataskaitose aktualumą, patikimumą ir palyginamumą. Metodika taikoma sandoriui arba kitam įvykiui, atitinkančiam verslo jungimo apibrėžimą, t.y. verslo kontrolės įsigijimą. Bendro pavaldumo ūkio subjektų arba verslų jungimas – tai verslo jungimas, kai visus besijungiančius ūkio subjektus arba verslo vienetus prieš verslo jungimą ir po jo kontroliuoja ta pati šalis arba šalys, ir ta kontrolė nėra laikina.

Jeigu įsigytas turtas neatitinka verslo apibrėžimo, bendrovė turi apskaityti sandorį arba kitą įvykį kaip turto įsigijimą. Verslo jungimu yra laikomas sandoris arba kitas įvykis, per kurį įsigyjantis ūkio subjektas įgyja vieno arba daugiau verslų kontrolę. Kai Bendrovė yra įsigyjantis ūkio subjektas, ji turi nustatyti įsigijimo datą, kurią įgyja įsigyjamo ūkio subjekto kontrolę. Verslo jungimas gali būti grupuojamas įvairiais būdais dėl teisinių, apmokestinimo arba kitų priežasčių. Verslo jungime, kuris visų pirma vykdomas perleidžiant pinigus arba kitą turtą ar prisiimant įsipareigojimus, įsigyjantis ūkio subjektas paprastai yra ūkio subjektas, kuris perleidžia pinigus arba kitą turtą ar prisiima įsipareigojimus. Verslo jungi-

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamas raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

me, kuris visų pirma vykdomas apsieičiant nuosavybės dalimis, įsigyjantis ūkio subjektas paprastai yra ūkio subjektas, išleidžiantis savo nuosavybės dalis. Verslo jungime, kuriame apsieičiama nuosavybės dalimis, identifikuojant įsigyjantį ūkio subjektą taip pat reikia apsvastyti kitus susijusius faktus ir aplinkybes.

Bendrovė apskaito kiekvieną verslo jungimą taikydama įsigijimo metodą. Taikant įsigijimo metodą būtina:

- a) identifiikuoti įsigyjantį ūkio subjektą;
- b) nustatyti įsigijimo datą;
- c) pripažinti ir įvertinti įsigytą identifiikuojamą turtą, prisiimtus įsipareigojimus ir visas nekontroliuojamas dalis įsigyjamame ūkio subjekte;
- d) pripažinti ir įvertinti prestižą arba pelną, gautą perkant pigiau nei rinkos kaina.

Vadovaujantis TFAS, prieš pripažįstant gaunamą pelną, atsiadusį perkant pigiau nei įsigytos įmonės grynojo turto dalies tikroji vertė, įsigyjantis ūkio subjektas turi pakartotinai įvertinti, ar teisingai nustatė visą įsigytą turtą ir visus prisiimtus įsipareigojimus, taip pat turi pripažinti visą papildomą turtą arba įsipareigojimus, nustatytus atliekant tokią peržiūrą. Tada įsigyjantis ūkio subjektas turi peržiūrėti procedūras, naudojamas siekiant įvertinti sumas, kurias TFAS reikalauja pripažinti įsigijimo datą, išvardytiems dalykams: identifiiku-

jamas įsigytas turtas (įskaitant ir neapibrėžtą turtą ar įsigytos įmonės balanse nepripažintą turtą) ir prisiimti įsipareigojimai (įskaitant ir neapibrėžtus įsipareigojimus) ir nekontroliuojama dalis įsigyjamame ūkio subjekte, jei yra etapais atlikto verslo jungimo atveju įsigyjantio ūkio subjekto anksčiau įsigyjamame ūkio subjekte turėtos nuosavybės dalis ir perleistas atlygis. Peržiūros tikslas yra įsitikinti, ar vertinimai tinkamai atspindi visą įsigijimo datą turimą informaciją.

Verslo junginių apskaitos politikos metodika netaikoma bendro pavaldumo ūkio subjektams arba verslams jungti, kai ta pati asmenų grupė pagal sutartimi įformintus susitarimus turi bendrą teisę valdyti kiekvieno iš besijungiančių ūkio subjektų finansinę ir veiklos politiką, siekdami gauti naudos iš tų ūkio subjektų veiklos, ir tas bendras valdymas nėra laikinas.

Bendrovės verslo jungimas buvo vykdytas taikant bendro pavaldumo įmonių jungimo principus. Bendro pavaldumo įmonėms, dalyvaujančioms verslo jungime, 3-asis TFAS nėra taikomas. Verslo perkėlimas Bendrovei įvyko likutinėmis vertėmis.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui. Tai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos dieną. Koreguojantys įvykiai finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai yra reikšmingi.

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Reikšmingi sprendimai

Pajamų pripažinimo momentas. Vadovybė įvertina pajamų pripažinimo momentą, t. y. ar pajamos pripažįstamos per laiko tarpą, ar tam tikru laiko momentu.

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 vadovybės numatytu būdu. Turtas įvedamas į eksploataciją po to, kai šis turtas buvo tinkamai išbandytas bei buvo gauti visi leidimai pradėti veiklą.

Verslo junginiai. Verslo perkėlimas į Bendrovę buvo vertinamas kaip bendro pavaldumo įmonių sandoris ir vyko likutinėmis vertėmis. Šiam verslo perkėlimui nebuvo naudotas 3-asis TFAS „Verslo junginiai“, kadangi standartas ne-

taikomas bendro pavaldumo ūkio subjektams arba verslams jungti. AB „Lietuvos geležinkeliai“ kontroliuoja Bendrovę, į kurią investuojama, kai gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su Bendrove, į kurią investuojama, ir gali paveikti šią grąžą naudodamasi savo galia valdyti Bendrovę, į kurią investuojama.

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

Aiškinamas raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

ir jo fizinę būklę. Jeigu lūkesčiai skirtųsi nuo ankstesnių įvertinimų, pokyčiai būtų apskaityti kaip apskaitinio įvertinimo pasikeitimas remiantis 8-uju TAS.

Nuomos laikotarpio trukmė. Nustatydama nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Galimybės pratęsti sutartį (arba laikotarpius po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta).

Diskonto norma. Vertinant turto naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant papildomo skolinimosi palūkanų normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir turtui būdingas rizikas, kurios nebuvo vertintos skaičiuojant pinigų srautus.

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 ieškino 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.

COVID 19 įtaka pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidoms ir įvertinimo neapibrėžtumams

Vertindama galimą su COVID-19 pandemija susijusių veiksnių įtaką Bendrovės veiklai ir rezultatams, Bendrovės vadovybė vertino pinigų srautų, finansavimo šaltinių pritraukimo galimus sutrikimus, kritines funkcijas atliekančių darbuotojų užsikrėtimo COVID-19 riziką ir vykdomų projektų vėlavimo riziką. Bendrovės vadovybė taip pat įvertino COVID-19 įtaką pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidoms ir įvertinimo neapibrėžtumams.

Darbuotojų užsikrėtimo COVID-19 infekcija rizikos valdymas. Viena iš pagrindinių įvardintų rizikų – jei reikšmingas Bendrovės darbuotojų skaičius užsikrėstų COVID-19, būtų neįmanoma toliau valdyti visų Bendrovės pajėgumų. Tai galėtų lemti atliktų darbų kiekių mažėjimą ar klientų praradimą, o vėliau ir mažesnes pajamas ir pelną. Bendrovė karantino laikotarpiu griežtai laikosi visų LR Vyriausybės pateiktų rekomendacijų dėl COVID-19 galimos grėsmės suvaldymo. Bendrovėje yra sudarytos sąlygos efektyviam darbui nuotoliniu būdu ir nėra patiriami reikšmingi darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimo sutrikimai. Darbuotojams yra suteikiamos papildomos asmeninės apsaugos ir asmens higienos priemonės, parengti ir įgyvendinami jų keitimo užtikrinimo veiksmai ir pan. Bendrovė šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną dėl COVID-19 nepatyrė jokių didelių nesklandumų dėl šių darbuotojų atliekamų funkcijų.

Tiekimo grandinių sutrikimai. Tiekimo grandinių sutrikimai – IT ir telekomunikacinių paslaugų, būtinų tinkamam IT sistemų ir nuotolinio darbo užtikrinimui, bei prekių ir paslaugų, kurios būtinos, siekiant laiku įgyvendinti projektus, tiekimo sutrikimai. Bendrovės vadovybė nuolat bendrauja su savo tiekėjais, tam, kad stebėtų situaciją ir įvertintų jų galimybes įvykdyti numatytus įsipareigojimus sutartu laiku. Metinių finansinių ataskaitų išleidimo metu iš tiekėjų nebuvo jokių indikacijų dėl teikimo grandinių sutrikimų, kurios galėtų turėti įtakos Bendrovės 2020 m. finansinėms ataskaitoms.

Sutarčių vykdymo galimybės ir galimi nuostoliai. Bendrovė tinkamai įvertino informaciją apie nuomos, pardavimo ir kitų panašių sutarčių vykdymo nuostolingumą, ypač kai jis

Aiškinamas raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

atsirado dėl verslo apimties sumažėjimo kilus pandemijai. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną, buvo apskaičiuota finansinių metų pabaigoje galiojusių sutarčių vykdymo neišvengiamų nuostolių suma ir įvertinta, ar šiems nuostoliams neturėjo būti sudaryti atidėjiniai. Įmonė, atlikdama galimų nuostolių vertinimą, atsižvelgė į praeities įvykius, dabartines įmonės veiklos sąlygas ir numatomą ekonominę situaciją. Pažymėtina, kad dėl paskelbto karantino Bendrovė ateityje planuojamos patirti papildomos išlaidos neatitinka atidėjinių pripažinimo kriterijų, todėl dėl šios priežasties įmonė finansinių metų pabaigoje nesudaro atidėjinių ateityje galimoms patirti verslo atsigavimui reikalingoms išlaidoms.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingas tarnavimo laikotarpis. Vadovybė peržiūrėjo nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingo tarnavimo laikotarpius tam, kad įvertintų, ar jie atitinka numatomą naudojimo pobūdį ir paskirtį atsižvelgiant į galimą COVID-19 poveikį tam turtui. Naudingo tarnavimo laiko peržiūra rėmėsi numatomais įvykiais ir ekonominėmis sąlygomis, kurias ateityje galėtų nulemti COVID-19 pandemija. Vadovybė, atlikusi peržiūrą, nenustatė jokių nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudojimo sutrikimų tiek

trumpuoju, tiek ilguoju periodu.

Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės. Bendrovės vadovybė atsižvelgdama į COVID-19 įvertino atsargų nurašymą iki gryniosios realizacinės vertės. Daugiau informacijos pateikiama 11 pastaboje.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovės vadovybė įvertino praeities įvykius, dabartines ir būsimas ekonomines sąlygas, žinomas šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną, nustatant tikėtinus kredito nuostolius dėl COVID 19 įtakos. Bendrovės vadovybė nustatė, kad būsimą ekonominę padėtį dėl COVID 19 reikšmingai nekeičia nuostolių koeficientų matricos, kuri naudojama apskaičiuojant tikėtinius kredito nuostolius.

Atidėjiniai bei neapibrėžtieji įsipareigojimai ir nuomos laikotarpio trukmė. Bendrovės vadovybė įvertino COVID-19 įtaką atidėjiniams bei nuomos laikotarpio trukmei metinių finansinių ataskaitų išleidimo metu nebuvo jokių indikacijų, kurios turėtų įtakos Bendrovės 2020 m. finansinėms ataskaitoms.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamas raštas (tęsinys)

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems

2021 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi ren-
giant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

Nuostolingos sutartys – sutarties užbaigimo išlaidos (37-ojo
TAS pataisos)

Pataisos patikslina kurias išlaidas ūkio subjektas nustato
kaip sutarties vykdymo išlaidas siekiant įvertinti ar sutartis
yra nuostolinga.

Pataisos taikomos metiniams atskaitiniams laikotarpiams
nuo 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pataisos taikomos su-
tartims, galiojusioms šių pataisų pirmo taikymo datą. Pirmo
taikymo datą, pataisų bendroji įtaka pripažįstama kaip ne-
paskirstyto pelno (nuostolių) arba kitų tinkamų nuosavybės
komponentų koregavimas periodo pradžią. Palyginamoji in-
formacija nėra perskačiuojama.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovy-
bės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius,
neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskai-
toms.

*Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma – 2-asis etapas
(9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pa-
taisos)*

Pataisos įsigalioja nuo 2021 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti
anksčiau. Pataisos išaiškina klausimus, kurie gali turėti įtakos
finansinei atskaitomybei po palūkanų normų lyginamosios
indekso reformos, įskaitant sutartinių pinigų srautų arba ap-
sidraudimo santykių pokyčius, kurie atsiranda dėl palūkanų
normų lyginamojo indekso pakeitimo alternatyvia lyginamą-
ja norma. Pataisos atleidžia nuo tam tikrų 9-ojo TFAS, 39-ojo
TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS reikalavimų, susi-
jusį su:

- finansinio turto, finansinių įsipareigojimų ir nuomos
įsipareigojimų sutartinių pinigų srautų nustatymo
pokyčių;
- apsidraudimo apskaita.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovy-
bės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius,
neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskai-
toms.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai - Pajamos prieš nu-
matytą naudojimą (16-ojo TAS pataisos)

2020 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų val-
dyba išleido „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai - Pa-
jamos prieš numatytą naudojimą“ pataisas, kurios draudžia
ūkio subjektui iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų
objekto savikainos išskaičiuoti visas gautas pajamas iš bet
kokio turto vieneto, atsiradusio ruošiant turto buvimo vietą
ir parengiant jį naudoti, kad jis galėtų veikti vadovybės nu-
matytu būdu, pardavimo. Vietoj to, ūkio subjektas pripažįsta
pajamas pardavus tokius turto vienetus ir tų turto vienetų
gamybės sąnaudas pelnu arba nuostoliais.

Pataisos taikomos atskaitiniams laikotarpiams nuo 2022
m. sausio 1 d. arba vėliau. Turi būti taikomos retrospektyviai
nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams, kai šis turtas
yra parengtas naudojimui šių pataisų pirmo taikymo datą
ar vėliau, anksčiausio laikotarpio pradžią, kai ūkio subjektas
pirmą kartą taiko šias pataisas.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovy-
bės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius,
neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskai-
toms.

Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas
pirmą kartą - Dukterinė įmonė kaip pirmą kartą standartus
taikantis ūkio subjektas (1-ojo TFAS pataisos)

Tarptautinių apskaitos standartų valdyba vykdydama kas-
metinį 2018–2020 m. TFAS standartų tobulinimo procesą,
išleido 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės
standartų taikymas pirmą kartą“ pataisas. Šios pataisos lei-
džia dukterinei įmonei, kuri pasirinko taikyti 1-ojo TFAS 16-
ojo straipsnio nuostatas, įvertinti sukauptus perskaiciavimo
skirtumus naudojant sumas, kurias savo finansinėje atskai-
tomybėje teikia patronuojanti įmonė, atsižvelgiant į patro-
nuojančios įmonės perėjimo prie TFAS datą. Šios pataisos
taip pat yra taikomos asocijuotoms ir bendroms įmonėms.

Pataisos taikomos metiniams atskaitiniams laikotarpiams
nuo 2022 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovy-
bės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius,
neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskai-
toms.

Finansinės priemonės - „10 procentų“ testo mokesčiai už fi-
nansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimą (9-ojo TFAS
pataisos)

Tarptautinių apskaitos standartų valdyba vykdydama kas-
metinį 2018–2020 m. TFAS standartų tobulinimo procesą,
išleido 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ pataisas. Pataisos
išaiškina mokesčius, kuriuos ūkio subjektas įtraukia į naujo
finansinio įsipareigojimo sąlygų vertinimą ar jos iš esmės

Aiškinamas raštas (tęsinys)

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

keičiasi nuo pirminio finansinio įsipareigojimo sąlygų. Šie mokesčiai apima tik tuos, kuriuos sumokėjo ar gavo skolininkas ir skolininkas, įskaitant sumokėtus ar gautus mokesčius skolininko arba skolininko kito vardu.

Ūkio subjektas pataisas taiko finansiniams įsipareigojimams, kurie yra modifikuoti ar keičiami ataskaitinio laikotarpio pataisų pirmo taikymo pradžią.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2022 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovybės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“

Taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. laikantis palyginamumo principo. Leidžiama taikyti anksčiau, jei ūkio subjektas taip pat taiko 9-ąjį TFAS ir 15-ąjį TFAS 17-ojo TFAS įsigaliojimo datą arba anksčiau. 17-uoju TFAS pakeičiamas 4-asis TFAS, kuriuo remiantis įmonėms buvo suteikta galimybė draudimo sutarčių apskaitai tęsti taikyti dabartinę praktiką. Dėl šios priežasties investuotojams buvo sunku palyginti panašių draudimo įmonių finansinius rezultatus. 17-asis TFAS – tai bendras principais grindžiamas standartas, nustatantis apskaitos reikalavimus visoms draudimo sutarčių rūšims, įskaitant ir draudimo turimas perdraudimo sutartis. Standartu reikalaujama draudimo sutarčių grupes pripažinti ir vertinti: (i) būsimųjų pinigų srautų (iš sutarties vykdymo kylančių pinigų srautų) dėl rizikos koreguota dabartine verte, kuri apima visą turimą informaciją apie iš sutarties vykdymo kylančius pinigų srautus, atitinkančią stebimus rinkoje duomenis; pridėdant (jei ši vertė yra įsipareigojimas) arba atimant (jei ši vertė yra turtas) (ii) sumą, atspindinčią iš sutarčių grupės neuždirbtą pelną (sutartyje numatytą paslaugos maržą). Už draudimo sutarčių grupę gautą pelną draudikai pripažins per draudimo apsaugos suteikimo laikotarpį ir atleidimo nuo rizikos momentu. Jei sutarčių grupė yra arba tampa nuostolinga, ūkio subjektas nuostolį pripažįsta nedelsiant.

Šios standarto pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes nevykdo draudimo veiklos.

Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų klasifikavimas (1-ojo TAS pataisos)

2020 m. sausio 1 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ straips-

nių 69 ir 76 pataisas, patikslinant reikalavimus klasifikuojant įsipareigojimus kaip trumpalaikius ar ilgalaikius. Pataisos patikslina:

- ką reiškia teisė atidėti įsipareigojimo vykdymą;
- teisė atidėti įsipareigojimo vykdymą turi egzistuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;
- klasifikacijai neturi įtakos tikimybė, kad ūkio subjektas pasinaudos savo atidėjimo teise;
- tik jeigu įterptosios išvestinės finansinės priemonės kaip įkeičiamas įsipareigojimas yra nuosavybės priemonė, įsipareigojimo sąlygos neįtakos klasifikavimu.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau ir turi būti taikomos retrospektyviai.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovybės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Kitų naujų ar pakeistų standartų ar jų aiškinimų, kurie dar neįsigaliojo ir kurie galėtų turėti reikšmingos Bendrovei, nėra.

Kiti standartai

Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos – 16-ojo TFAS pataisos

2020 m. gegužės 28 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido „Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos“ – 16-ojo TFAS pataisas. Pataisos atleidžia nuomininką nuo nuolaidų, tiesiogiai susijusių su COVID-19 pandemijos įtaka, apskaitos kaip nuomos pakeitimą. Nuomininkas gali taikyti tokią praktinę priemonę: nuomininkas gali pasirinkti nevertinti, ar nuomos nuolaida, kurios yra tiesioginė COVID-19 pandemijos pasekmė, yra nuomos pakeitimas. Šią galimybę pasirinkęs nuomininkas bet kokią nuomos mokesčių pasikeitimą dėl nuomos nuolaidos turi apskaityti taip pat, kaip jį apskaitytų taikydamas šį standartą, jeigu pasikeitimas nebūtų laikomas nuomos pakeitimu.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2020 m. birželio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Pataisos neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

2020 m. sausio 1 d. įsigalioję standartai ir pataisos reikšmingos įtakos 2020 m. metinėms finansinėms ataskaitoms neturėjo.

6. 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:

Finansinis turtas	2020	2019
Prekybos ir kitos gautinos sumos	44 663	32 433
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21 358	25 143
Iš viso	66 021	57 576

Finansiniai įsipareigojimai	2020	2019
Paskolos ir kitos finansinės skolos	145 669	157 035
Nuomos įsipareigojimai	3 474	1 683
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	42 006	49 169
Iš viso	191 149	207 887

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).

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamas raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Toliau yra pateiktas finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Apskaitinė vertė 2020				Grynoji apskaitinė vertė 2020				Apskaitinė vertė 2019				Grynoji apskaitinė vertė 2019			
	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																
Prekybos ir kitos gautinos sumos	44 663	-	-	44 663	32 433	-	-	32 433								
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21 358	21358	-	-	25 143	25 143	-	-								
Iš viso	66 021	21 358		44 663	57 576	25 143		32 433								
Finansiniai įsipareigojimai																
Paskolos ir kitos finansinės skolos	145 669	-	-	145 669	157 035	-	-	157 035								
Nuomos įsipareigojimai	3 474	-	-	3 474	1 683	-	-	1 683								
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	42 006	-	-	42 006	49 169	-	-	49 169								
Iš viso	191 149	-	-	191 149	207 887	-	-	207 887								

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 veiksmų, 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, 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 didžiaja 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.

Bendrovė įvertina įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę finansinio turto pirminio pripažinimo metu ir kiekvieną balanso parengimo datą, atsižvelgdama į tai, ar nuo pirminio pripažinimo momento kredito rizika nėra reikšmingai išaugusi. Tam, kad galėtų įvertinti, ar kredito rizika yra reikšmingai išaugusi Bendrovė palygina įsipareigojimo neįvykdymo riziką, susijusią su turtu, ataskaitų parengimo dieną su įsipareigojimo neįvykdymo rizika pirminio pripažinimo metu.

Kredito rizika matuojama kaip maksimali kredito rizika kiekvienai finansinių priemonių grupei ir yra lygi jų apskaitinei vertei. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvienos turto grupės apskaitinė vertė.

Dėl prasidėjusios COVID-19 pandemijos Bendrovė reikšmingo kredito rizikos padidėjimo nepatyrė. Klientai dėl mokėjimo terminų pratęsimo nesikreipė. Tačiau COVID-19 pandemijai toliau tęsiantis situacija rinkoje yra aktyviai sekama Bendrovėje taikoma Kredito kontrolės politika, procedūros ir procesai yra peržiūrimi.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovės prekybos gautinos sumos iš didžiųjų išorinių klientų sudarė:

	2020	2019
Klientas A	5 379	2 060
Klientas B	930	1 811
Klientas C	825	1 576
Klientas D	544	545
Klientas E	446	1 171
Klientas F	390	277
Kiti	5 099	7 241
Iš viso:	13 613	14 681

Bendrovė kiekvieną kredito rizikos lygį skiria atsižvelgiant į informaciją, pagal kurią patikimai galima nustatyti vertės sumažėjimo riziką (įskaitant, bet neapsiribojant, išoriniais reitingais, audituotomis finansinėmis ataskaitomis, valdymo apskaita ir pinigų srautų prognozėmis bei turima spaudos informacija apie klientus) ir taikant nuomonę dėl kreditingumo. Kredito rizikos lygiai yra apibrėžti naudojant kokybinius ir kiekybinius faktorius, kurie parodo įsipareigojimų nevykdymo riziką ir atitinka išorinius kredito reitingų apibrėžimus. Kiekvienam iš kredito rizikos lygių yra nustatyta tikėtino kredito nuostolio norma, kuri yra apskaičiuojama remiantis faktinio nuvertėjimo patirtimi.

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Atidėjiny	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	44 535	0,04%	(17)	44 518
Pakankama rizika	115	1,32%	(2)	113
Padidinta rizika	18	12,24%	(2)	16
Didelė rizika	1 315	98,81%	(1 299)	16
Iš viso	45 983		(1 320)	44 663

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis 2019 m. gruodžio 31 d. pagal atskirus išorinius pirkėjus sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Atidėjiny	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	31 112	0,02 %	(6)	31 106
Pakankama rizika	889	3,50 %	(31)	858
Padidinta rizika	322	52,02 %	(167)	155
Didelė rizika	1 542	79,64 %	(1 228)	314
Iš viso	33 865		(1 432)	32 433

Maža rizika – pirkėjas neturi nei vienos pradelstos sąskaitos;

Pakankama rizika – pirkėjas turi bent vieną pradelsimą iki 30 dienų;

Padidinta rizika – pirkėjas turi bent vieną pradelsimą iki 120 dienų;

Didelė rizika – pirkėjas turi bent vieną pradelsimą viršijantį 120 dienų.

Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos ir

Aiškinamas raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

kitoms gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, naudojant atidėjinių matricą, prekybos ir kitos gautinos sumos yra suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes. Kiekvienos grupės sumos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių. Kadangi prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos paprastai

neapima užstato, ar kitų kredito užtikrinimo priemonių, tikėtinų nuostolių rodiklis atitinka įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę.

Bendrovė kredito riziką nustato remdamasi istoriniais duomenimis, atsižvelgiant į pradelstus mokėjimus.

Bendrovės informacija apie prekybos gautinoms kartu su susijusiomis šalimis ir kitoms gautinoms sumoms taikytiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolio atidėjinį 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Bendroji apskaitinė vertė	Atidėjinys	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,04%	44 535	(17)	44 518
1-30 d. pradelstos	1,32%	115	(2)	113
31-60 d. pradelstos	7,17%	6	-	6
61-120 d. pradelstos	14,80%	12	(2)	10
Daugiau negu 120 d. pradelstos	98,81%	1 315	(1 299)	16
Iš viso		45 983	(1 320)	44 663

Bendrovės informacija apie prekybos ir kitoms gautinoms sumoms taikytiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolį 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Bendroji apskaitinė vertė	Atidėjinys	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,02%	31 961	(6)	31 955
1-30 d. pradelstos	14,63%	339	(50)	289
31-60 d. pradelstos	72,47%	99	(72)	27
61-120 d. pradelstos	85,67%	199	(170)	29
Daugiau negu 120 d. pradelstos	89,50%	1 267	(1 134)	133
Iš viso		33 865	(1 432)	32 433

Aiškinamas raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovės apskaitytas atidėjinytis atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinių atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Pagrindinis šio vertės sumažėjimo komponentas – individualiai įvertinti nuostoliai dėl reikšmingų abejotinių atgauti pirkėjų įsiskoli-

nimų. Atidėjinio įvertinimo metodai nuolat peržiūrimi, kad skirtumai tarp įvertintų nuostolių ir faktinių nuostolių būtų kuo mažesni.

Bendrovės abejotinių iš prekybos ir kitų gautinų sumų atidėjinio judėjimas buvo:

	2020	2019
Laikotarpio pradžios likutis	(1 432)	-
Reorganizavimo metu perkeltas gautinų sumų atidėjinytis	-	(546)
Prekybos ir kitų gautinų sumų atidėjinio pokytis	26	(886)
Nurašytų skolų vertės sumažėjimas	86	-
Laikotarpio pabaigos likutis	(1 320)	(1 432)

Bendrovėje prekybos ir kitų gautinų sumų atidėjinio pokytis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsniuose.

Pinigai ir jų ekvivalentai susideda iš grynujų 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 Baa1.

	2020	2019
Aa2,AA kredito reitingas	3 386	3 695
Aa3,AA kredito reitingas	9 392	9 365
Baa1 kredito reitingas	8 580	12 083
Iš viso	21 358	25 143

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamas raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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, tiekėjams mokėjimo terminas yra 45 dienos.

Reikšmingos neigiamos įtakos COVID-19 pandemija Bendrovės likvidumui neturėjo. Grupė turėjo reikšmingus pinigų ir pinigų ekvivalentų likučius visų metų eigoje ir užtikrino visų grupės bendrovių likvidumą per grupės sąskaitos platformą (angl. cash pool). Taip pat siekiant pro aktyviai reaguoti į pandemijos grėsmes balandžio mėnesį buvo apsiklaustos kredito įstaigos, su kuriomis Grupė dirba, dėl galimybės gauti įpareigojančią ne mažiau 12 mėn. termino kredito liniją ar overdraftą. Buvo gauti pasiūlymai su palankia kainodara, tačiau dėl skolinimosi poreikio nebuvimo sutartis nei su viena kredito įstaiga pasirašyta nebuvo.

Finansinių ataskaitų išleidimo datai likvidumo problemų Bendrovė nepatyrė.

Bendrovės Finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu 2020 m. gruodžio 31 d.:

Finansiniai įsipareigojimai	Iš viso:	Per vienus metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Paskolos ir kitos finansinės skolos	155 302	9 020	48 543	97 739
Nuomos įsipareigojimai	4 870	1 085	3 785	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	42 006	42 006	-	-
Iš viso	202 178	52 111	52 328	97 739

Bendrovės Finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu 2019 m. gruodžio 31 d.:

Finansiniai įsipareigojimai	Iš viso:	Per vienus metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Paskolos ir kitos finansinės skolos	164 686	14 906	58 500	91 280
Nuomos įsipareigojimai	1 792	808	984	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	49 169	49 169	-	-
Iš viso	215 647	64 883	59 484	91 280

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 2020 m. ir 2019 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarinėjo. Dauguma sandorių sudaromi eurai, valiutų kurso pokyčio įtaka nedidelė.

Palūkanų normos rizika. Visoms Bendrovės gautoms paskoloms ir kitoms finansinėms skoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR.

Palūkanų normos rizikos didėjimui didžiausią įtaką daro ilgalaikės paskolos. Bendrovės ilgalaikių paskolų portfelio vertė 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 145 466 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. buvo 157 034 tūkst. eurų.)

Aiškinamas raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Per 2021 metus palūkanų normai išaugus 0,5 procentinio punkto, metinės palūkanų sąnaudos padidėtų 616 tūkst. eurų.

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 (uždarnosios akcinės bendrovės – ne mažesnis kaip 2,5 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.

Per 2020 ir 2019 metus Bendrovė vykdė pirmiau minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai.

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- įsigijimai per metus	-	-	42	19 126	-	470	19 638
- turto pirkimas dėl reorganizacijos	-	-	462	188 067	256	-	188 785
- turto gavimas dėl reorganizacijos	-	592	1 562	1 447	215	471	4 287
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	(445)	(2)	(471)	(918)
- perklasifikavimai	-	-	(7)	11	(1)	(3)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	592	2 059	208 206	468	467	211 792
- įsigijimai per metus	-	-	61	40 620	146	775	41 602
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	(22)	(3 377)	(43)	-	(3 442)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	592	2 098	245 449	571	1 242	249 952
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	-	(52)	(408)	(22 022)	(116)	-	(22 598)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	2	2	-	4
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	(52)	(408)	(22 020)	(114)	-	(22 594)
- nusidėvėjimas	-	(55)	(402)	(21 478)	(145)	-	(22 080)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	22	184	31	-	237
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	(107)	(788)	(43 314)	(228)	-	(44 437)
Likutinė vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	540	1 651	186 186	354	467	189 198
2020 m. gruodžio 31 d.	-	485	1 310	202 135	343	1 242	205 515

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 23 160 tūkst. eurų (2019 m. 23 258 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 22 080 tūkst. eurų (2019 m. 22 598 tūkst. eurų) nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos, 994 tūkst. eurų (2019 m. 598 tūkst. eurų) naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos ir 86 tūkst. eurų (2019 m.

62 tūkst. eurų) nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos.

Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 11 637 tūkst. eurų (2019 m. 10 374 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė transporto priemonės.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

8. Naudojimo teise valdomas turtas

Diskonto norma taikyta nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Kitas turtas	Iš viso:
Įsigijimo savikaina			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- įsigijimai per metus	1 777	487	2 264
- perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	1 777	487	2 264
- įsigijimai per metus	4 820	801	5 621
- perleistas turtas	(3 566)	(199)	(3 765)
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	3 031	1 089	4 120
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- nusidėvėjimas	(390)	(208)	(598)
- perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(390)	(208)	(598)
- nusidėvėjimas	(630)	(364)	(994)
- perleistas turtas	676	197	873
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(344)	(375)	(719)
Likutinė vertė			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	1 387	279	1 666
2020 m. gruodžio 31 d.	2 687	714	3 401

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

9. Nematerialus turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso:
Įsigijimo savikaina			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- įsigijimai per metus	-	-	-
- turto gavimas dėl reorganizacijos	464	11	475
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(1)	(1)
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	464	10	474
- įsigijimai per metus	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(1)	(1)
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	464	9	473
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- nusidėvėjimas	(59)	(3)	(62)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(59)	(3)	(62)
- nusidėvėjimas	(83)	(3)	(86)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(142)	(6)	(148)
Likutinė vertė			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	405	7	412
2020 m. gruodžio 31 d.	322	3	325

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2020 m. sudarė 86 tūkst. eurų (2019 m. 62 tūkst. eurų), Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį.

Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 48 tūkst. eurų (2019 m. 3 tūkst. eurų) suma. Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

10. Investicijos

Investicijų į patrunuojamąsias ir kitas įmones judėjimą sudarė:

Įmonės pavadinimas	Valdoma dalis (proc.)	Investicijos vertė	2020		2019		Balansinė vertė
			Apskaitytas atidėjiny	Balansinė vertė	Investicijos vertė	Apskaitytas atidėjiny	
Patrunuojamųjų įmonių akcijos							
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	a) 100	489	-	489	-	-	-
UAB „LTG Wagons“	b) 100	150	-	150	-	-	-
LTG Cargo Ukraine	c) 100	489	-	489	-	-	-
Iš viso		1 128	-	1 128	-	-	

2020 m. įsteigtos patrunuojamosios įmonės „LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“, UAB „LTG Wagons“ ir LTG Cargo Ukraine“.

a) 2020 m. liepos 20 d. buvo įsteigta LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“ išleidžiant 2 225 paprastąsias vardines akcijas, kuriu nominali vertė 1.000,00 zlotų, suformuotas ir apmokėtas įstatinis kapitalas 2 225 tūkst. zlotų.

b) 2020 m. lapkričio 4 d. buvo įsteigta UAB „LTG Wagons“ išleidžiant 150 paprastųjų vardinių akcijų, kuriu nominali vertė 1.000,00 eurų, suformuotas ir apmokėtas įstatinis kapitalas 150 tūkst. eurų.

c) 2020 m. gruodžio 9 d. buvo įregistruota LTG Cargo Ukraine ir suformuotas 17 027 tūkst. grivinių kapitalas, kuris dar neapmokėtas.

Bendrovės investicijų į susijusių šalių įmones judėjimas:

	Investicijos vertė
Įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	
Padidėjimas (+)	-
Sumažėjimas (-)	1 128
Įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	-
Iš viso	1 128

Patrunuojamųjų įmonių finansinė būklė:

2020	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	3	485	-	14	474
UAB „LTG Wagons“	-	150	-	-	150
LTG Cargo Ukraine	-	489	-	-	489

Investicijų į patrunuojamąsias ir kitas įmones judėjimą sudarė:

	2020		
	Pajamos	(Sąnaudos)	Pelnas (nuostolis)
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	-	(14)	(14)
UAB „LTG Wagons“	-	-	-
LTG Cargo Ukraine	-	-	-

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

11. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2020	2019
Kuras ir degalai	679	801
Atsarginės dalys	152	106
Medžiagos	153	116
Kitos atsargos	185	209
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	1 169	1 232
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	140	726
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	140	726
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	-	95
Ilgalaikio turto skirto parduoti, iš viso	-	95
Iš viso	1 309	2 053

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 1 522 tūkst. eurų (2019 m. 2 138 tūkst. eurų) buvo sumažinta 213 tūkst. eurų (2019 m. 85 tūkst. eurų) iki gryniosios realizacinės vertės 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų nurašymo iki gryniosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelno (nuosto-

lių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų nurašymo iki gryniosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

Per 2020 metus į veiklos sąnaudas buvo nurašyta 2 556 tūkst. eurų (2019 m. 566 tūkst. eurų) atsargų (be kuro).

12. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2020	2019
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte	14 933	16 101
Vertės sumažėjimas (-)	(1 320)	(1 420)
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	13 613	14 681
Gautinos sumos iš susijusių šalių	7 084	6 177
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	7 084	6 177
Gautinas PVM	3 727	26 439
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	444	44
Sukauptos kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	23 128	10 264
Sukauptos pajamos	761	1 108
Kitos gautinos sumos	77	215
Vertės sumažėjimas (-)	-	(12)
Kitų gautinų sumų iš viso	28 137	38 058
Iš viso	48 834	58 916

Atidėjinio pokytis atskleistas 6 pastaboje.

Bendrovė sukaupe kitas gautinas sumas iš susijusių šalių už valdymo ir infrastruktūros paslaugas, kurioms kreditinės sąskaitos dar nebuvo išrašytos.

Siekiant kuo tiksliau Bendrovėje parodyti 2020 m. gruodžio 31 d. uždirbtas pajamas ir laikantis kaupimo principo, įplaukos už tarptautinius krovinių vežimus, kurios bus suderintos 2021 m., bet yra susijusios su 2020 m. Bendrovės suteiktomis paslaugomis, 2020 m. gruodžio 31 d. yra apskaitomos kaip sukauptos pajamos.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

13. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2020	2019
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	18	134
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	2 196	7 281
Sumokėti garantai tiekėjams išorės tiekėjams	-	5
Sumokėti garantai susijusioms šalims	373	185
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2 482	535
Iš viso	5 069	8 140

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2020	2019
Pinigai banke	21 358	25 143
Iš viso	21 358	25 143

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

15. Įstatinis kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominalioji vertė – 210,64 eurų. Įstatinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
2018 m. gruodžio 31 d.	30 000	103 585
Padidėjo	30 410	104 999
Sumažėjo	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	60 410	208 584
Padidėjo	-	-
Sumažėjo	16 474	-
2020 m. gruodžio 31 d.	43 936	208 584
Kapitalo struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	43 936	208 584
Privilegiuotosios akcijos	-	-
Iš viso	43 936	208 584

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

2019 m. rugpjūčio 7 d. išleistos 104 999 vnt. paprastosios vardinės akcijos. Vienos akcijos nominali vertė 289,62 euro.

Akcinis kapitalas padidintas 30 410 tūkst. eurų.

2020 m. liepos 20 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti UAB „LTG Cargo“ įstatai ir 16 474 tūkst. eurų suma sumažintas bendrovės įstatinis kapitalas. Įstatinio kapitalo mažinimo būdas – sumažinant vienos bendrovės paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 eurų iki 210,64 eurų.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

16. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Bendrovės finansines skolas sudarė:

	2020	2019
Ilgalaikės paskolos	136 981	143 380
Trumpalaikės paskolos	8 485	13 655
Palūkanos	203	-
Iš viso	145 699	157 035

Bendrovės paskolas sudarė:

	Paskolos valiuta	2020	2019 12 31
Bankas EIB - 3, iš viso ²	EUR	3 182	-
Bankas EIB - 4, iš viso ¹	EUR	20 667	-
AB Lietuvos geležinkeliai, iš viso ³	EUR	121 617	157 035
Palūkanos	EUR	203	-
Iš viso		145 699	157 035

2020 birželio 30 d. pabaigtas LTG ilgalaikių paskolų restruktūrizavimas. LTG perdavė turimus ilgalaikius kreditorinius įsipareigojimus Europos investicijų bankui (EIB) dukterinei bendrovei AB LTG Cargo – 29 591 tūkst. eurų bei pasirašė garantijų susitarimą su EIB, kurio pagrindu garantuoja už Bendrovės prisiimtas prievolės, kylančias iš perduotų ir pakeistų finansavimo sutarčių.

Nuo to momento, kai įsigaliojo sutarčių sudarytų su EIB pakeitimai, pasirašyti tarp AB LTG Cargo ir EIB, bei Susitarimas dėl sutarčių perkėlimo ir pakeitimo sudarytas tarp LTG, AB LTG Cargo ir EIB, Bendrovei pagal 2019 m. kovo 12 d. paskolos sutartį negrąžinta LTG paskolos dalis, buvo sumažinta prisiimtų kreditorinių įsiskolinimų EIB suma. Po paskolų restruktūrizavimo Bendrovės ir LTG paskola laikoma subordinuota EIB paskolų atžvilgiu, t. y. negalimi tiek paskolų, tiek palūkanų mokėjimai iki EIB paskolų grąžinimo pabaigos 2024 m. Po paskolų restruktūrizavimo peržiūrėtos 2019 m. kovo 12 d. sudarytos paskolos sutarties sąlygos atitinka rinkos sąlygas.

¹ EIB-4 paskola skirta naujiems geležinkelių riedmenims įsigyti. Bendrovė per 2020 m. metus grąžino 3 333 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 301 tūkst. eurų palūkanų.

² EIB-2 ir EIB-3 paskolos skirtos naujiems riedmenims įsigyti, Bendrovė per 2020 m. metus grąžino 2 409 tūkst. eurų, sumokėjo 70 tūkst. eurų palūkanų. Per 2020 m. sugrąžinta visa EIB-2 paskola.

³ 2019 m. kovo 12 d. sudaryta paskolos sutartis su AB „Lietuvos geležinkeliai“ (LTG), kurios vertė 163 862 tūkst. eurų. Paskolos paskirtis – geležinkelio transporto riedmenų – vagonų, konteinerių ir lokomotyvų, įsigijimas pagal 2019 m. sausio 25 d. turto pirkimo ir pardavimo sutartį, sudarytą tarp LTG ir Bendrovės Paskola gauta ilgalaikiu turtu, išmokėjimo terminas iki 2031 m. Per 2020 m. pagal suderintą grafiką Bendrovė grąžino (apmokėjo už įsigytą turtą) 6 828 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 437 tūkst. eurų palūkanų. Palūkanos nustatytos, taikant kintamą palūkanų normą, kurią sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu nustatyta marža.

2020 m. gruodžio 31 d. paskolų sutarčių finansinių ir nefinansinių sąlygų vykdymo pažeidimų nenustatyta.

2020 m. siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, rinkos sąlygomis Bendrovė naudoja Grupės sąskaita (angl. Cash-pool) sudaryta sutartimi su AB „Swedbank“. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovė įsipareigojimų neturėjo.

Bendrovėje pagal kredito sutarčių finansines sąlygas yra stebimi šie Bendrovės ir Grupės finansiniai rodikliai:

	2020	2019	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola/Normalizuota EBITDA*	vykdoma	vykdoma	Ne daugiau kaip 4,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	vykdoma	vykdoma	Ne mažiau 35 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	vykdoma	vykdoma	Ne mažiau kaip 2

*Normalizuota EBITDA - Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos + nusidėvėjimas ir amortizacija + ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

17. Nuomos įsipareigojimai

Bendrovė nuomoja pastatus ir kitą turtą (automobilius ir ekskavatorius). Pastatų nuomos sutartys paprastai sudaromos fiksuotam 36 mėnesių laikotarpiui, su galimybe jas pratęsti. Automobilių nuomos sutartys sudaromos 36 mėnesiams be galimybės jas pratęsti. Nustatydama nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Vadovybė vertina galimybės pratęsti sutartį (arba laikotarpius po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta). Galimos būsimos pinigų išmokos nebuvo įtrauktos į nuomos įsipareigojimus, nes nėra pagrindo būti

tikriems, kad nuomos sutartys bus pratęstos (arba nebus nutrauktos).

Trumpalaikės nuomos sutartys, kurių terminas 12 mėnesių arba trumpesnis, ir mažos vertės turto nuomos įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Jų sąnaudos 2020 m. sudarė 545 tūkst. eurų (2019 m. 491 tūkst. eurų)

Diskonto norma taikyta 2020 m. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Įtaka Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020	2019
Turtas:		
Naudojimo teise valdomas turtas	3 401	1 666
Ilgalaikiai įsipareigojimai:		
Nuomos įsipareigojimai	(2 430)	(906)
Trumpalaikiai įsipareigojimai:		
Nuomos įsipareigojimai	(1 044)	(777)
Įtaka ankstesnių metų Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai	(17)	-
Įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai	(56)	(17)
Nusidėvėjimo sąnaudos	(994)	(598)
Nuomos sąnaudos	1 053	632
Veiklos pelnas (nuostoliai)	59	34
Finansinės veiklos sąnaudos:		
Palūkanos	(115)	(51)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(56)	(17)

Įtaka Bendrųjų pajamų bei Pinigų srautų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020	2019
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(56)	(17)
Nusidėvėjimo sąnaudos	994	598
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	115	51
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(938)	(581)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(115)	(51)
Grynasis pinigų srauto padidėjimas (sumažėjimas)	-	-

Jeigu Bendrovėje taikyta diskonto norma padidėtų arba sumažėtų 1 proc., nuomos įsipareigojimų suma 2020 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarytų 3 644 tūkst. eurų arba 3 284 tūkst. eurų.

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

18. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensijinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių darbo užmokesčio dydžio išmoka. Papildomai pagal galiojančią kolektyvinę sutartį darbuotojui, turinčiam 25 metų darbo stažą, išmokama iki 1 mėnesio vidutinio dar-

bo užmokesčio dydžio išmoka. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius taip pat sudaro išmokos darbuotojų jubiliejų proga. Pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį, profsąjungos nariams sukakus 50 ir 60 metų yra išmokama 300 eurų dydžio išmoka.

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

	2020	2019
Diskonto norma	0,40%	0,56%
Darbuotojų kaitos koeficientas	5,49%	5,17%
Atlyginimo augimo norma	1,80%	3,00%

Išmokų darbuotojams pokytis per 2020 metus pagal jų tipą:

	2019 gruodžio 31 d.	Priskaičiuota į Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Sumokėta	2020 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai				
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	3 629	(322)	(42)	3 265
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	3 629	(322)	(42)	3 265
Trumpalaikiai įsipareigojimai				
Sukaupti atostoginiai	3 029	5 238	(5 390)	2 877
Mokėtinas darbo užmokestis	2 112	22 549	(22 640)	2 021
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	923	11 339	(11 299)	963
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	725	9 667	(9 692)	700
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 789	1 876	(1 699)	1 966
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	8 578	50 669	(50 720)	8 527
Iš viso	12 207	50 347	(50 762)	11 792

19. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2020	2019
Prekybos mokėtinos sumos	469	424
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	34 358	43 499
Gauti išankstiniai apmokėjimai	4 616	3 915
Gautos piniginių garantijos	1 526	1 597
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	543	354
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	1 335	1 220
Sukauptos mokėtinos sumos susijusioms šalims	2 177	2 186
Sukauptos sąnaudos	1 631	45
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	510	198
Iš viso	47 165	53 438

Bendrovė kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimo straipsnyje apskaitė 44 tūkst. eurų (2019 m. 45 tūkst. eurų) įsipareigojimą audito paslaugoms. Didžiąją dalį prekybos mokėtinų sumų susijusioms šalims 19 759 tūkst. eurų (2019 m. 24 175 tūkst. eurų) sudarė įsipareigojimai už prieigą prie geležinke-

lio infrastruktūros. Sukauptas sąnaudos didžiąją dalimi sudarė: sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos, už kurias nebuvo išrašytos sąskaitos – 1 335 tūkst. eurų (2019 m. 1 220 tūkst. eurų).

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

20. Atidėjiniai

Bendrovės atidėjinius sudarė:

Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-
Papildomai suformuota	234
Panaudota	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	234
Papildomai suformuota	37
Panaudota	(234)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	37

21. Pardavimo pajamos

Bendrovės pajamas sudarė:

	2020	2019
Pajamos už krovinių vežimą vietiniais maršrutais	85 261	60 624
Pajamos už krovinių vežimą tarptautiniais maršrutais	196 247	141 999
Su krovinių vežimu susijusių paslaugų teikimas	98 302	82 420
Turto nuoma	8 028	7 330
Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje	4 197	2 930
Techninė priežiūra ir remontas	878	596
Didmeninė prekyba	1 556	163
Kitos paslaugos	1 998	1 720
Iš viso	396 467	297 782

Bendrovės pajamos yra uždirbamos trumpiau nei per metus, t. y. Bendrovė neturi ilgalaikių pardavimo sutarčių.

Bendrovė 2020 m. apskaitė 761 tūkst. eurų (2019 m. 1 307 tūkst. eurų) vežimo nuolaidų kaupinių pagal sutartis su klientais, kurių dydis kinta nuo pervežto per ataskaitinį laikotarpį krovinių kiekio.

Bendrovės pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	2020	2019
Pripažįstamos iš karto	387 561	289 856
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	8 906	7 926
Iš viso	396 467	297 782

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamas raštas (tęsinys)

22. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2020	2019
Darbo užmokesčio sąnaudos	49 979	32 955
Socialinio draudimo sąnaudos	884	589
Sukauptų atostoginių sąnaudos	(153)	(220)
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	(363)	60
Iš viso	50 347	33 384

23. Finansinės veiklos rezultatas

Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2020	2019
Finansinės veiklos pajamų iš viso	279	138
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	279	138
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(2 004)	(1 294)
Palūkanos	(1 610)	(1 049)
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	(45)	(21)
Kitos sąnaudos	(349)	(224)
Iš viso	(1 725)	(1 156)

24. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	2020	2019
Ataskaitinių metų pelno mokestis	-	1 307
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	(606)	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	2 901	1 448
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	2 295	2 755

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2020	2019
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	18 572	21 424
Pelno mokestis	2 786	3 214
Pelno mokestį (mažinančios) sąnaudos	-	(574)
Pelno mokestį didinančios sąnaudos	467	138
Pelno mokestį (mažinančios) pajamos	(352)	(23)
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	(606)	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), iš viso	2 295	2 755
Efektyvi norma	12.36%	12,86 %

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

24. Pelno mokestis ir atidėtasis mokestis (tęsinys)

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

	2020	2019
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Sukauptas mokestinis nuostolis	2 979	-
Atsargų vertės sumažėjimas	32	13
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	129	133
Atostoginių ir premijų sukaupimas	726	639
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai	-	9
Sukauptos sąnaudos	-	7
Atidėtojo mokesčio turtas	3 866	801
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:		
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokesčiu	(8 201)	(2 235)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(8 201)	(2 235)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte	(4 335)	(1 434)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra užskaitomi tarpusavyje ta dalimi, kuria atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas bus realizuotas tuo

pačiu metu kaip ir atidėtojo pelno mokesčio turtas. Be to, jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

25. Susijusių šalių sandoriai

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

Kaip apibrėžta 24-ajame TAS „Susijusių šalių atskleidimas“, ūkio subjektas yra susijęs su ataskaitas teikiančiu ūkio subjektu, jeigu taikoma bent viena iš toliau išvardytų sąlygų:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybė veikia kaip visų AB „LTG Cargo“ akcijų savininkė;
- Įmonės ar įstaigos yra valdomos Lietuvos Respublikos Vyriausybės;
- Patronuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“;
- Patronuojančiosios įmonės AB „Lietuvos geležinkeliai“ patronuojamosios įmonės;
- Patronuojančiosios įmonės AB „LTG Cargo“ patronuojamosios įmonės;
- AB „Lietuvos geležinkeliai“ susijusios, nekonsoliduojamos ir asocijuotosios bei bendrosios įmonės;
- Valdybos nariai ir jų artimi giminaičiai.

- Asmenys, kurie yra ataskaitas teikiančio ūkio subjekto pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai bei jų giminaičiai.

Ūkio subjektų, veikiančių aplinkoje, kur valstybės kontrolė yra plati, dauguma sandorio šalių taip pat yra susijusios su valstybe ir todėl yra laikomos susijusiomis šalimis. Pagal 24-ąjį TAS ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui leidžiama sumažinti atskleidimų kiekį apie sandorius ir likučius, įskaitant įsipareigojimus su:

- Vyriausybę, kuri kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ataskaitas teikiantį ūkio subjektą arba daro jam reikšmingą įtaką; ir
- kitu ūkio subjektu, kuris yra susijusi šalis, nes ta pati Vyriausybė kontroliuoja, bendrai kontroliuoja arba daro reikšmingą įtaką tiek ataskaitas teikiančiam, tiek kitam ūkio subjektui.

Dėl aukščiau paminėtų priežasčių, Bendrovė neatskleidžia sandorių su Lietuvos Respublikos Vyriausybe ir kitais Lietuvos Respublikos Vyriausybės kontroliuojamais ūkio subjektais.

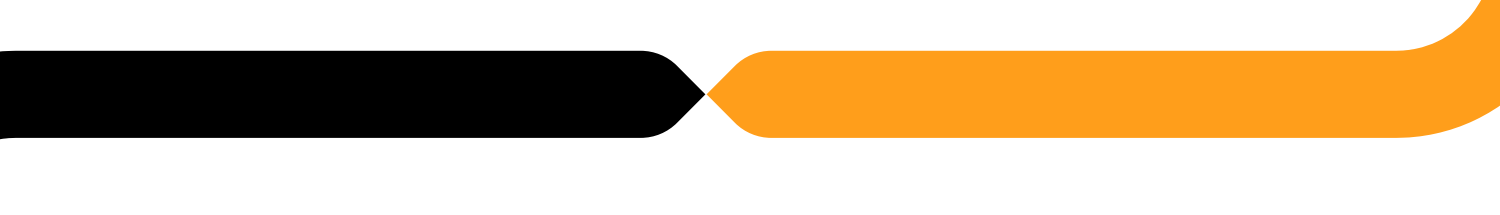
FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamas raštas (tęsinys)

25. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

	2020		2020 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	76 473	10 248	6 936	129 043
AB „LTG Infra“	217 294	482	395	19 759
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	54 642	1 990	2 199	6 628
UAB „LTG Link“	458	26	6	56
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	2 786	117	
UAB „Gelsauga“	5	-	-	
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	-	4	-	
LTG „Cargo Polska SP. Zo.o.“	-	9	9	-
LTG Cargo Ukraine	-	-	-	489
Iš viso	348 872	15 545	9 662	155 975

	2019		2019 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	385 572	19 668	5 899	166 304
AB „LTG Infra“	13 892	32	128	25 436
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	34 954	693	7 459	10 063
UAB „LTG Link“	98	13	22	36
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	2 399	140	-
UAB „Gelsauga“	15	-	-	-
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	-	1	-	-
Iš viso	434 531	22 806	13 648	201 839



Bendrovės sukauptos pajamos ir sąnaudos su susijusiomis šalimis, apskaitytos finansinės būklės ataskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	8 947	154
AB „LTG Infra“	14 181	32
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	-	2 023
Iš viso	23 128	2 209

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2020 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamas raštas (tęsinys)

25. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

	2019	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB "Lietuvos geležinkeliai"	9 417	1 338
AB „LTG Infra“	648	848
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	199	-
Iš viso	10 264	2 186

Vadovaujantis LTG įmonių grupės metodika, visi sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis ir atitinka ištis-tos rankos principą.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos.

2020 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 8 žmonės, t. y. generalinis direktorius; Korporatyvinės veiklos direktorius; Operatyvinio valdymo departamento direktorius; Pajėgumų planavimo departamento direktorius; Pardavimų ir klientų

aptarnavimo departamento direktorius; Riedmenų techno-logijų departamento direktorius; Veiklos kontrolės departa-mento direktorius; Verslo vystymo departamento direkto-rius.

	2020	2020 12 31
Vadovybės darbo užmokestis	656	401
Skatinimo išmokos*	145	5
Sukauptos ilgalaikės išmokos**	11	15
Vadovų skaičius	8	8
Išmokos Valdybos nariams	-	-
Valdybos narių skaičius	5	5

*Skatinimo išmokos – tai priedai už darbo rezultatus ir vienkartiniai priedai.

** Sukauptos ilgalaikės išmokos - tai pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai sukaupti ataskaitinio laiko-tarpio metų pabaigai.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei nebuvo su-teikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nuro-dyta aukščiau.

26. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Per 2021 m. prie Bendrovės prisijungs UAB Vilniaus lokomo-tyvų remonto depas ir abi įmonės veiks kaip viena Bendro-vė – „LTG Cargo“. Bendrovių susijungimui pritarė LT Cargo valdyba ir akcininkas.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo kitų reikšmingų įvykių, kurie turėtų būti pripažinti ar atskleisti finansinėse ataskaitose už 2020 m.