



GELEŽINKELIO STOTIS

2020

AB „Lietuvos geležinkeliai“
Metinė ataskaita

Turinys

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE GRUPĘ IR BENDROVĘ	4
GRUPĖS VEIKLA	7
GRUPĖS STRUKTŪRA	9
KORPORATYVINIS VALDYMAS	10
STRATEGIJA	27
SVARBIAUSI 2020 METŲ ĮVYKIAI	34
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	40
GRUPĖS PAGRINDINIŲ VEIKLŲ RODIKLIŲ APŽVALGA	41
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	45
GRUPĖS VEIKLOS REZULTATAI	45
SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI	52
INVESTICIJOS	62
DARBUOTOJAI	66
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	71
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	73
SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA	76
FINANSINĖS ATASKAITOS	86
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	87
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS	93
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	95
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	96
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	98
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	100

SANTRUMPOS:

LTG – AB „Lietuvos geležinkeliai“
LTG grupė, Grupė, LTG įmonių grupė – AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patirnuojamosios bendrovės
LTG Cargo – AB „LTG Cargo“
LTG Link – UAB „LTG Link“
LTG Infra – AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“
VLRD – UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas
GTC – UAB Geležinkelio tiesimo centras

Gelsauga – UAB „Gelsauga“
Saugos paslaugos – UAB „Saugos paslaugos“
RBS – UAB „Rail Baltica statyba“
LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė
LTSA – Lietuvos transporto saugos administracija
ES – Europos Sąjunga
VVI – valstybės valdoma įmonė

Generalinio direktoriaus žodis

Mieli darbuotojai, partneriai, klientai,

Apžvelgdamas LTG grupės 2020-ųjų metų pasiekimus nebūsiu originalus ir pradėsiu nuo visą pasaulį sudrebinusios Covid-19 pandemijos ir jos įtakos mūsų Grupės veiklai. Susipažinome su ja gerokai artimiau, nei norėjome – be jokios abejonės, tai buvo didžiausias iššūkis tiek mūsų komandai, tiek verslo procesams, kuriuos išsamiai atskleidžiame šiame pranešime.

Noriu akcentuoti, jog LTG grupės žmonės pavyzdinai susitelkė ir ne tik pasirūpino vieni kitų saugumu bei sveikata, ištisė pagalbos ranką kitiems, bet ir puikiai laviravo verslo iššūkiuose ir pasiekė puikių rezultatų. Pandemijos pradžioje buvome pasiruošę gerokai blogesniai scenarijui, tad vertindami veiklų rezultatus nestokojame optimizmo. Tai yra puikios komandos nuopelnas.

Svarbu pastebėti, jog krizės akivaizdoje nesustabdėme nei vieno svarbaus LTG investicinio projekto, o veiklų rezultatai atspindi mūsų ambiciją tapti regiono lyderiais. Esame tikri, kad geležinkelių laukia šviesi ateitis, itin džiaugiamės iniciatyva 2021-uosius paskelbti Europos geležinkelių metais („European Year of Rail“).

Džiaugiuosi, kad pirmą kartą šiuolaikinėje bendrovės istorijoje garsiai paklausėme visų mūsų darbuotojų nuomonės. Vykdydami „Darbuotojų balso“ apklausą atgalinį ryšį gavome iš trijų ketvirtadalių Grupės darbuotojų – jų nuomonę itin vertiname ir verčiame konkrečiais pokyčių darbais.

Tarp dviejų pandemijos bangų radome puikią progą ir liepą pristatėme pasikeitusį „Lietuvos geležinkelių“ veidą. Naujais prekės ženklais užbaigėme veiklų išgryninimo projektą ir baigėme formuoti didžiausią geležinkelių grupę Baltijos šalyse. Nuo šiol kiekviena įmonė turi aiškią misiją – „LTG Infra“ valdo šalies geležinkelių tinklą, „LTG Link“ rūpinasi patogiomis žmonių kelionėmis, „LTG Cargo“ susitelkia į krovinių vežimą. Tuo tarpu daugiau nei šimto metų istoriją skaičiuojanti „Lietuvos geležinkelių“ bendrovė gavo naują holdingo rolę ir rūpinsis visos LTG grupės sveikata.

Jau šiandien geležinkeliai yra švariausias pasirinkimas žmonių kelionėms ir verslo poreikiams. 2020-aisiais klojome pamatus svarbiems projektams, kurie be ekonominės naudos visai šaliai, pridės ir ne vieną milijoną žaliųjų kilometrų – kelionių be žalos aplinkai.

Visų pirma, pradėjome pagrindinės šalies magistralės Vilnius-Klaipėda elektrifikacijos projektą. Siekiame, kad jau 2023 metų pabaigoje ją galėtų riedėti elektra varomi riedmenys. Šio projekto finišui ruošiasi ir mūsų vežimo bendrovės – tiek „LTG Link“, tiek „LTG Cargo“ ruošiasi elektrinės traukos pirkimams. Naujieji keleiviams skirti traukiniai užtikrins patogias ir svarbiausias, nulį CO2 emisijos sukuriančias keliones.



MANTAS BARTUŠKA

Generalinis direktorius

AB „Lietuvos geležinkeliai“

Tokiais pačiais nulinės emisijos privalumais galės naudotis ir verslas, kurių kroviniai riedės traukiami elektrinių lokomotyvų – Lietuva taip įgaus privalumą prieš kaimyninių šalių rinkas ir taps dar svarbesniu žaidėju pasaulinėje rinkoje. Džiaugiuosi, jog „LTG Cargo“ ieško galimybių ne tik Lietuvoje, bet žvalgosi užsienyje, pradeda aktyvią veiklą Lenkijoje ir Ukrainoje.

Tikiu, kad sudėtingų pamokų kupiniais 2020-aisiais visa LTG komanda išmoko tolimesniems pokyčiams reikalingų įgūdžių. Mūsų verslai yra pasiruošę pokyčiams, mūsų žmonės turi profesinių žinių kaip tuos pokyčius įgyvendinti. Todėl esu tikras, jog visuomenės gyvenimui sugrįžus į įprastą ritmą, šalies ekonomikai grįžus į augimo trajektoriją, LTG sukurs dar didesnę vertę mūsų akcininkams – Lietuvos žmonėms.

Pagrindinė informacija apie Grupę ir Bendrovę

Patronuojanti įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“

Pavadinimas	Buveinės adresas	Įregistavimo data, vieta*	Įmonės kodas	Telefonas, el. paštas	Interneto svetainė	Pagrindinė veikla
Akcinė bendrovė „Lietuvos geležinkeliai“	Mindaugo g. 12, Vilnius	1991 12 24	110053842	(+370 5) 269 2038 info@litrail.lt	http://www.litrail.lt	Grupės įmonių verslo vertės ir geležinkelių transporto veiklos efektyvumo didinimas, užtikrinant efektyvų viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymą, priežiūrą, atnaujinimą ir plėtrą bei veiksmingą geležinkelių transporto ir susijusių viešųjų paslaugų teikimą

LTG patronuojamosios įmonės

Pavadinimas	Buveinės adresas	Įregistavimo data, vieta*	Įmonės kodas	Telefonas, el. paštas	Interneto svetainė	LTG valdoma dalis, %	Pagrindinė veikla
Akcinė bendrovė „LTG Cargo“	Geležinkelio g. 12, Vilnius	2018 12 28	304977594	(+370 5) 269 2745 cargo@litrail.lt	http://cargo.litrail.lt/	100%	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas
Uždaroji akcinė bendrovė „LTG Link“	Geležinkelio g. 16, Vilnius	2019 02 28	305052228	(+370 5) 269 3265 ltglink@litrail.lt	http://www.litrail.lt/keleiviams www.traukiniobilietas.lt	100%	Keleivių ir bagažo vežimas geležinkelių transportu ir susijusios paslaugos
Akcinė bendrovė „LTG Infra“	Geležinkelio g. 2, Vilnius	2019 07 01	305202934	(+370 5) 269 3353 LGinfrastruktura@litrail.lt	https://ltginfra.lt/	100%	Geležinkelių infrastruktūros valdymas, naudojimas ir disponavimas ja ir viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymas
Uždaroji akcinė bendrovė Vilniaus lokomotyvų remonto depas	Švitrigailos g. 39, Vilnius	2003 08 21	126280418	(+370 5) 269 2035 info@vird.lt	https://vird.lt/	100%	Naujų manevrinių lokomotyvų ir kelio mašinų gamyba, visų rūšių geležinkelio riedmenų kapitalinių ir einamųjų remontų bei techninių priežiūrų atlikimas, prekinčių vagonų gamyba ir remontas
Uždaroji akcinė bendrovė Geležinkelio tiesimo centras	Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj.	2001 12 21	181628163	(+370 5) 269 3202 info@gtc.lt	https://gtc.lt/	100%	Geležinkelio kelių infrastruktūros statyba ir remontas
Likviduojama uždaroji akcinė bendrovė „Gelsauga“	Prūsų g. 1, Vilnius	2001 12 11	125825125	(+370 5) 269 2448 gelsauga@litrail.lt	http://www.gelsauga.lt/	100%	Valymo įrenginių priežiūra ir kitos paslaugos
Uždaroji akcinė bendrovė „Saugos paslaugos“	Prūsų g. 1, Vilnius	2019 06 10	305186992	(+370 5) 269 2448 saugospaslaugos@litrail.lt	http://www.gelsauga.lt/	100%	Fizinės ir elektroninės apsaugos bei techninių apsaugos priežiūros priemonių montavimo, priežiūros ir remonto paslaugos
Uždaroji akcinė bendrovė „Rail Baltica statyba“	Mindaugo g. 12, Vilnius	2014 01 23	303227458	+370 614 18055 rbs@litrail.lt	http://www.rail-baltica.lt/	100%	Bendros Baltijos šalių įmonės RB Rail AS, koordinuojančios projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimą, akcininko funkcijų vykdymas
Viešoji įstaiga „Geležinkelių logistikos parkas“	Švitrigailos g. 39, Vilnius	2011 10 07	302674602	+370 612 02006 logisticspark@logisticspark.lt	https://www.logisticspark.lt	80%	Vilniaus miesto savivaldybei ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ priklausanti įstaiga, atsakinga už Vilniaus viešojo logistikos centro logistikos parko kūrimą ir valdymą

LTG asocijuotos ir paskesnės eilės įmonės

Pavadinimas	Buveinės adresas	Įregistravimo data, vieta*	Įmonės kodas	Telefonas, el. paštas	Interneto svetainė	LTG / jos patirto nuojamosios įmonės valdoma dalis, %	Pagrindinė veikla
Uždaroji akcinė bendrovė voestalpine Railway Systems Lietuva	Sostinės g. 18, Valčiūnai, Vilniaus raj.	1995 07 28	110709524	(+370 5) 249 3261 office.lietuva@voestalpine.com	https://www.voestalpine.com/railway-systems-lietuva/lt/	LTG valdo 34%	Geležinkelio iešmų gamyba
Viešoji įstaiga „Transporto inovacijų centras“	Mindaugo g. 12, Vilnius	2019 02 08	305017405	info@mobilitytech.lt	https://mobilitytech.lt/lt/pradinis/	LTG valdo 33%	Investicinių projektų į naujas technologijas rengimas ir pristatymas inovacijomis suinteresuotoms šalims
Akinė bendrovė RB Rail AS	K.Valdemāra iela 8-7, Ryga, Latvijos Respublika	2014 11 12	40103845025	info@railbaltica.org	http://www.railbaltica.org	LTG dukterinė bendrovė RBS valdo 33%	Projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo koordinavimas
Lietuvos geležinkelių įmonių asociacija	Mindaugo g. 12, Vilnius	2018 11 13	304949011	+370 616 18841 irena.jankute-balkune@litrail.lt	–	–	Atstovavimas asociacijos narių – darbdavių teisėms ir interesams socialinėje partnerystėje Asociacijos narės: AB „Lietuvos geležinkeliai“, LTG Cargo, LTG Link, LTG Infra, VLRD, GTC, RBS
Uždaroji akcinė bendrovė „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	Šeškinės g. 59A, Vilnius	2014 09 09	303388493	+370 616 46221	–	LTG dukterinė bendrovė VLRD valdo 25%	Veikla nevykdoma
Ribotos civilinės atsakomybės įmonė OOO Rail Lab	Internacionalnaja g. 36-1, Minskas, Baltarusijos Respublika	2020 05 26	192827267	+375 29 312 23 52, v.dervenkov@litrail.lt	–	LTG dukterinė bendrovė VLRD valdo 99%, GTC – 1%	Lokomotyvų ir riedmenų gamyba, transporto priemonių remontas ir techninė priežiūra, kitų mašinų ir įrangos didmeninė prekyba
„LTG Cargo Polska Sp. z o.o.“	Ul. Rondo ONZ 1, 12 aukštas, Varšuva, Lenkijos Respublika	2020 07 21	386573260	ltcargo.polska@litrail.lt	https://cargo.litrail.lt/	LTG dukterinė bendrovė LTG Cargo valdo 100%	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Lenkijoje
Uždaroji akcinė bendrovė „LTG Wagons“	Geležinkelio g. 12, Vilnius	2020 11 04	305651295	+370 618 84991 vladas.am-brozevicius@litrail.lt	https://cargo.litrail.lt/	LTG dukterinė bendrovė LTG Cargo valdo 100%	Krovinių vežimui naudojamų vagonų ir konteinerių nuoma bei susijusių paslaugų teikimas
„LTG Cargo Ukraine“ LLC	Puškinsko g. 21, Kijevas, Ukraina	2020 12 09	43987945	+370 612 27634 saulius.stasiunas@litrail.lt	https://cargo.litrail.lt/	LTG dukterinė bendrovė LTG Cargo valdo 100%	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Ukrainoje

* Duomenys apie visus aukščiau nurodytus juridinius asmenis kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre, išskyrus asocijuotą įmonę RB Rail AS, kuri yra registruota Latvijoje, OOO Rail Lab, kuri įregistruota Baltarusijoje, LTG Cargo Polska, kuri įregistruota Lenkijoje, LTG Cargo Ukraine, kuri įregistruota Ukrainoje.

LTG atstovybės užsienyje

Atstovybė Rusijos Federacijoje	Novoriazanskaja g. 12, biuras Nr. 414, 107228, Maskva
Atstovybė Baltarusijos Respublikoje	Internacionalnaja g. 36-1, biuras Nr. 423, 220030, Minskas
Atstovybė Kinijos Liaudies Respublikoje	XiaGuangLi 15, XiaoYun centras B, biuras 2307, Chaoyang rajonas, Pekinas, 100125
Atstovybė Kazachstano Respublikoje	Kunajevo g. 6, biuras 310/10, 010000, Astana
Atstovybė Lenkijos Respublikoje	al. Jerozolimskie 65/79, 00-687, Varšuva

Dalyvavimas tarptautinių organizacijų veikloje

LTG grupės įmonės dalyvauja žemiau išvardintų tarptautinių organizacijų veikloje. Europos geležinkelio įmonių ir infrastruktūros valdytojų bendrija (CER), Europos infrastruktūros valdytojų platforma (PRIME), Tarptautinė geležinkelių sąjunga (UIC), Tarptautinis geležinkelių transporto komitetas (CIT), Europos geležinkelių agentūra (ERA), Geležinkelių bendradarbiavimo organizacija (OSŽD), NVS šalių, Estijos, Latvijos, Lietuvos ir Bulgarijos geležinkelių transporto taryba (GTT), Europos geležinkelių infrastruktūros valdytojų ir pajėgumų skirstytojų asociacija RailNetEurope (RNE), Tarpvyriausybinių tarptautinių vežimų geležinkeliais organizacija (OTIF), Tarptautinė TransEurazijos pervežimų koordinacinė taryba (KSTP), Geležinkelių įmonių policijos saugos organizacijų bendradarbiavimo organizacija (COLPOFER), Europos intermodalinio transporto asociacija (EIA), Europos geležinkelių inžinierių asociacijų sąjunga (UEEIV), Tarptautinis atsiskaitymų centras (BCC), Krovinų vežimo koridorius Nr. 8 „Šiaurės jūra – Baltijos jūra“ (RFC8), 1520 Strateginė partnerystė.

Grupės veikla

LTG grupės pagrindinę veiklą sudaro krovinių ir keleivių vežimas geležinkeliais bei viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas. Didžiąją dalį pajamų, t.y. daugiau nei 80 proc., Grupė uždirba iš krovinių vežimo paslaugų teikimo.

Grupė vykdo valstybės specialiuosius įpareigojimus viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo ir keleivių vežimo veiklose. Dalis šių veiklų finansuojama valstybės biudžeto lėšomis. Tai reikšmingai prisideda prie Grupės finansinių srautų tvarumo.

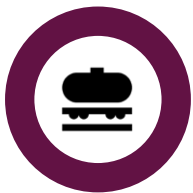
Grupė investuoja į viešosios geležinkelių infrastruktūros modernizavimą ir plėtrą bei naujus riedmenis. Iki 2030 m. į savo vystomas veiklas Grupė planuoja investuoti virš 6 mlrd. Eur ir tapti viena tvarumo lyderių regione taip reikšmingai prisidedama prie Europos žaliajo susitarimo tikslų įgyvendinimo. Grupė vykdo valstybei strategiškai svarbius projektus, tokius kaip „Rail Baltica“ projektas ir geležinkelių elektrifikavimas,

kurių finansavimą didžiąja dalimi užtikrina ES. Pagrindinės investavimo kryptys – žalumas ir skaitmenizavimas.

LTG įmonių grupėje sukoncentruotas geležinkelių transporto turtas, kurio vertė viršija 2 mlrd. Eur. Apie 2/3 turto sudaro viešoji geležinkelių infrastruktūra (geležinkelio bėgiai, signalizacijos, elektros, ryšių įrenginiai, statiniai), Lietuvos valstybei nuosavybės teise priklausantys ir patikėjimo teise valdomi geležinkelių paslaugų įrenginiai (stočių pastatai ir kiti objektai), jų priežiūrai naudojamas turtas. Kitas turtas – prekiniai ir keleiviniai riedmenys, jų priežiūros ir remonto bazės, keleivių ir krovinių aptarnavimui reikalingas turtas, informacinės sistemos ir jų techninė įranga.

Grupės įmonėse dirba 9 tūkst. darbuotojų, iš jų 1,2 tūkst. dirba motininėje įmonėje AB „Lietuvos geležinkeliai“.

LTG įmonių grupės pagrindinės veiklos:



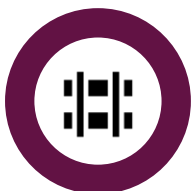
Krovinių vežimas geležinkeliais

LTG Cargo yra licencijuota geležinkelio įmonė, gabenanti vietinius ir užsienio šalių krovinius.



Keleivių vežimas geležinkeliais

LTG Link yra licencijuota geležinkelio įmonė, vežanti keleivius vietiniais ir tarptautiniais maršrutais.



Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas

LTG Infra patikėjimo teise valdo visus Lietuvos Respublikos geležinkelių tinkle esančius viešosios geležinkelių infrastruktūros objektus. Bendrovės funkcija – užtikrinti efektyvų viešosios geležinkelių infrastruktūros funkcionavimą ir plėtrą bei suteikti nediskriminacinę prieigą prie viešosios geležinkelių infrastruktūros visiems Lietuvoje teisėtai veikiantiems geležinkelio vežėjams.

LTG įmonių grupės rangovinės veiklos:**Riedmenų gamyba ir remontas**

VLRD yra licencijuota geležinkelio įmonė, vykdanči naujų manevrinių šilumvežių, prekinių vagonų ir kelio mašinų gamybą, atliekanti visų rūšių geležinkelio riedmenų kapitalinį ir einamąjį remontą bei techninės priežiūros darbus.

**Geležinkelio statyba ir remontas**

GTC yra licencijuota geležinkelio įmonė, vykdanči geležinkelio kelių infrastruktūros statybą ir remontą, susisiekimo infrastruktūros statinių statybą ir priežiūrą, mašinų ir mechanizmų nuomą, susisiekimo infrastruktūros inžinerinių sistemų įrengimą.

Rinkos

Grupės įmonės 2020 m. paslaugas teikė Lietuvos ir užsienio šalių klientams. Kroviniai ir keleiviai yra vežami vietinio ir tarptautinio susisiekimo maršrutais, šalies teritoriją gabenami vietiniai ir užsienio šalių kroviniai pagal kliento poreikius, taip pat teikiamos turto nuomos (prekinių vagonų ir konteinerių), riedmenų remonto paslaugos Lietuvos ir užsienio klientams. Daugiau informacijos apie pagrindinių Grupės vykdomų veiklų rinkos segmentus pateikiama ataskaitos dalyje Grupės pagrindinių veiklų rodiklių apžvalga.

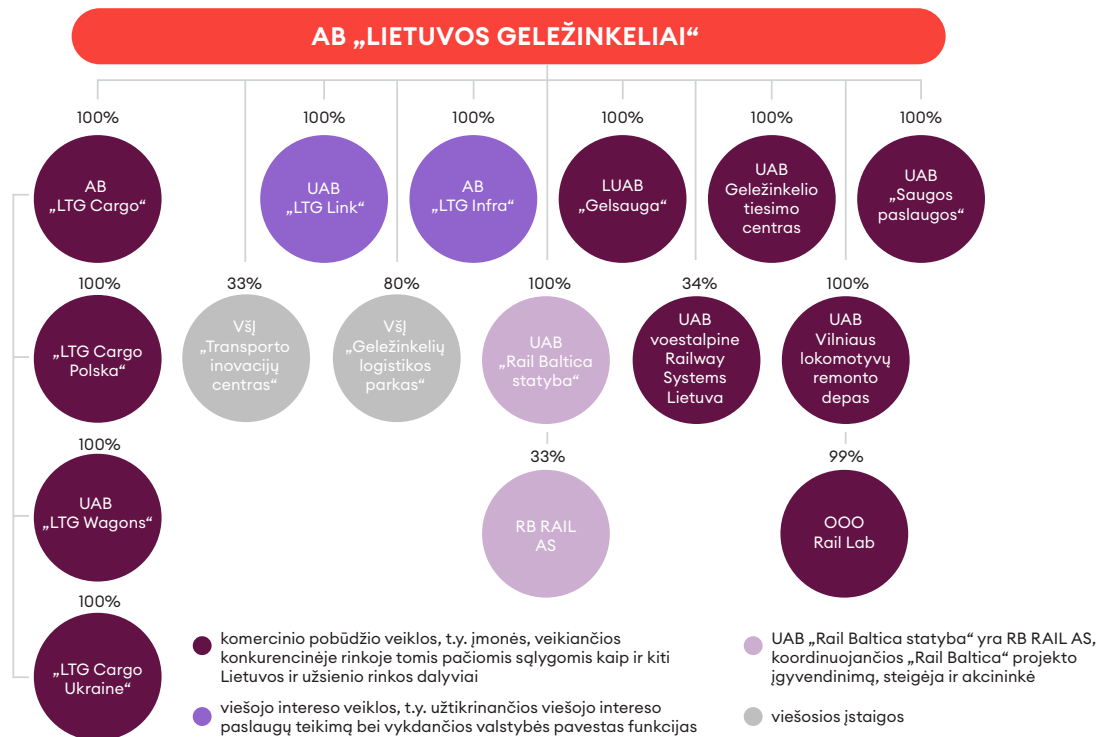
Ilgalaikėse strateginėse Grupės veiklos plėtros kryptyse numatyta tolimesnė tarptautinė plėtra, pirmiausia sietina su krovinių vežimo veiklos plėtra užsienio rinkose: Lenkijoje, Ukrainoje, Baltijos šalyse, Moldovoje.

Grupės dukterinė bendrovė AB „LTG Cargo“ 2020 m. įsteigė antrines įmones Lenkijoje bei Ukrainoje. Strateginiuose dokumentuose akcentuojamos ir intermodalinių pervežimų plėtros iniciatyvos, siekiant didinti į Kiniją / iš Kinijos į Europą vežamų krovinių srautus. Ilgalaikėje perspektyvoje taip pat planuojama ir rangovinių įmonių verslo plėtra užsienio rinkose.

Grupės struktūra

AB „Lietuvos geležinkeliai“ yra valstybės kapitalo valdoma, didžiausia Baltijos šalyse krovinių, keleivių ir infrastruktūros valdymo įmonių grupė. Ją sudaro patronuojanti valdymo bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“, jos tiesiogiai

patronuojamos aštuonios bendrovės, dvi viešosios įstaigos, viena asocijuota įmonė, kurioje patronuojanti AB „Lietuvos geležinkeliai“ yra smulkusis akcininkas ir penkios netiesiogiai valdomos bendrovės (antrinės įmonės).



Informacija apie akcijas 2020 m. gruodžio 31 d.

Įmonė	Įstatinio kapitalo dydis, tūkst. Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
Patronuojanti įmonė			
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 059 282	3 657 492	289,62
Patronuojamosios įmonės			
AB „LTG Cargo“	43 936	208 584	210,64
AB „LTG Infra“	654 928	654 928	1 000
UAB „LTG Link“	143 590	156 237	919,05
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	19 017	65 663	289,62
UAB Geležinkelio tiesimo centras	30 897	109 748	281,53
LUAB „Gelsauga“	4 191	14 471	289,62
UAB „Saugos paslaugos“	454	1 566	289,62
UAB „Rail Baltica statyba“	4 161	143 698	28,96
Asocijuotos ir paskesnės eilės įmonės			
UAB voestalpine Railway Systems Lietuva	-	25 734	28,96
RB Rail AS	-	650 005	1
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	72	250	289,62
OOO Rail Lab	450	-	-
„LTG Cargo Polska Sp. z o.o.“	2 225 tūkst. zlotų	2 225	1 000 zlotų
UAB „LTG Wagons“	150	150	1 000
„LTG Cargo Ukraine“ LLC	17 027 tūkst. grivinų	-	-

- Vienintelis AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkas 2020 m. gruodžio 31 d. buvo Lietuvos Respublika, kurios turtines ir neturtines teises įgyvendina LR susisiekimo ministerija (priklauso 100 proc. akcijų).
- Bendrovės ir jos patrunuojamų įmonių akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka. Privilegijuotų akcijų Bendrovė ir jos patrunuojamosios įmonės nėra išleidusios.
- Bendrovė ir patrunuojamosios įmonės ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusios savų akcijų.
- Patrunuojamosios ir asocijuota įmonės ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusios Bendrovės akcijų.

Korporatyvinis valdymas

LTG įmonių grupės korporatyvinis valdymas yra orientuotas į ilgalaikės vertės kūrimą ir užtikrina tinkamą akcininko atstovavimą, suinteresuotų asmenų interesų suderinamumą, valdymo organų, taip pat ir Grupės struktūrinių vienetų, tarpusavio sąveikos išgryninimą, valdymo ir kontrolės funkcijų įgyvendinimą. Efektyvus ir subalansuotas korporatyvinis valdymas nustato stabilius, aiškius ir suprantamus tarpusavio santykius, didina Grupės patrauklumą akcininkams, klientams,

partneriams, darbuotojams, visuomenei bei sudaro prielaidas vertės augimui ir tvariai Grupės plėtrai ilgalaikėje perspektyvoje.

Korporatyvinis valdymas suprantamas kaip bendrų LTG įmonių grupėje taikomų taisyklių, principų, praktikos ir procesų visuma, kuriais vadovaujantis yra valdomos ir kontroliuojamos Grupės įmonės. Grupės korporatyvinį valdymą, vykdydama patronavimo funkcijas, įgyvendina LTG.

Grupės valdymo struktūra



Grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas vadovaujantis LR teisės aktais, reglamentuojančiais bendrovių, įskaitant ir valstybės valdomų bendrovių valdymą, ES teise, gerąją korporatyvinio valdymo praktiką išdėstyta Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) valstybės

valdomų įmonių Korporatyvinio valdymo gairėse bei Korporatyvinio valdymo principuose, Bendrovių valdymo instituto Baltijos šalyse dokumentais, apibūdinančiais gerąją valdymo praktiką ir principus, taip pat NASDAQ Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodeksu.

LTG įmonių grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas laikantis šių principų:

- Veiklos atvirumo ir skaidrumo;
- Atitikties teisiniam reguliavimui ir pažangiausiai tarptautinei korporatyvinio valdymo praktikai;
- Akcininkų lūkesčių ir interesų įgyvendinimo;
- Akcininkų teisių ir kontrolės tinkamo realizavimo;
- Tikslų apibrėžtumo ir tvarumo;
- Veiklos efektyvumo;
- Darnios plėtos;
- Efektyvios ir etiškos valdysenos.

Bendrovės įstatatai

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

2020 m. LTG įstatatai nesikeitė. Su aktualia LTG įstatų redakcija galima susipažinti Bendrovės interneto svetainėje <https://www.litrail.lt/istatai>.

LTG įstatatai 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 organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat Bendrovės įstatuose, skelbiamuose Bendrovės interneto svetainėje www.litrail.lt/istatai.

LTG vienintelė akcininkė – Lietuvos Respublika, kurios teisės ir pareigas įgyvendina Susisiekimo ministerija, kuri priima pagrindinius su nuosavybės teisių ir pareigų įgyvendinimu susijusius sprendimus.

Paprastoji vardinė akcija jos savininkui (akcininkui) suteikia šias turtines teises:

- gauti bendrovės pelno dalį (dividendą);
- gauti bendrovės lėšų, kai bendrovės įstatinis kapitalas mažinamas siekiant akcininkams išmokėti bendrovės lėšų;
- neatlygintinai gauti akcijų, kai įstatinis kapitalas didinamas iš bendrovės lėšų, išskyrus Akcinių bendrovių įstatyme nustatytas išimtis;
- įstatymų nustatytais būdais skolinti bendrovei, tačiau bendrovei, skolindamasi iš savo akcininkų, neturi teisės įkeisti akcininkams savo turto. Bendrovei skolinantis iš akcininko, palūkanos negali viršyti paskolos davėjo gyvenamojoje ar verslo vietoje esančių komercinių bankų vidutinės palūkanų normos, galiojusios paskolos sutarties sudarymo momentu. Tokiu atveju bendrovei ir akcininkams draudžiama susitarti dėl didesnių palūkanų dydžio;
- gauti likviduojamos bendrovės turto dalį;
- kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas turtines teises.

Paprastoji vardinė akcija jos savininkui (akcininkui) suteikia šias neturtines teises:

- dalyvauti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose;
- iš anksto pateikti bendrovei klausimų, susijusių su visuotinių akcininkų susirinkimų darbotvarkės klausimais;
- pagal akcijų suteikiamas teises balsuoti visuotiniuose akcininkų susirinkimuose; akcininko balsavimo teisė neapribota;
- gauti įstatuose nustatyta tvarka ir sąlygomis informaciją apie bendrovę;
- kreiptis į teismą su ieškiniu, prašant atlyginti bendrovei žalą, kuri susidarė dėl bendrovės vadovo ir valdybos narių pareigų, nustatytų šiuose įstatuose, Akcinių bendrovių ir kituose įstatymuose, nevykdymo ar netinkamo vykdymo, taip pat kitais įstatymų nustatytais atvejais;
- kitas Lietuvos Respublikos įstatymų nustatytas neturtines teises.

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija yra numatyta Akcinių bendrovių įstatyme, taip pat LTG įstatuose, skelbiamuose Bendrovės interneto svetainėje www.litrail.lt/istatai.

Esminės visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencijos:

- keisti bendrovės įstatus;
- rinkti/atšaukti valdybą ir (ar) jos narius; nustatyti nepriklausomų valdybos narių atlygį;
- rinkti ir atšaukti auditorių ar audito įmonę metinių finansinių ataskaitų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti, nustatyti audito paslaugų apmokėjimo sąlygas;
- tvirtinti metinių finansinių ataskaitų rinkinį ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį;
- pritarti metiniam pranešimui ir konsoliduotam metiniam pranešimui;
- priimti sprendimą dėl pelno (nuostolių) paskirstymo;
- priimti sprendimą dėl dividendų už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį skyrimo;
- priimti sprendimą padidinti įstatinį kapitalą;
- priimti sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą;
- priimti sprendimus dėl restruktūrizavimo, pertvarkymo, reorganizavimo, likvidavimo;
- pritarti Bendrovės valdybos sprendimams dėl ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 1/20 Bendrovės įstatinio kapitalo investavimo, perleidimo, nuomos; įkeitimo ir hipotekos; dėl kitų asmenų prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo; turto įsigijimo.

Esminiai akcininko sprendimai 2020 m.:

- priimti sprendimai dėl valdybos narių išrinkimo ir atšaukimo;
- priimti sprendimai dėl valdybos in corpore atšaukimo ir išrinkimo;
- patvirtintas Bendrovės 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinys ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys;
- paskirstytas Bendrovės 2019 m. paskirstytinas pelnas (nuostoliai).

Akcininko lūkesčiai

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2012 m. birželio 6 d. nutarimu Nr. 665 patvirtintu Valstybės turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašu, valstybei atstovaujanti institucija ne rečiau kaip kas 4 metus parengia ir pateikia valstybės valdomai įmonei raštą dėl valstybės siekiamų tikslų valstybės valdomoje įmonėje ir keliame lūkesčių.

Atsižvelgiant į tai, 2020 m. birželio 22 d. Susisiekimo ministro įsakymu buvo patvirtintas raštas dėl valstybės siekiamų tikslų ir keliame lūkesčių Bendrovei. Su akcininko lūkesčių raštu galima susipažinti Bendrovės interneto svetainėje <https://www.litrail.lt/veiklos-strategija>.

Lūkesčių rašte numatoma, kad valstybės prioritetai LTG įmonių grupės veikloje yra šie:

- Vystyti ir valdyti saugią ir efektyvią geležinkelių infrastruktūrą;
- Efektyviai planuoti ir vykdyti krovinių vežimo geležinkeliais veiklą;
- Efektyviai skirstyti ir naudoti viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus;
- Vykdyti specialiuosius įpareigojimus:
 - teikti viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas;
 - teikti minimalųjį prieigos paketą sudarančias paslaugas.
- Įgyvendinti strateginius viešosios geležinkelių infrastruktūros projektus.

Valdyba – Bendrovės įstatuose numatytas kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 7 nariai. Valdybos narius 4 metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas.

Nepriklausomi valdybos nariai renkami vadovaujantis Kandidatų į valstybės įmonės ar savivaldybės įmonės valdybą ir kandidatų į valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamą kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašu (toliau – Atrankos aprašas), patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631. Formuojant valdybą, laikomasi Atrankos aprašo nuostatų dėl valdybos narių kompetencijų įvairiapusiškumo, reikalavimų dėl atitikimo bendriesiems ir specialiesiems reikalavimams.

Vadovaujantis Bendrovės įstatais valdybos nariu negali būti asmuo, kuris pagal teisės aktus neturi teisės eiti šių pareigų. Kiekvienas kandidatas į valdybos narius privalo pranešti jį renkančiam visuotiniam akcininkų susirinkimui, kur ir kokias pareigas jis eina, kaip jo kita veikla yra susijusi su bendrove ir su bendrove susijusiais kitais juridiniais asmenimis.

Valdyba yra atskaitinga visuotiniam akcininkų susirinkimui.

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

Esminės valdybos funkcijos:

- Tvirtinti LTG įmonių grupės strategiją, nustatyti ilgalaikius tikslus ir veiklos rodiklius;
- Priimti sprendimus strateginiais LTG įmonių grupės veiklos kryptių nustatymo klausimais;
- Priimti sprendimus dėl reikšmingiausių sandorių sudarymo;
- Priimti sprendimus tapti kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
- Atsakinga už LTG įmonių grupės organizacinę ir sisteminių vystymą;
- Prižiūrėti ir kontroliuoti svarbius LTG įmonių grupės projektus;
- Svarstyti, tvirtinti konsoliduotus ir Bendrovės metinius ir tarpinius pranešimus;
- Vertinti konsoliduotas ir Bendrovės metines ir tarpines finansines ataskaitas;
- Rinkti/atšaukti Bendrovės vadovą.

Valdybos kadencijos laikotarpis – 2016 12 14 – 2020 12 14. Vadovaujantis Atrankos gairių 7¹ punktu, 2020 12 15 vienintelio akcininko sprendimu šios sudėties valdyba išrinkta iki bus išrinkta naujos sudėties LTG valdyba, bet ne ilgesniam kaip 4 mėnesių laikotarpiui.

Nei vienas valdybos narys neturi Grupės įmonių akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 19 valdybos posėdžių.

Bendrovės valdybos sudėtis



ROMAS ŠVEDAS

Valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2016 m. gruodžio 14 d. iki 2020 m. gruodžio 14 d., ir eina nuo 2020 m. gruodžio 15 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universiteto Teisės fakultetas;
- „Politinė demokratija“, Umea universitetas (Švedija);
- „Užsienio prekybos politika“, Pasaulio prekybos organizacija (Ženeva, Šveicarija);
- „Derybos dėl tarptautinių prekybos sutarčių“, Tarptautinės teisės institutas (Vašingtono D.C., JAV);
- „Valdybos nario mokymai“, Baltijos korporatyvinio valdymo institutas (Vilnius, Ryga, Talinas);
- „Valdybos pirmininko mokymai“, Baltijos korporatyvinio valdymo institutas (Stokholmas, Švedija).

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- MB Romas Švedas ir partneriai, vadovas, Nemenčinės pl. 10-10, Vilnius, įm. k. 303150481.

Kitos einamos pareigos

- Vilniaus universiteto Tarptautinių santykių ir politikos mokslų instituto partnerystės docentas, Universiteto g. 3, Vilnius, įm. kodas 211950810;
- RB Rail AS stebėtojų tarybos narys, K. Valdemāra iela 8, Ryga, Latvijos Respublika, įm. kodas; 40103845025.



MONIKA RIMKŪNAITĖ - BLOŽĖ

Nepriklausomas valdybos narė
Pareigas ėjo nuo 2016 m. gruodžio 14 d. iki 2020 m.
gruodžio 14 d., ir eina nuo 2020 m. gruodžio 15 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Tarptautinio verslo magistras;
- European Business Management School, University of Wales, Swansea;
- Vilniaus universitetas, finansų bakalauras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- Finansų technologijų/Bankininkystės sektoriaus ekspertė.

Kitos einamos pareigos

-



ALDITAS SAULIUS

Nepriklausomas valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2018 m. vasario 26 d.
iki 2020 m. gruodžio 14 d., ir eina nuo
2020 m. gruodžio 15 d.

Išsilavinimas

- Joint Vienna Institute, Taikomosios rinkos ekonomikos kursas;
- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Verslo valdymo magistras;
- Vilniaus universitetas, Fizikos magistras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

-

Kitos einamos pareigos

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (INVEGA) valdybos pirmininkas, Konstitucijos pr. 7, Vilnius, įm. kodas 110084026;
- VĮ Valstybinių miškų urėdija nepriklausomas valdybos narys ir audito komiteto pirmininkas, Savanorių pr. 176, Vilnius, įm. kodas 132340880;
- AB Lietuvos paštas nepriklausomas valdybos narys, J. Jasinskio g. 16, Vilnius, įm. kodas 121215587.



ROLANDAS ZUKAS

Nepriklausomas valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2016 m. gruodžio 14 d. iki 2020 m. gruodžio 14 d., ir eina nuo 2020 m. gruodžio 15 d.

Išsilavinimas

- „Valdybos nario mokymai“, Baltijos korporatyvinio valdymo institutas;
- Vadybos ir ekonomikos universitetas (ISM), Vadybos magistrantūros studijos vadovams;
- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Transporto inžinerinės ekonomikos ir vadybos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- UAB „EPSO G“ generalinis direktorius, Gedimino pr. 20, Vilnius, jm. kodas 302826889.

Kitos einamos pareigos

-



MATS HANSON

Nepriklausomas valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2019 m. rugpjūčio 9 d. iki 2020 m. gruodžio 14 d., ir eina nuo 2020 m. gruodžio 15 d.

Išsilavinimas

- Umėjos/Osterzundo universitetas, Viešojo administravimo studijos;
- Stokholmo ekonomikos mokykla, Integruoto valdymo, apskaitos ir finansų studijos;
- Integruoto valdymo studijos.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- Šiuo metu einamos pareigos - Savininkas ir nepriklausomas konsultantas Švedijos konsultacijų bendrovėje MBK Advisory;
- Ankstesnės pareigos - Viceprezidentas Marketingui ir pardavimams Švedijos bendrovėje Green Cargo.

Kitos einamos pareigos

-

Valdybos sudėties pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį

- 2020 m. vasario 6 d. valdybos nariu buvo paskirtas Povilas Drižas, LR Susisiekimo ministerijos Teisės ir personalo skyriaus patarėjas. Iš valdybos nario pareigų atsistatydino 2020 m. liepos 30 d.;
- 2020 m. kovo 1 d. iš valdybos nario pareigų atsistatydino nepriklausomas valdybos narys Christian Kuhn. Nepriklausomas valdybos narys pareigas ėjo nuo 2018 m. vasario 26 d.
- 2020 m. gruodžio 15 d. darbą pradėjo naujos kadencijos valdyba, kurią sudarė 7 nariai, iš kurių 5 nepriklausomi: Gediminas Vyšniauskas, Valdas Tekorius, Vygantas Sliesoraitis, Arijandas Šliupas ir Mats Bo Knut Hanson bei 2 akcininko atstovai: Virgilijus Poderys ir Henryk Surovič. 2020 m. gruodžio 15 d. naujai paskirtos kadencijos valdyba atšaukta, o valdybos nariais ne ilgesniam nei 4 mėnesių laikotarpiui išrinkti Romas Švedas, Monika Rimkūnaitė-Bložė, Alditas Saulius, Mats Hanson ir Rolandas Zukas.

Svarbiausi Bendrovės valdybos sprendimai priimti 2020 m.:

- priimtas sprendimas sudaryti sandorius, susijusius su ruožo Vilnius-Klaipėda (Draugystės st.) elektrifikavimu;
- priimtas sprendimas dėl projekto „Rail Baltica“ geležinkelio linijos įrengimui ruože Kaunas-Lietuvos/Latvijos valstybių siena reikalingų rangos darbų pirkimo sandorių sudarymo;
- priimtas sprendimas pakeisti Bendrovės organizacinę struktūrą;
- nustatyti Grupės įmonių pagrindiniai rodikliai ir Bendrovės generalinio direktoriaus tikslai;
- priimti sprendimai dėl veiklos plėtos Lenkijoje ir Ukrainoje;
- priimtas sprendimas sudaryti Skyrimo ir atlygio komitetą;
- priimtas sprendimas dėl siūlymo akcininkui pakeisti Bendrovės įstatus;
- priimti sprendimai dėl Bendrovės politikų patvirtinimo;
- patvirtintas 2019 m. Bendrovės ir konsoliduotasis metinis pranešimas;
- priimtas sprendimas dėl vagonų nuomos veiklos atskyrimo;
- patvirtinta atnaujinta LTG grupės augimo strategija 2030 m.;
- patvirtintas LTG Grupės 2021 m. planas (biudžetas).

Valdybos savo veiklos vertinimas ir rezultatai

Atsižvelgiant į valdybos darbo reglamentą, taip pat vadovaujantis gerosios valdysenos praktika, 2020 m. pabaigoje valdyba atliko savo veiklos už 2020 m. vertinimą.

Vertinimo rezultatai buvo aptarti valdybos posėdyje, kurio metu identifikuotos tobulintinos sritys: strateginis planavimas ir prioritetai, valdybos sudėtis ir kompetencija, valdybos darbo organizavimas.

Reikšmingi Bendrovės valdybos siūlymai siekiant gerinti LTG įmonių grupės veiklą:

- **Strategija:** atsižvelgiant į geopolitinės situacijos regione pasikeitimus, turėtų būti skiriama daugiau dėmesio ne tik tarpiniams strategijos įgyvendinimo etapams, bet ir galutiniams 2030 m. tikslams, atitinkamai įvertinant rinkos pokyčius bei tinkamai pasirengiant stiprėjančiai konkurencijai.
- **Esminiai veiklos rodikliai:** turėtų būti skiriama daugiau dėmesio veiklos efektyvumą matuojantiems rodikliams, taip pat didesnis dėmesys turėtų būti sutelktas į ilgalaikius finansinius veiklos rodiklius.
- **Transformacija:** valdybos veikloje turėtų būti skiriamas didesnis dėmesys transformacijos procesų LTG įmonių grupėje tęstinumui ir sėkmingam jų įgyvendinimui.
- **Rizikų valdymas:** LTG įmonių grupės rizikų valdymo sritis ir toliau turi būti stiprinama. Audito komiteto kompetencijai turėtų būti priskirta ir LTG įmonių grupės rizikų valdymo priežiūros funkcija.
- **Valdybos sudėtis:** valdybos kompetencijos turėtų būti sustiprintos užtikrinant, kad valdyboje būtų du nariai, turintys patirties ūkio šakos, kurioje veikia LTG įmonių grupė, srityje.

Valdybos komitetai

Remiantis LTG įstatais, valdyba, siekdama efektyviai vykdyti savo funkcijas ir pareigas, priima sprendimus dėl komitetų, kurie yra patariamieji valdybos organai atitinkamais valdybos kompetencijai priskirtais klausimais, sudarymo. Komitetai pagal kompetenciją savo išvadas, nuomones ir pasiūlymus teikia LTG valdybai, o Skirimo ir atlygio komitetas taip pat ir LTG generaliniam direktoriui.

Komitetą turi sudaryti ne mažiau kaip 3 nariai. Komiteto nariais gali būti skiriami valdybos nariai ir kiti asmenys, kurie nėra valdybos nariai. Komiteto pirmininkas turi būti nepriklausomas valdybos narys. Audito komiteto pirmininkas turi būti nepriklausomas valdybos narys, turintis kompetenciją finansų srityje.

Jeigu komiteto nariais skiriami ne valdybos nariai, jie turi atitikti kolegialių ir vienasmenių organų narių, kuriuos renka Bendrovės visuotinis akcininkų susirinkimas, bendruosius atrankos kriterijus ir nepriklausomumo kriterijus, nustatytus galiojančiuose Lietuvos Respublikos teisės aktuose.

Komitetų pirmininkus ir narius skiria ir atšaukia valdyba. Komitetas sudaromas ir jo nariai skiriami ne ilgesniam kaip valdybos kadencijos laikotarpiui. Komiteto narių kadencijų skaičius neribojamas.

Bendrovėje suformuoti šie valdybos komitetai:

- Audito komitetas;
- Skirimo ir atlygio komitetas.

Prireikus valdybos sprendimu gali būti sudaromi ir kiti komitetai, numatyti Lietuvos Respublikos teisės aktuose ar ad hoc principu (pvz., specialiems klausimams spręsti, strateginiams projektams rengti, prižiūrėti ar koordinuoti ir pan.).

Audito komitetas, jo sudėtis ir veikla

2019 m. vasario 28 d. LTG valdybos sprendimu suformuotas Audito komitetas, kuris veikia kaip patariamasis valdybos organas, taip pat patvirtinti komiteto veiklos nuostatai. 2020 m. gruodžio 31 d. komitetą sudarė 3 nariai, iš kurių – 2 LTG valdybos nepriklausomi nariai, 1- nepriklausoma narė.

Šiuo metu dirbančio Audito komiteto nariai išrinkti ne ilgesniam nei kaip LTG valdybos kadencijos laikotarpiui.

Esminės Audito komiteto funkcijos:

- LTG įmonių grupės finansinių ataskaitų rengimo ir auditų atlikimo procesų priežiūra;
- LTG įmonių grupės auditorių ir audito įmonių nepriklausomumo bei objektyvumo principų laikymosi užtikrinimas, apibendrintos informacijos teikimas valdybai;
- LTG įmonių grupės vidaus kontrolės, vidaus audito sistemų, taip pat veiklos procesų veiksmingumo priežiūra;
- LTG valdybos informavimas problemineis klausimais, susijusiais su Grupės įmonėse atliekamu auditu, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės trūkumai, susiję su finansinėmis atskaitomis, rekomendacijų teikimas dėl šių trūkumų šalinimo ir jų prevencijos sistemų tobulinimo;
- LTG valdybos informavimas apie LTG įmonių grupėje vykdomus Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės, Susisiekimo ministerijos ar kitų institucijų atliekamus auditus bei informacijos teikimas apie minėtų institucijų pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo vykdymo kontrolę.

Nei vienas Audito komiteto narys neturi Grupės įmonių akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 11 Audito komiteto posėdžių.

Audito komiteto sudėtis



ALDITAS SAULIUS

Audito komiteto pirmininkas, nepriklausomas LTG valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2019 m. vasario 28 d. iki 2020 m. gruodžio 14 d., ir eina nuo 2020 m. gruodžio 22 d.

Išsilavinimas

- Joint Vienna Institute, Taikomosios rinkos ekonomikos kursas;
- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Verslo valdymo magistras;
- Vilniaus universitetas, Fizikos magistras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

-

Kitos einamos pareigos

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ (INVEGA) valdybos pirmininkas, Konstitucijos pr. 7, Vilnius, įm. kodas 110084026;
- VĮ Valstybinių miškų urėdija nepriklausomas valdybos narys ir audito komiteto pirmininkas, Savanorių pr. 176, Vilnius, įm. kodas 132340880;
- AB Lietuvos paštas nepriklausomas valdybos narys, J.Jasinskio g. 16, Vilnius, įm. kodas 121215587.



IRENA PETRUŠKEVIČIENĖ

Nepriklausoma komiteto narė
Pareigas ėjo nuo 2019 m. vasario 28 d. iki 2020 m. gruodžio 14 d., ir eina nuo 2020 m. gruodžio 22 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus Universitetas, Ekonomikos fakultetas;
- Teksaso universiteto Tarptautinės apskaitos vystymo centras;
- DePaulo universiteto apskaitos mokykla (Čikaga, JAV).

Pagrindinė darbovietė, pareigos

-

Kitos einamos pareigos

- UAB „Maxima Grupė“ Audito komiteto pirmininkė, nepriklausoma narė, Savanorių pr. 5, Vilnius, įm. kodas 301066547;
- Europos Stabilumo Mechanizmas (ESM), Auditorių tarybos narė;
- AB „Ignitis grupė“ Audito komiteto prie stebėtojų tarybos pirmininkė, nepriklausoma narė, Žvejų g. 14, Vilnius, įm. kodas 301844044.



ROLANDAS ZUKAS

Komiteto narys, nepriklausomas LTG valdybos narys
Pareigas eina nuo 2020 m. gruodžio 22 d.

Išsilavinimas

- „Valdybos nario mokymai“, Baltijos korporatyvinio valdymo institutas;
- Vadybos ir ekonomikos universitetas (ISM), Vadybos magistrantūros studijos vadovams;
- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Transporto inžinerinės ekonomikos ir vadybos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- UAB „EPSO G“ generalinis direktorius, Gedimino pr. 20, Vilnius, jm. kodas 302826889.

Kitos einamos pareigos

-

Komiteto sudėties pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį:

- 2020 m. liepos 30 d. iš LTG valdybos nario, taip pat Audito komiteto nario, pareigų atsistatydino Povilas Drižas, pareigas ėjęs nuo 2020 m. balandžio 7 d.;
- 2020 m. gruodžio 22 d. LTG valdybos sprendimu Audito komiteto nariu paskirtas Rolandas Zukas.

Šiuo metu veikiančio Audito komiteto kadencija sutampa su laikinai paskirtos LTG valdybos kadencijos laikotarpiu.

Svarbiausi Audito komiteto 2020 m. svarstyti klausimai ir siūlymai:

- susipažino su AB „Lietuvos geležinkeliai“ vadovybės parengtomis ir KPMG Baltics, UAB audituotomis 2019 m. finansinėmis ataskaitomis ir konstatavo, kad nepastebėta reikšmingų aplinkybių, suteikiančių pagrindą manyti, kad AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdyba negalėtų šių ataskaitų teikti visuotiniam akcininkų susirinkimui tvirtinti;

- pasiūlė AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybai patvirtinti Vidaus audito politiką;
- susipažino su tarpinėmis LTG grupės įmonių 2020 m. I pusr. ataskaitomis ir konstatavo, kad nepastebėta reikšmingų aplinkybių, suteikiančių pagrindą manyti, kad ataskaitos negalėtų būti teikiamos bendrovių valdymo organams teisės aktuose nustatyta tvarka;
- atsižvelgiant į ES reglamento Nr. 537/2014 5 straipsnio e) punkto reikalavimus bei pirkimo, dėl kurio išorės auditorius kreipėsi į Audito komitetą, darbų apimtį, nutarta nepritarti išorės auditoriaus dalyvavimui pirkime teikti konsultacines paslaugas;
- susipažino su Kovos su korupcija priemonių įgyvendinimo ir Socialinės atsakomybės politikos įgyvendinimo ataskaitomis ir teikė siūlymus;
- pasiūlė AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybai patvirtinti 2021 m. vidaus audito planą.

Vidaus auditas

Siekiant užtikrinti skaidrią ir efektyvią LTG įmonių grupės veiklą bei tinkamą vidaus kontrolės sistemą, Bendrovėje įsteigtas centralizuotas Vidaus audito skyrius. LTG įmonių grupėje vidaus auditas veikia kaip trečioji linija. Skyrius yra tiesiogiai atskaitingas valdybai, taip užtikrinant vidaus audito nepriklausomumą bei objektyvumą, ir tuo sudarant geresnes sąlygas identifikuoti veiklos trūkumus ir pastebėti sritis veiklos efektyvumui didinti.

Vidaus audito misija yra vykdyti nepriklausomą, objektyvią užtikrinimo ir konsultavimo veiklą, o funkcija organizuojama remiantis Tarptautiniuose vidaus audito profesinės praktikos standartuose nurodytais pagrindiniais principais. Skyriaus darbuotojai vykdo vidaus auditus ir reguliariai stebi, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos bei kaip taisomi kiti su vidaus kontrole susiję trūkumai, kuriuos įvardijo išorės auditoriai bei priežiūros institucijos.

2020 m. Vidaus audito skyriaus veikla apėmė sritis, kurios buvo pasirinktos remiantis atliktu rizikų vertinimu ir nustačius prioritetines veiklas bei tikrintinus procesus. Atliktų auditų išvados buvo pateiktos atsakingų padalinių vadovams ir Bendrovės aukščiausiai vadovybei, taip pat Audito komitetui bei LTG valdybai.

Skyrimo ir atlygio komitetas

2020 m. balandžio 21 d. LTG valdybos sprendimu suformuotas Skyrimo ir atlygio komitetas, kuris veikia kaip patariamasis valdybos organas, taip pat patvirtinti komiteto veiklos nuostatai. 2020 m. gruodžio 31 d. komitetą sudarė 3 nariai – visi LTG nepriklausomi valdybos nariai.

Šiuo metu dirbančio Skyrimo ir atlygio komiteto nariai išrinkti ne ilgesniam nei kaip LTG valdybos kadencijos laikotarpiui.

Esminės Skyrimo ir atlygio komiteto funkcijos:

- organizuoti ir koordinuoti LTG vadovo atrankos procesą, dalyvauti LTG vadovo atrankoje;
- teikti nuomonę, rekomendacijas, siūlymus valdybai dėl tinkamiausio kandidato į LTG vadovą paskyrimo, taip pat atrankos procedūrų;
- vertinti, teikti nuomonę, siūlymus valdybai dėl LTG vadovo darbo sutarties sąlygų, įskaitant atlygį;
- vertinti kandidatų į LTG dukterinės bendrovės valdybos nario, vadovo kandidatūras ir teikti nuomonę, rekomendacijas, siūlymus šių dukterinių bendrovių akcininkui – patronuojančios LTG vadovui dėl tinkamiausio kandidato išrinkimo;
- vertinti, teikti nuomonę, siūlymus valdybai dėl LTG vadovo veiklos vertinimo principų ir vertinimo kriterijų;
- vertinti, teikti nuomonę, siūlymus valdybai dėl LTG atlygio politikos.

Nei vienas Skyrimo ir atlygio komiteto narys neturi Grupės įmonių akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 3 Skyrimo ir atlygio komiteto posėdžiai.

Skyrimo ir atlygio komiteto sudėtis



MONIKA RIMKŪNAITĖ - BLOŽĖ

Skyrimo ir atlygio komiteto pirmininkė,
nepriklausoma LTG valdybos narė
Pareigas ėjo nuo 2020 m. balandžio 21 d. iki 2020 m.
gruodžio 14 d., ir eina nuo 2020 m. gruodžio 22 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Tarptautinio verslo magistras,
- European Business Management School, University of Wales, Swansea;
- Vilniaus universitetas, finansų bakalauras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- Finansų technologijų/Bankininkystės sektoriaus ekspertė.

Kitos einamos pareigos

-



MATS HANSON

Komiteto narys, LTG valdybos
nepriklausomas narys
Pareigas eina nuo 2020 m. gruodžio 22 d.

Išsilavinimas

- Umėjos/Osterzundo universitetas, Viešojo administravimo studijos;
- Stokholmo ekonomikos mokykla, Integruoto valdymo, apskaitos ir finansų studijos;
- Integruoto valdymo studijos.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- Šiuo metu einamos pareigos - Savininkas ir nepriklausomas konsultantas Švedijos konsultacijų bendrovėje MBK Advisory;
- Ankstesnės pareigos - Viceprezidentas Marketingui ir pardavimams Švedijos bendrovėje Green Cargo.

Kitos einamos pareigos

-

**ROMAS ŠVEDAS**

Komiteto narys, LTG valdybos pirmininkas,
nepriklausomas valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2020 m. balandžio 21 d. iki 2020 m.
gruodžio 14 d., ir eina nuo 2020 m. gruodžio 22 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus universiteto Teisės fakultetas;
- „Politinė demokratija“, Umea universitetas (Švedija);
- „Užsienio prekybos politika“, Pasaulio prekybos organizacija (Ženeva, Šveicarija);
- „Derybos dėl tarptautinių prekybos sutarčių“, Tarptautinės teisės institutas (Vašingtono D.C., JAV);
- „Valdybos nario mokymai“, Baltijos korporatyvinio valdymo institutas (Vilnius, Ryga, Talinas);
- „Valdybos pirmininko mokymai“, Baltijos korporatyvinio valdymo institutas (Stokholmas, Švedija).

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- MB Romas Švedas ir partneriai, vadovas, Nemenčinės pl. 10-10, Vilnius, įm. k. 303150481.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- Vilniaus universiteto Tarptautinių santykių ir politikos mokslų instituto partnerystės docentas, Universiteto g. 3, Vilnius, įm. kodas 211950810;
- RB Rail AS stebėtojų tarybos narys, K. Valdemāra iela 8, Ryga, Latvijos Respublika, įm. kodas; 40103845025.

Komiteto sudėties pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį

- 2020 m. liepos 30 d. iš LTG valdybos nario, taip pat Skyrimo ir atlygio komiteto nario, pareigų atsistatydino Povilas Drižas, pareigas ėjęs nuo 2020 m. balandžio 21 d.
- 2020 m. gruodžio 22 d. LTG valdybos sprendimu Audito komiteto nariu paskirtas Mats Hanson.

Šiuo metu veikiančio Skyrimo ir atlygio komiteto kadencija sutampa su laikinai paskirtos LTG valdybos kadencijos laikotarpiu.

Svarbiausi Skyrimo ir atlygio komiteto 2020 m. svarstyti klausimai ir siūlymai:

- pateikė siūlymą AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybai apsvarstyti valdybos 2020 – 2024 m. kadencijos kompetencijas;
- pateikė siūlymą AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybai patvirtinti Aukščiausios grandies vadovų atlygio politiką.

Informacija apie valdybos, audito ir skyrimo ir atlygio komitetų posėdžių lankomumą 2020 m.

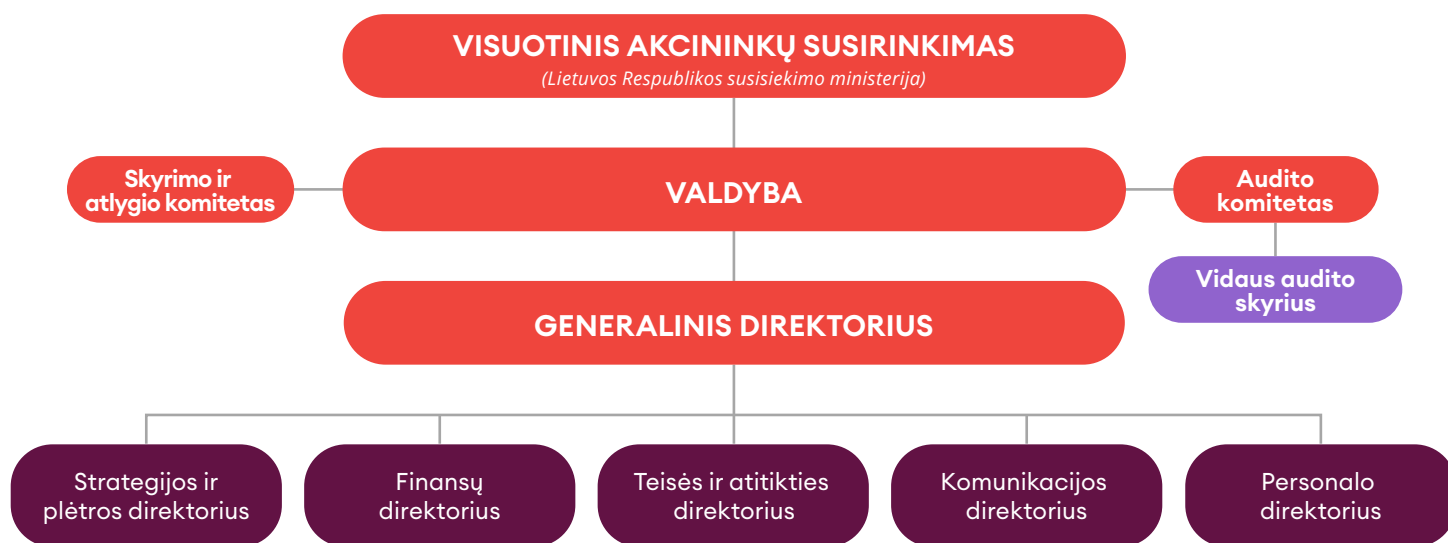
Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai	Audito komiteto posėdžiai	Skyrimo ir atlygio komiteto posėdžiai
POSĖDŽIŲ SKAIČIUS (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	19	11	3
ROMAS ŠVEDAS	19	-	3
MONIKA RIMKŪNAITĖ-BLOŽĖ	19	-	3
ROLANDAS ZUKAS	19	-	-
ALDITAS SAULIUS	19	11	-
CHRISTIAN KUHN	2	-	-
MATS HANSON	19	-	-
POVILAS DRIŽAS	9	4	1
IRENA PETRUŠKEVIČIENĖ	-	11	-

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://www.litrail.lt/istatai>. Vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymu, 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 generalinio direktoriaus pirma penkerių metų kadencija prasidėjo nuo 2018 m. sausio 1 d.

Esminės generalinio direktoriaus funkcijos ir kompetencijos:

- Atsakingas už LTG veiklos organizavimą, veiklos rezultatų pasiekimą bei nustatytų tikslų įgyvendinimą;
- Atsakingas už LTG grupės konsoliduotų dokumentų, Bendrovės metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų parengimą;
- Įgyvendina akcininko teises ir pareigas LTG dukterinių bendrovių atžvilgiu.

Bendrovės valdymo ir organizacinė struktūra



Bendrovės vadovybė

MANTAS BARTUŠKA*	Bendrovės generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2016 m. gruodžio 16 d.
ADAMAS ILKEVIČIUS	Bendrovės Strategijos ir plėtros direktorius	Pareigas eina nuo 2018 m. sausio 29 d.
ANDREJ KOSIAKOV	Bendrovės Finansų direktorius	Pareigas eina nuo 2017 m. spalio 2 d.
ODETA TRUČINSKAITĖ-ŠIUŠIENĖ	Bendrovės Teisės ir atitikties direktorė	Pareigas eina nuo 2017 m. rugpjūčio 28 d.
IRENA JANKUTĖ-BALKŪNĖ	Bendrovės Personalo direktorė	Pareigas eina nuo 2017 m. liepos 10 d.
MANTAS DUBAUSKAS	Bendrovės Komunikacijos direktorius	Pareigas eina nuo 2017 m. vasario 8 d.

* LTG generalinis direktorius Mantas Bartuška taip pat eina AB „Klaipėdos nafta“ (Burių g. 19, Klaipėda, įm. kodas 110648893) valdybos nario pareigas.

Interesų valdymas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdybos nariai, LTG valdybos komitetų nariai, generalinis direktorius, Bendrovės vadovai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interneto svetainėje

<https://vtek.lt/>. Ataskaitiniu laikotarpiu tarp valdybos narių, generalinio direktoriaus, taip pat Bendrovės vadovų interesų konfliktų nebuvo.

Informacija apie valdybos narių, audito komiteto narių, Bendrovės generalinio direktoriaus atlygį

Valdybos narių ir komitetų narių atlygis yra siejamas su atitinkamai valdybos veiklai ir komitetų veiklai skiriamu laiku, numatytu su nariais sudaromose civilinėse sutartyse.

Nepriklausomų valdybos narių atlygis nustatomas vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2018 m. rugpjūčio 20 d. įsakymu Nr. 3-420 patvirtintu „Akcinių bendrovių, kurių valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų valdytoja yra Susisiekimo ministerija ir Susisiekimo ministerijos reguliavimo sričiai priskirtų valstybės įmonių valdybų narių, komitetų narių atlygio nustatymo tvarkos aprašu“.

Valdybos nario metinis atlygis kartu su visais mokesčiais už faktiškai vykdomą valdybos nario veiklą neviršija 1/4 dalies Bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (nustatyto bazinio darbo užmokesčio, metinio paskatinimo dalies ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos), **valdybos pirmininko** – neviršija 1/3 dalies Bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (nustatyto bazinio darbo užmokesčio, metinio paskatinimo dalies ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos). **Komiteto**

nario metinis atlygis kartu su visais mokesčiais už faktiškai vykdomą komiteto nario veiklą neviršija 1/15 dalies Bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (nustatyto bazinio darbo užmokesčio, metinio paskatinimo dalies ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos), **komiteto pirmininko** – negali viršyti 4/45 dalių Bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (nustatyto bazinio darbo užmokesčio, metinio paskatinimo dalies ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos).

Atlygis už valdybos nario veiklą, taip pat komiteto nario veiklą mažinamas, jeigu nariai nedalyvauja posėdžiuose, nusišalina nuo klausimų dėl interesų konfliktų, nepareiškia nuomonės darbotvarkės klausimais, nebalsuoja dėl jų, nevykdo nario veiklos, skiria mažiau laiko nei numatyta su jais sudaromose sutartyje ar ją vykdo netinkamai.

Akcinių – Susisiekimo ministerijos – deleguotiems LTG valdybos nariams, taip pat komitetų nariams atlygis už jų veiklą valdyboje ir komitete nemokamas.

Nario vardas, pavardė	Metinis atlygis už valdybos nario veiklą 2020 m., Eur	Metinis atlygis už Audito komiteto nario veiklą 2020 m., Eur	Metinis atlygis už Skyrimo ir atlygio komiteto nario veiklą 2020 m., Eur
ROMAS ŠVEDAS	26 827		311
MONIKA RIMKŪNAITĖ-BLOŽĖ	18 663		342
ROLANDAS ZUKAS	18 663		
ALDITAS SAULIUS	18 663	7 465	
CHRISTIAN KUHN	4 000		
MATS HANSON	24 000		
POVILAS DRIŽAS	-	-	-
IRENA PETRUŠKEVIČIENĖ		4 977	

* valdybos / komiteto narių atlygis nurodytas su visais taikomais / mokėtiniais mokesčiais.

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 9 305 Eur. 2020 m. Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis nepakito.
- 2. Metinio skatinimo dalis.** Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis paskatinimas), 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 paskatinimo išmokėjimo galimybę.

Maksimali metinio paskatinimo išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio. Maksimali mėnesinė, t.y. 1/12 metinio skatinimo dalis, negali viršyti 2 792 Eur. 2020 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta mėnesinė (1/12) metinio paskatinimo dalis už įgyvendintus 2019 m. tikslus sudarė 2 289 Eur.

Strategija

Grupė savo veiklą grindžia racionalių strateginių planavimu ir valdymu. Praėjo treji metai, kuomet Grupėje buvo patvirtinta **Ilgalaikė korporatyvinė strategija 2018–2030 m.**, apimanti visas LTG įmonių grupės veiklas – krovinių bei keleivių vežimą ir su tuo susijusias logistikos paslaugas vietinėje ir tarptautinėje rinkose, infrastruktūros valdymą, prioritetinių investicinių projektų įgyvendinimą. Reaguojant į pokyčius transporto paslaugų rinkoje ir besikeičiančią veiklos aplinką, kiekvienais metais atliekama detali strategijos peržiūra, analizuojama kaip sekasi siekti strategijoje iškeltų tikslų.

2020 m. pabaigoje Bendrovės valdyba patvirtino atnaujintą LTG augimo strategiją 2030 m. Šį kartą peržiūrint Grupės įmonių ilgalaikę strategiją didelis dėmesys skirtas **žalumo krypties vystymui**, efektyviai naudojant energetinius ir gamtos išteklius, įgyvendinant iniciatyvas, leidžiančias sumažinti poveikį aplinkai ir klimato kaitai. Kitas svarbus akcentas – **organizacinės kultūros stiprinimas**, prisidedant

prie darbuotojų gerovės kūrimo ir įgalinant darbuotojus prisidėti prie pokyčių organizacijoje. Kuriant aukštų rezultatų organizacinę kultūrą LTG grupėje užtikrinama, kad darbuotojai gautų tinkamą ir konkurencingą rinkoje atlygį, atsižvelgiant į jų atliekamas funkcijas ir kuriamą įmonei vertę bei metinius veiklos rezultatus. **Verslo plėtra** dar viena prioritetinių sričių, kuria siekiama didinti išorės pajamų augimą Grupės mastu ilgalaikėje perspektyvoje, diversifikuoti veiklos rizikas, didinti geležinkelių patrauklumą ir sustiprinti logistikos tiekimo grandines.

Visų LTG įmonių grupės strateginio planavimo dokumentų aktualumą, savalaikiškumą ir kokybę padeda užtikrinti **LTG strateginio planavimo ir valdymo funkcijos modelis**, apimantis strateginio planavimo ir valdymo politiką – fundamentalų dokumentą, apibrėžiantį bendruosius LTG įmonių grupės strateginio planavimo ir valdymo principus bei tikslus – strateginio planavimo ir valdymo procesus bei jų aprašus.

Misija, vizija, vertybės ir strateginės kryptys

Misija:

Jungiamo žmones ir verslus geresnei ateičiai



Vizija:

Centrinės ir Rytų Europos mobilumo ir logistikos paslaugų lyderė



Esame
veržlūs



Dirbame
klientams



Gerbiame
vieni kitus



Elgiamės
dorai



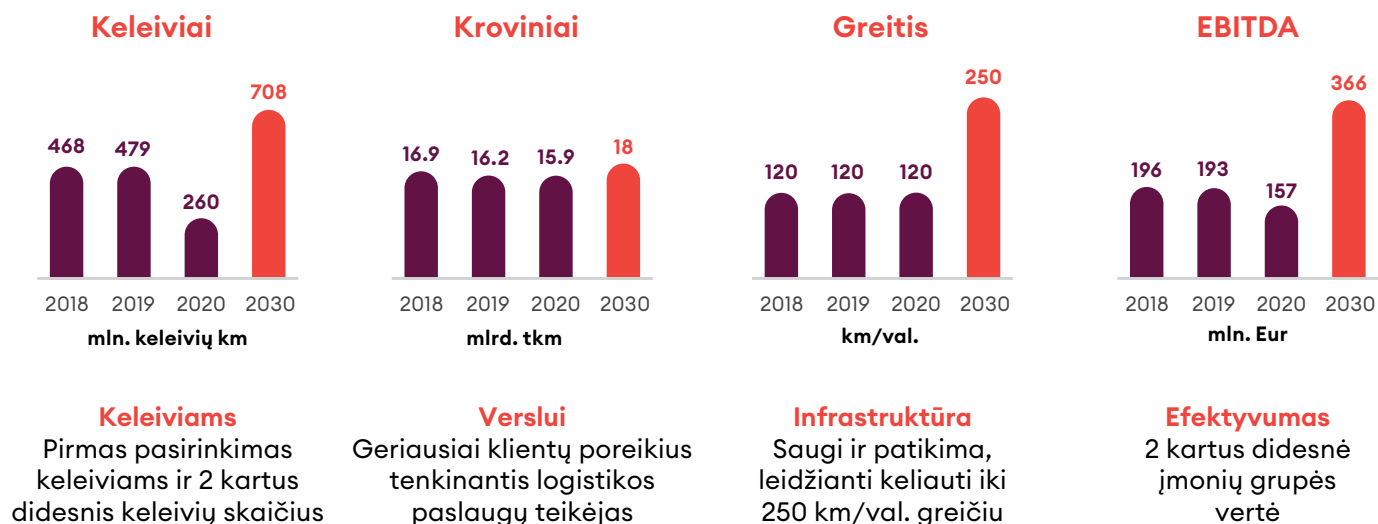
Esame
atsakingi

Atsižvelgdama į naujausias pasaulio geležinkelių pramonės tendencijas, geležinkelio verslui būdingus privalumus, būsimus iššūkius ir plėtros galimybes, ateinančiais metais LTG įmonių grupė sieks tobulėti visose verslo srityse. **LTG įmonių grupės tikslas** – tvarus augimas ir efektyvumas.

Strateginės veiklos kryptys

- 1. Vertės akcininkui ir visuomenei kūrimas** – didinti EBITDA, įsivertinti regioninėje rinkoje, skatinti pramonės augimą ir padidinti Lietuvos, kaip Europos tranzito ir logistikos centro, konkurencingumą.
- 2. Pirmaujantis krovinių vežėjas** – didinti krovinių srautus, užtikrinti konkurencingumą su kitomis geležinkelio įmonėmis, potencialiais rinkos naujokais ir automobilių kelių transporto įmonėmis.
- 3. Pirminis pasirinkimas keleiviams** – gerinti gyventojų nuomonę apie keleivinį geležinkelio transportą ir tapti pirminiu keleivių pasirinkimu, vertinamu dėl aukšto lygio paslaugų, veiklos efektyvumo ir valdymo.
- 4. Saugi ir pakankama infrastruktūra** – tapti aukščiausio lygio geležinkelio infrastruktūros valdytoju, užtikrinančiu saugias jungtis ir pakankamus krovinių ir keleivių vežimo pajėgumus.
- 5. Naujo verslo plėtra** – didinti pajėgumus ir vykdyti plėtrą užsienyje, siekiant didesnio konkurencingumo rinkoje.
- 6. Aukščiausio lygio veiklos efektyvumas ir korporatyvinis valdymas** – užtikrinti finansinį stabilumą, didinant veiklos efektyvumą, veiklą vykdant pagal tarptautinius aukščiausios klasės korporatyvinius standartus ir optimizuojant turto panaudojimą.
- 7. Pagarbi ir rūpestinga organizacija aplinkai, visuomenei ir vieni kitiems** – taikyti „saugumas aukščiau visko“ principą, tapti vienu patraukliausių darbdavių Lietuvoje, vystyti pagarbą ir skaidrią verslo kultūrą ir užtikrinti geležinkelių paslaugų pritaikymą pagal universalų dizaino principus.

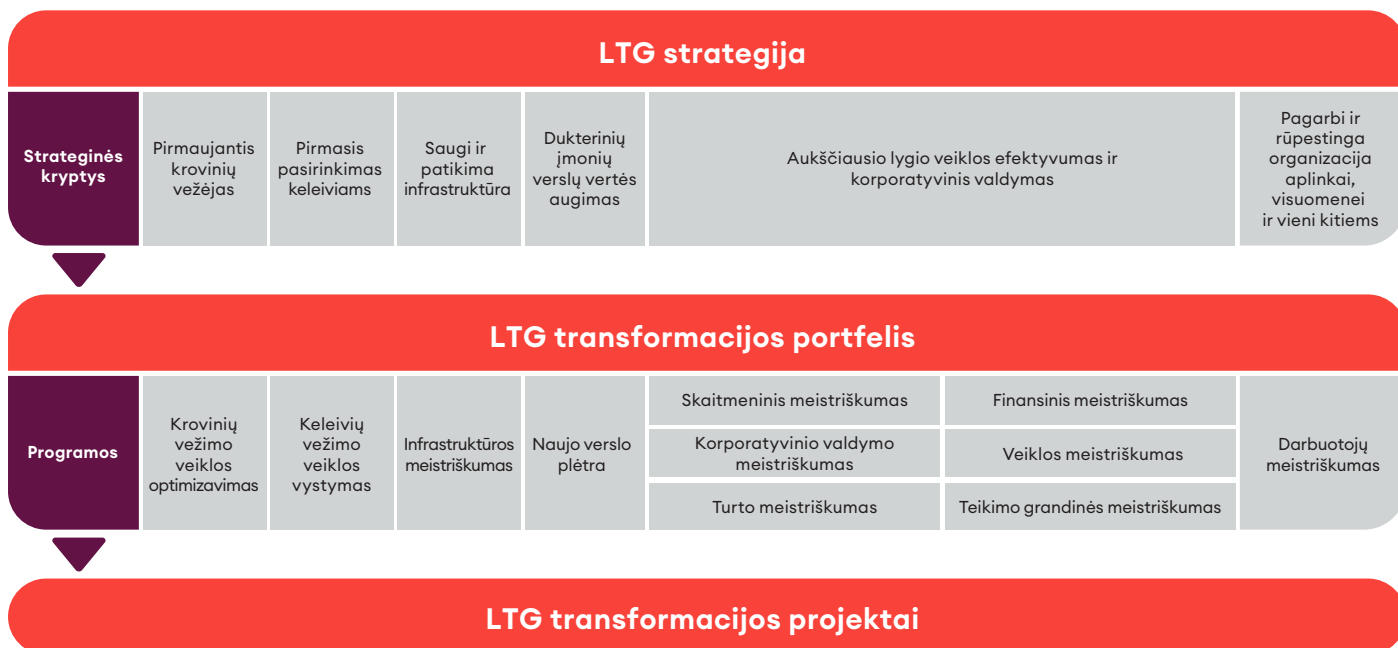
Grupės augimo strategijos 2030 m. tikslai ir prioritetai



Strategijos įgyvendinimo priemonės

Atsižvelgiant į LTG įmonių grupei keliamus ilgalaikius ir trumpalaikius strateginius tikslus ir uždavinius, **suformuotas strateginis LTG transformacijos portfelis**, kuris apima: veiklos efektyvumo, keleivių / krovinių vežimo, verslo plėtros,

skaitmenizavimo, darbuotojų, finansinio stabilumo bei korporatyvinio valdymo aspektus. Žemiau yra atvaizduota loginė sąsaja, kuri apibrėžia strategijos ir transformacijos portfelio ryšį.



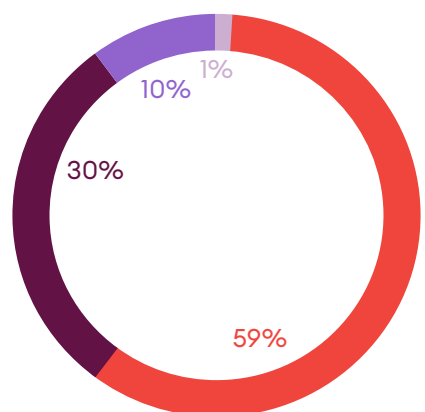
LTG transformacijos portfelis ir jo įgyvendinimas

Siekiant užtikrinti sėkmingus LTG įmonių grupės strateginius pokyčius verslo procesuose, pasitelkiant naujausias informacinių technologijų priemones, leidžiančias automatizuoti verslo procesus, pagerinti efektyvumą ir informacijos patikimumą, **LTG įmonių grupė sukūrė 11 transformacijos portfelio programų ir suformavo strateginius projektus šiems pokyčiams pasiekti.**

2020 m. rugsėjo mėn. duomenimis LTG transformacijos projektų portfelį sudaro 70 projektų. **Didžioji jų dalis (62 projektai) jau inicijuoti ir šiuo metu yra planavimo (21 projektas) arba įgyvendinimo (41 projektas) etapuose.** Dėl nuolat kintančios aplinkos, atsirandančių naujų iššūkių ir galimybių, projektų sąrašas nėra baigtinis. Šiuo metu **transformacijos projektų valdymo bendruomenė apima 57 projektų vadovus ir apie 400 komandos narių, kurie dirba prie šių projektų rezultatų įgyvendinimo.**

LTG transformacijos portfelio projektai yra aktyviai įgyvendinami. Nuo Transformacijos portfelio suformavimo buvo įgyvendinti ir užbaigti 29 projektai. Įgyvendinta viena programa – Korporatyvinio valdymo meistriškumas.

Bendras LTG transformacijos portfelio įgyvendinimas **siekia 49 proc.**



- Įgyvendinimas
- Užbaigimas
- Nepradėta/Pristabdyta
- Planavimas
- Inicijavimas

Svarbiausi transformacijos portfelio pasiekimai

01

Efektyninant traukinių dokumentų valdymo procesus buvo **įsigyti ir įdiegti traukinių dokumentų „Cargomatai“**. Tai – viena iš priemonių, įgyvendintų optimizuojant su dokumentų valdymu susijusius procesus. Projekto efektas leido sumažinti žmogiškųjų išteklių poreikį.

Projektas: Traukinių dokumentų valdymo optimizavimas.



02

Gerinant klientų aptarnavimo kokybę ir didinant užklausų bei paslaugų valdymo efektyvumą buvo **sukurtas ir šiuo metu yra įgyvendinamas LTG Cargo klientų aptarnavimo modelis**.

Projektas: Klientų aptarnavimo veiklos modelio sukūrimas.



03

Įgyvendinant strateginę kryptį plėstis į užsienio rinkas LTG Cargo **Lenkijoje įsteigė dukterinę įmonę LTG Cargo Polska**. 2020 m. rugsėjo 17 d. Lenkijos bendrovė PKP Cargo ir LTG Cargo Polska pasirašė jungtinės veiklos ir akcininkų sutartį dėl bendros įmonės steigimo.

Projektas: LTG Polska – Cargo.



04

Siekiant didinti keleivių pasitenkinimą kelionėmis traukiniais diegiamas nepertraukiamas **WiFi ryšys. WiFi ryšys įdiegtas 33 populiariausiais maršrutais važiuojančiuose traukiniuose**. WiFi ir toliau bus nuosekliai diegiamas visuose traukiniuose.

Projektas: Bevielės interneto prieigos traukiniuose užtikrinimas.



05

Įtvirtinant naują LTG įmonių grupės įvaizdį kaip atviros, modernios, efektyvios, valstybei teikiančios naudą bendrovių grupės, kuria pasitiki klientai, darbuotojai ir visuomenė, buvo **atnaujinti įmonių grupės bendrovių pavadinimai ir prekių ženklai**.

Projektas: LTG grupės prekės ženklo keitimas.



06

Siekiant išgryninti įmonių grupės veiklas ir įgyvendinti Europos sąjungos reguliavimo reikalavimus **bendrovės veiklos buvo atskirtos į atskiras įmones, sukurta įmonių grupė.**

Projektas: Veiklos išgryninimas.



07

Siekiant optimizuoti ir tinkamai planuoti riedmenų parkus buvo **sukurti krovinių traukos riedmenų, keleivinių riedmenų, vagonų parkų valdymo modeliai.** Remiantis tiksliais ir išsamiais modelių duomenimis bus planuojami optimalūs riedmenų įsigijimai.

Projektai: Krovinių vagonų parko, Keleivinių riedmenų parko, Traukos riedmenų parko valdymo modelių sukūrimai.



08

Siekiant nuolatos didinti LTG grupės išteklių naudojimo efektyvumą, efektyvinti ir automatizuoti resursų planavimo ir valdymo procesus yra **modernizuojama, išplečiama ir į naujausią sistemos versiją atnaujinama ERP verslo valdymo sistema.** Iki šios dienos buvo suburta ir padėjo darbus projekto komanda, įsigytos konsultacinės, diegimo paslaugos ir reikiamos licencijos.

Projektas: ERP modernizavimas.



09

Siekiant suburti stiprią vadovų komandą ir nuolatos ją ugdyti buvo sukurtas integruotą LTG vadovų kompetencijų ugdymo modelis. Jis įgalina LTG strateginių tikslų pasiekimą, sustiprina grupės kultūrą ir darbdavio įvaizdį. Projekto metu buvo išvystytas **vadovų kompetencijų ugdymo modelis**, parengtos ir patvirtintos vadovų atrankos taisyklės, parengtas LTG vadovų kompetencijų matavimo procesas, parengti ir įvykdyti LTG vadovo standarto mokymai (apmokyti virš 750 LTG grupės vadovų).

Projektas: Vadovo kompetencijų ugdymo modelio sukūrimas.



10

Siekiant padidinti Vilniaus geležinkelio stoties ir ją supančios teritorijos ekonominę grąžą, pagerinti socialinę aplinką, efektyviai valdyti turtą **vykdomas stoties teritorijos atnaujinimo projektas.** Vykdomi teritorijos planavimo darbai, parengta galutinė strateginio pasekmių aplinkai vertinimo ataskaita, gauta KVAD išvada teritorijai, atliktas pirkimas detaliesiems grunto tyrimams ir tvarkymo planui.

Projektas: Vilnius Connect.



11

Siekiant didinti LTG įmonių grupės patrauklumą darbuotojams, į Grupę pritraukti jaunų ir talentingų darbuotojų buvo sukurta stažuotojų programa „Augantys talentai“. 2019-2020 m. įmonių grupėje **stažuotes atliko 52 jauni ir perspektyvūs stažuotojai**. Dalis jų po stažuotės įsidarbino grupės įmonėse.

Projektas: Jaunimo talentų programos sukūrimas.



12

Siekiant optimaliai valdyti įmonių grupės lėšas **buvo sukurtas Grupės sąskaitos** (angl. cash pool) **modelis**, juo aktyviai naudojamosi.

Projektas: Grupės sąskaitos (angl. Cash pool) modelio pritaikymas LTG grupėje.



13

Siekiant efektyviau organizuoti Grupės darbuotojų darbą, užtikrinti sklandžią komunikaciją, dokumentų saugojimą ir atitikimą GDPR (angl. General Data Protection Regulation) yra diegiami naujausi darbo įrankiai ir priemonės. Modernizuojama darbuotojų naudojama kompiuterinė įranga, telefonai. **Darbuotojų darbas organizuojamas naujų produktyvumo įrankių platformoje** (beveik pusė, t.y. daugiau nei 4 000, visų LTG įmonių grupės darbuotojų jau dirba atnaujintų įrankių platformoje).

Projektas: Vartotojų produktyvumo įrankių diegimas LTG grupėje.



14

Siekiant plėsti grupės teikiamų paslaugų spektrą VLRD siekia pradėti vagonų gamybą Lietuvoje. **Buvo pagaminti pirmieji 2 pusvagoniai**. Kad VLRD pagaminti vagonai atitiktų visus jų eksploatavimui būtinus reikalavimus įsteigta VLRD ir GTC dukterinė įmonė Baltarusijoje, kuri **pradės vagonų sertifikavimo procesą**.

Projektas: Prekinių vagonų gamyba.



15

Siekiant optimaliai ir efektyviai valdyti infrastruktūros diagnostinę veiklą, sukurtas diagnostinės veiklos valdymo modelis, bei **įsigyta geležinkelių infrastruktūros diagnostinės veiklos įranga**. Įsigyta įranga yra dalis projekto, kuriuo yra kuriamas ir modernizuojamas bendras diagnostinės veiklos organizavimo modelis, atnaujinami naudojami įrankiai.

Projektas: Infrastruktūros diagnostinės veiklos ir įrankių modernizacija.



2020 m. Tikslų įgyvendinimas

2020 m. pradžioje LTG valdyba patvirtino LTG įmonių grupės metinius tikslus, rodiklius ir jų siektinas vertes, susietus su strateginėmis veiklos kryptimis. Atsižvelgiant į patvirtintus metinius tikslus, **LTG įmonių grupės darbuotojams nustatyti asmeniniai tikslai**. Tokiu būdu LTG įmonių grupės darbuotojai įtraukiami į Grupės 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 LTG grupės įmonių 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 pako-reguotos.

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	2020 m. tikslų pasiekimo gairės	2020 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai
FINANSAI				
Vertės akcininkui ir visuomenei kūrimas	Grupės pajamos	mln. Eur	412 – 489	468
	Grupės nuosavo kapitalo grąža	%	0% – 1,9%	3,1%
KLIENTAI IR VEIKLOS EFEKTYVUMAS				
Klientų pasitenkinimo užtikrinimas	Krovinių vežimo veiklos klientų pasitenkinimas NPS (angl. Net promoter score)	balai	>27	46
	Keleivių vežimo klientų pasitenkinimas CSAT (angl. Customer satisfaction score)	%	>78%	88%
Veiklos efektyvumo didinimas kiekviename verslo segmente	Pervežtų krovinių apyvarta	mlrd. tkm	>13,7	15,9
	Pervežtų keleivių apyvarta	mln. kel. km	>197	260
	Traukinių darbo apimtis	mlrd. tkm	>27,4	32,6
INVESTICIJOS				
Investicijos į turto bazę, užtikrinančios konkurencingumą ir efektyvumą	Svarbiausių strateginių investicinių projektų įgyvendinimas*	Plano vykdymo %	Patvirtintų projektų vykdymas	Pasiekta
SAUGUMAS IR APLINKA				
Pagarbi ir rūpestinga organizacija aplinkai, visuomenei ir vieni kitiems	Eismo sauga	Pavojaus visuomenei rodiklis	Gerinti eismo saugos lygį	Išskirtinai viršyta
	Aplinkosauga	CO ₂ emisija	Mažinti oro taršą	Iš dalies pasiekta
	Darbo sauga	Laiko prarasto dėl sužalojimų rodiklis (LTIIR)	Gerinti darbo saugos lygį	Išskirtinai viršyta

* daugiau informacijos apie Grupėje vykdomus svarbiausius investicinius projektus žr. ataskaitos dalyje Investicijos.

Svarbiausi 2020 metų įvykiai

Sausio mėn.

- **2020 01 01** LTG grupės bendrovė LTG Link prisijungė prie Lietuvos Respublikos šeimos kortelės įstatyme numatytos šeimos kortelės partnerių. Šeimos kortelės turėtojams pradėta taikyti 20 proc. nuolaida kelionėms vietinio susisiekimo traukiniais Lietuvoje.
- **2020 01 15** LTG grupės bendrovės LTG Infra įstatinis kapitalas padidintas nuo 150 tūkst. Eur iki 654 928 tūkst. Eur, išleidžiant 654 778 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 000 Eur.
- **2020 01 30** LTG grupės bendrovė 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.

- **2020 02 06** LTG valdybos nariu paskirtas akcininko – LR susisiekimo ministerijos atstovas Povilas Drižas. Valdybos narys pareigas ėjo iki 2020 m. liepos 30 d.
- **2020 02 12** LTG grupės ir Lietuvos savivaldybių asociacijos vienijamų savivaldybių atstovai susitiko bendram tikslui – aptarti LTG grupės projekto keliones traukiniais pritaikyti visų keleivių poreikiams tarpinius rezultatus ir pasidalinti įžvalgomis kaip geriausiai pritaikyti aplinką, kad kelionės geležinkeliais paslaugos būtų lengvai pasiekiamos, suprantamos ir patogios naudotis visiems keleiviams, įskaitant negalią turintiems, senjorams, jaunoms šeimoms su mažamečiais vaikais ir pan.
- **2020 02 15** 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. Įsukę simbolinius varžtus į geležinkelį, ruožo atidarymą pažymėjo Lietuvos ir Latvijos susisiekimo ministrai Jaroslavas Narkevičius bei Talis Linkaitis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės kancleris Algirdas Stončaitis, taip pat bendrovių AB „Lietuvos geležinkeliai“, „PKN ORLEN“ ir „Latvijas dzelzceļš“ vadovai.
- **2020 02 20** Bendrovės generalinis direktorius Mantas Bartuška išrinktas į didžiausios Europoje geležinkelių asociacijos CER valdymo komitetą. Tai pirmas kartas, kai 73 Europos geležinkelių bendroves vienijančios asociacijos valdymo komitete dalyvaus ir sprendimus formuos atstovas iš Lietuvos.
- **2020 02 24** LTG grupė paskelbė tris kartus didinantys pajėgumus utilizuoti panaudotus senus pabėgius ir tokiu būdu dar aktyviau prisidėsiantys gerinant aplinką šalia geležinkelio.
- **2020 02 27** AB „Lietuvos geležinkelių“ generalinis direktorius Mantas Bartuška, dukterinės bendrovės LTG Infra generalinis direktorius Karolis Sankovskis ir UAB „KMT“ direktorius Andrius Zaveckas pasirašė savaeigio diagnostikos riedmens pirkimo-pardavimo sutartį. Geriausią pasiūlymą tarptautiniame pirkimo konkurse dėl diagnostikos riedmens gamybos pateikė jungtinės veiklos partneriai UAB „KMT“ (Lietuva), Graw Sp.zo.o. (Lenkija), Sperry Rail Limited (Didžioji Britanija) bei Tesmec SPA (Italija). Sutarties vertė siekia 6,5 mln. Eur, o tai yra apie 20 proc. mažesnė nei kitų Europos šalių geležinkeliuose vykdytų panašių pirkimų vertė.

Kovo mėn.

- **2020 03 01** iš valdybos nario pareigų atsistatydino Christian Kuhn. Nepriklausomas valdybos narys pareigas ėjo nuo 2018 m. vasario 26 d.
- **2020 03 02** LTG grupei priklausanti keleivių vežimo bendrovė LTG Link ėmėsi papildomų prevencinių veiksmų, siekdama užkirsti kelią galimam koronaviruso plitimui. Reaguojant į šalyje paskelbtą ekstremalią situaciją ir pirmąjį identifikuotą koronaviruso atvejį, buvo pradėtas vykdyti papildomas traukinių vėdinimas, o nuo vasario 29 d. traukiniai dezinfekcinėmis priemonėmis buvo valomi bent kartą per dieną, kursuojantys į oro uostą ar pasienio ruožuose – bent du kartus.

- **2020 03 03** LTG grupės infrastruktūros valdymo bendrovė LTG Infra paskelbė rekonstruosianti vieną svarbiausių šalies geležinkelio tiltų. Skelbtą tarptautinį projekto „Jonavos geležinkelio tilto (94+634 km) rekonstravimas“ projektavimo ir rangos darbų pirkimo konkursą laimėjo jungtinės veiklos sutartimi susivienijusi grupė „Eurovia“ (Čekija), „Eurovia Lietuva“ ir AS „LNK Industries“ (Latvija).
- **2020 03 05** LTG Infra žengė dar vieną žingsnį švaresnės aplinkos link – paskelbė, jog kontaktiniame elektros tinkle bus naudojama vien vadinamoji žalioji elektros energija.
- **2020 03 15** LTG Link pranešė, kad nuo kovo 15 d. buvo pradėtas riboti keleivių skaičius vietinių maršrutų traukiniuose, įvestas reikalavimas laikytis saugaus atstumo, sėdimas vietas renkantis per vieną metrą nuo kito keleivio. Taip pat, dėl Lietuvoje įvedamo karantino, buvo sustabdyti visi tarptautiniai keleiviniai traukiniai.
- **2020 03 17** LTG Link Vokietijos-Lenkijos pasienyje užstrigusiems lietuviams paskelbė padėsiantys pasiekti namus specialiuoju traukiniu. Kovo 18 d. iš Frankfurto prie Oderio į Kauną atvyko traukinys, atvežęs lietuvių, baltarusių, ukrainiečių, latvių.
- **2020 03 25** LTG Link, atsižvelgdama į situaciją dėl COVID-19 viruso, nuo kovo 29 d. optimizavo vietinių traukinių reišius: iš esamų 226 laikinai sustabdyti 76. Susisiekimas traukiniais tarp miestų nenutrūko, tai ypač aktualu, kai kiti vežėjai sustabdė tarp miestinius reišius.

Balandžio mėn.

- **2020 04 04** į Lietuvą geležinkeliu atvyko apsaugos priemonių medikams kroviny. Tai pirmoji medicininių priemonių siunta, kurią „Lietuvos geležinkelių“ krovinių vežimo bendrovė AB „LTG Cargo“ atgabeno iš Kinijos Čongčingo miesto. Medikams reikalingos apsaugos priemonės kovojant su COVID-19 atgabentos inciatyvos „Laikykitės, medikai!“ užsakymu, o visa logistikos grandinė – tiekimu ir pervežimu rūpinosi „Lietuvos geležinkelių“ atstovybė Kinijoje. Vienu konteneriu atvežta 300 tūkst. medicininių kaukių, o kroviny Lietuvą pasiekė per 9 paras nuo sąstato išvykimo iš Kinijos.
- **2020 04 07** LTG valdybos sprendimu Audito komiteto, veikiančio prie LTG valdybos, nariu paskirtas akcininko – Susisiekimo ministerijos – atstovas Povilas Drižas.
- **2020 04 09** LR susisiekimo ministras patvirtino pajėgumų skyrimo perpildytoje viešosios geležinkelių infrastruktūros dalyje prioriteto taisyklės, kurios numato, kad pajėgumai skiriami pirmiausia keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu paslaugoms teikti. Krovinių vežimo srityje pirmenybė teikiama europinėms kryptims – tarptautiniams pervežimams į ir iš kitų ES valstybių. Naujosios prioriteto taisyklės, suderintos su ES direktyvų reikalavimais, yra parengtos atsižvelgiant į kitose Europos Sąjungos šalyse galiojančią prioriteto taisyklių nustatymo praktiką bei siekį užtikrinti kuo efektyvesnį viešosios geležinkelių infrastruktūros panaudojimą.
- **2020 04 11** pirmą kartą istorijoje į Europą atvyko traukinys iš Kinijos, kurio krovinį sudaro tik pašto siuntos, ir jis sustojo ne kur kitur, o būtent Lietuvoje, Vilniaus intermodaliniame terminale. 42-uose traukinį sudarančiuose pašto konteneriuose atgabentos siuntos skirtos ne tik Lietuvai, bet visai Europai. Jas po visą Europą išskirstė AB Lietuvos paštas.
- **2020 04 16** LTG grupės krovinių vežimo bendrovė LTG Cargo ir viena didžiausių krovinių gabenimo geležinkeliais įmonių Lenkijoje „PKP Cargo“ sutarė skatinti intermodalinius pervežimus tarp Lietuvos ir Lenkijos. Taip siekiama mažinti aplinkos taršą ir didinti eismo saugumą keliuose. Tai numatyta bendrovių pasirašytame ketinimų protokole dėl bendros įmonės steigimo. Šio dokumento pagrindu bendrovės tęsia derybas, o pasirašytas protokolas nesukelia jokių įsipareigojimų. Derybas dėl bendros įmonės steigimo numatoma baigti artimiausiu metu.
- **2020 04 17** LTG grupei priklausanti keleivių vežimo bendrovė LTG Link „Sustainable Brand Index™“ sudarytame prekės ženklų reitinge, Transporto / kelionių segmente, užėmė pirmą vietą.
- **2020 04 21** LTG valdybos sprendimu suformuotas patariamasis Skyrimo ir atlygio komitetas, paskirti komiteto nariai.
- **2020 04 21** LTG valdybos sprendimu Skyrimo ir atlygio komiteto, veikiančio prie LTG valdybos, nariu paskirtas akcininko – Susisiekimo ministerijos – atstovas Povilas Drižas.

Gegužės mėn.

- **2020 05 04** siekiant gerinti keliones traukiniais skirtingų poreikių keleiviams LTG grupė atliko keleivinių traukinių ir geležinkelių infrastruktūros individualių poreikių turintiems žmonėms prieinamumo vertinimą. Pagrindinis vertinimo tikslas – nustatyti esamas prieinamumo kliūtis ir pasirinkti sprendimo būdus, kaip geriausiai pritaikyti aplinką, kad kelionės traukiniais būtų lengvai pasiekiamos ir patogios naudotis visiems keleiviams, įskaitant negalia turintiems, senjorams, jaunoms šeimoms su mažamečiais vaikais ir pan.
- **2020 05 06** Bendrovė buvo informuota apie asocijuotos įmonės UAB „voestalpine VAE Legetechna“ (adresas Draugystės g. 8, Valčiūnai, Juodšilių sen., Vilniaus raj., LT-13220) pavadinimo ir adreso pakeitimą į voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB (adresas Sostinės g. 18, Valčiūnai, Juodšilių sen., Vilniaus raj., LT-13221).
- **2020 05 13** šalies geležinkelių infrastruktūros valdytojas bendrovė LTG Infra paskelbė atveriantys šalies geležinkelių infrastruktūrą užsienio šalių vežėjams. Bendrovė pasirašė pirmąją tarptautinę naudojimosi šalies viešąja geležinkelio infrastruktūra sutartį su viena didžiausių Europos krovinių gabenimo geležinkeliais grupių, didžiausia krovinių pervežimo bendrove Lenkijoje „PKP Cargo“. Sutartyje numatyta, kad LTG Infra teiks minimalųjį prieigos paketą (MPP) sudarančias paslaugas, o taip pat kitas paslaugas pagal atskirus infrastruktūros valdytojo ir krovinių vežėjo susitarimus.
- **2020 05 14** LTG Cargo su partneriais pirmą kartą geležinkeliu pervežė vilkikų puspriekabes. Gegužės 14 d. Lazdijų rajone esančią Šeštokų geležinkelio stotį pasiekė traukinio sąstatas su 22 puspriekabėmis – jis per dvi paras atvyko iš Vidurio Europos. Tai pirmas kartas istorijoje, kai Baltijos šalyse geležinkeliu pervežamos puspriekabės. Bandomąjį puspriekabių pervežimą LTG Cargo inicijavo kartu su partneriais – viena didžiausių krovinių gabenimo geležinkeliais įmonių Lenkijoje „PKP Cargo“ ir intermodalinių pervežimų operatoriumi „CargoBeamer“.
- **2020 05 26** UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas kartu su UAB Geležinkelio tiesimo centras įsteigė dukterinę įmonę Baltarusijoje Rail Lab, kuri užsiims pagamintų vagonų sertifikavimu.
- **2020 05 29** baigta tiesti nacionalinės reikšmės geležinkelių linijos Pabradė-Pažeimenė atšaka, kuri padės užtikrinti patogesnę į Lietuvą atvykstančių NATO sąjungininkų karinės technikos ir kitos įrangos perdislokavimą į netoliese Pabradės esantį Lietuvos kariuomenės Generolo Silvestro Žukausko poligoną (Švenčionių r.). 51-ajame linijos Naujoji Vilnia–Turmantas–Latvijos siena atšakos kilometre atnaujinta geležinkelio infrastruktūros dalis, nutiesta maždaug kilometro ilgio geležinkelio atkarpa, įrengtos elektros, ryšių, signalizacijos, eismo valdymo sistemos.

Birželio mėn.

- **2020 06 09** LTG Cargo paskelbė bendradarbiausiantys su Prancūzijos grupės „SNCF Logistics“ tarptautine krovinių ekspedijavimo bendrove „Forwardis“. Abi bendrovės sieks didinti krovinių vežimo apimtis Europoje. Tai numatančią komercinio atstovavimo sutartį šalys pasirašė nuotolinės vaizdo konferencijos metu.
- **2020 06 17** LTG grupės atstovai turėjo virtualų susitikimą su žmonių su negalia organizacijomis. Kas ketvirtį vykstančio susitikimo tikslas – pasidalinti projekto „Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalios dizaino principus“ tarpiniais rezultatais ir aptarti projekto tolimesnius planus, gauti organizacijų grįžtamąjį ryšį.
- **2020 06 22** gautas akcininko – Susisiekimo ministerijos – raštas dėl valstybės siekiamų tikslų ir keliamų lūkesčių Bendrovei.
- **2020 06 25** įgyvendinant projektą „Rail Baltica“, Kauno geležinkelio mazge panaikinta dar viena pervaža, o vietoje jos atidaromas naujas tunelis. 2019 m. rudenį Kaune panaikinta probleminė Amalių pervaža, o vietoje jos įrengti keturi tuneliai. Du iš jų skirti automobiliams, kiti – dviratininkams ir pėstiesiems. Antrasis požeminis geležinkelio kirtimo taškas Amaliuose – toje pačioje buvusios Amalių pervažos vietoje – Kauno miesto savivaldybės atskiru projektu pastatytas tunelis pėstiesiems, dviratininkams, o taip pat specialiajam transportui: policijos pareigūnų, medikų ir kitiems automobiliams.
- **2020 06 25** už projekto „Rail Baltica“ geležinkelio Lietuvos teritorijoje statybas atsakinga LTG Infra skelbia rangos darbų konkursus, kuriuos laimėję rangovai įrengs geležinkelio kelią su inžineriniais statiniais nuo Kauno iki Panevėžio bei ilgiausią Baltijos šalyse geležinkelio tiltą per Nerį prie Jonavos.
- **2020 06 30** pabaigtas Bendrovės ilgalaikių paskolų restruktūrizavimas. Bendrovė, LTG Cargo ir Europos investicijų bankui (EIB) pasirašė paskolų restruktūrizavimo susitarimą, kuriame nurodoma, kad Bendrovė perleidžia turimus ilgalaikius kreditorinius įsipareigojimus EIB, 29 590 tūkst. Eur paskolą, dukterinei bendrovei LTG Cargo. Atitinkamai, ta pačia suma buvo sumažintos LTG Cargo skolos Bendrovei.

Liepos mėn.

- **2020 07 01** Bendrovės (kaip garantuotoja) kartu su LTG Infra ir Šiaurės investiciniu banku pasirašė įpareigojantį siūlymą (angl. Binding Offer), kuris yra neatskiriama 2019 m. gruodžio 31 d. pasirašytos paskolos sutarties tarp LTG Infra ir Šiaurės investicijų banko (angl. Amended and Restated loan agreement) dalis. Šios sutarties pagrindu buvo užfiksuotos LTG Infra palūkanos 2 metams 50 mln. Eur paskolai, kuri buvo išimta 2020 m. liepos 3 d.
- **2020 07 03** Bendrovė 101-ojo gimtadienio proga pristatė naują įvaizdį. Pasikeitė ne tik pagrindinės įmonės logotipas, bet ir visų Grupės įmonių prekės ženklai. Šis įvaizdis atspindi per pastaruosius kelerius metus įgyvendintus reikšmingus pokyčius bei svarbiausius ateities prioritetus – pažangą, tvarumą ir naudos Lietuvai kūrimą. Bendrovės pavadinimas išlieka tas pats, tačiau pristatytas patriotiškumą akcentuojantis naujas jo trumpinys – LTG. Jis nuo šiol vienys ir visų pagrindinių Grupės įmonių pavadinimus: keleivių vežimu besirūpinanti įmonė UAB „LG Keleiviams“ tapo UAB „LTG Link“, krovinius gabenanti AB „LG Cargo“ tapo AB „LTG Cargo“ (šių įmonių pavadinimai juridinių asmenų registre pakeisti liepos 20 d.), o infrastruktūros vystymo bendrovė AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ bus vadinama AB „LTG Infra“ (įmonės pavadinimas ir buveinės adresas pakeisti rugpjūčio 26 d.). Pavadinimų keitimas neturėjo jokios įtakos įmonių įsipareigojimų vykdymui, veikla tęsiama pilna apimtimi.
- **2020 07 07** krovinių vežimo bendrovė LTG Cargo pradėjo plėtrą į Vakarų. Bendrovė įsteigė antrinę įmonę „LTG Cargo Polska“, kuri plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje. Taip siekiama didinti krovinių vežimo geležinkeliu patrauklumą, sustiprinti logistikos tiekimo grandines ir pagerinti didelių krovinių mobilumą tarp Lietuvos ir Lenkijos. Plėtra į Lenkiją taip pat leis diversifikuoti LTG Cargo veiklos rizikas, didinti krovinių srautą ir pasiekti strategijoje užsibrėžtą tikslą – 65-70 mln. tonų krovinių per metus.
- **2020 07 14** keleivių vežimo bendrovė LTG Link paskelbė apie pradedamas rinkos konsultacijas dėl traukinių parko atnaujinimo. Planuojama, kad naujieji riedmenys užtikrins patogias keliones skirtingų poreikių keleiviams, o taip pat – žymiai sumažins gamtoje paliekamą kelionių pėdsaką. Atnaujinimai prasidėjo nuo rinkos konsultacijų. Numatoma, kad pirkimo sieks daugiau nei 200 mln. Eur.
- **2020 07 20** siekiant panaikinti finansinės būklės ataskaitoje dėl reorganizavimo susidariusius neigiamus skirtumus LTG Link įstatinis kapitalas sumažintas 12 647 tūkst. Eur, sumažinant kiekvienos paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 1 000 Eur iki 919,05 Eur bei pakeisti įmonės įstatai.
- **2020 07 20** siekiant panaikinti finansinės būklės ataskaitoje dėl reorganizavimo susidariusius neigiamus skirtumus LTG Cargo įstatinis kapitalas sumažintas 16 474 tūkst. Eur, sumažinant kiekvienos paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 Eur iki 210,64 Eur bei pakeisti įmonės įstatai.
- **2020 07 20** LR susisiekimo ministerija, LTG Infra ir jungtinės veiklos partneriai UAB „Sweco Lietuva“ ir DB Engineering & Consulting GmbH pasirašė sutartį, pagal kurią per 24 mėnesius bus nustatoma optimali projekto „Rail Baltica“ geležinkelio linijos Lenkijos ir Lietuvos valstybių siena–Jiesia modernizavimo trasa, numatytos susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros plėtrai reikalingos teritorijos ir sudarytos sąlygos šios infrastruktūros darniai plėtrai. Sutarties vertė – 1,66 mln. Eur.
- **2020 07 28** LTG Infra ir UAB „YIT Lietuva“ pasirašė sutartį, pagal kurią, vietoje probleminės vieno lygio pervažos šalia Vievio, bus įrengtas tunelis automobiliams su pėsčiųjų taku. Naują tunelį, už beveik 5,8 mln. Eur, planuojama suprojektuoti ir pastatyti per kiek daugiau nei 2,5 metų.
- **2020 07 30** iš LTG valdybos nario, taip pat Audito komiteto bei Skyrimo ir atlygio komiteto nario pareigų atsistatydino akcininko – Susisiekimo ministerijos – atstovas Povilas Drižas.

Rugpjūčio mėn.

- **2020 08 04** visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą likviduoti dukterinę bendrovę UAB „Gelsauga“. Dukterinės įmonės likvidavimas vykdomas nuo 2020 m. lapkričio 1 d.
- **2020 08 12** keleivių vežimo bendrovė LTG Link paskelbė pradedamus viešuosius pirkimus integruotai resursų planavimo ir operatyvinio valdymo sistemai įsigyti. Po kelių dienų apie tokios pačios sistemos įdiegimą pranešė ir krovinių vežimo bendrovė LTG Cargo.
- **2020 08 31** LR susisiekimo ministerija paskelbė atranką į AB „Lietuvos geležinkeliai“ nepriklausomų valdybos narių pareigas. Bendrovės kolegialus valdymo organas – valdyba – susideda iš 7 narių: penkių nepriklausomų narių ir dviejų valstybės tarnautojų. Bendrovės valdyba skiriama 4 metams, naujųjų narių kadencijos pradžia – nuo paskyrimo datos, pabaiga – po 4 metų nuo paskyrimo datos.

Rugsėjo mėn.

- **2020 09 11** LR susisiekimo ministerija, LTG Infra ir paslaugų teikėjas Ispanijos įmonė „Ardanuy Ingenieria S.A.“ pasirašė sutartį dėl projekto „Rail Baltica“ geležinkelio infrastruktūros Kauno geležinkelio mazge susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo plano rengimo. Sutarties vertė – 1,065 mln. Eur (be PVM). Planuojama, kad parengtas planas bus patvirtintas 2022 m. rugsėjį, o projektavimo ir statybos darbai užbaigti iki 2026 m. pabaigos.
- **2020 09 16** Bendrovės akcininko teises ir pareigas įgyvendinanti LR susisiekimo ministerija patvirtino AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinį, 2019 m. konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį ir pelno (nuostolių) paskirstymą.
- **2020 09 17** dalyvaujant Lenkijos ir Lietuvos ministrams pirmininkams, pasirašyti du svarbūs susitarimai tarp AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir Lenkijos geležinkelio kompanijos PKP. Pirmuoju susitarimu patvirtintas įsipareigojimas šalių sostines sujungti patogiu keleiviniu traukiniu, antruoju – abejoms bendrovėms pradėti jungtinę veiklą gabenant krovinius geležinkeliu Lietuvoje ir Lenkijoje.
- **2020 09 20** Bendrovė pristatė Covid-19 pandemijos poveikio apžvalgą, kurioje analizuojama kokią įtaką pasaulinė pandemija turėjo didžiausios Baltijos šalyse geležinkelio grupės veiklai, taip pat, kokių veiksmų buvo imtasi siekiant apsaugoti grupės darbuotojus bei klientus ir mažinant neigiamą įtaką grupės ekonominiams rodikliams.
- **2020 09 29** krovinių vežimo bendrovė LTG Cargo pasiruošė pusprikabių pervežimams Lietuvoje – Vilniaus intermodalinį terminalą (VIT) pasiekė pirmoji traukiniu atvežta vilkiko pusprikabė iš Klaipėdos jūrų uosto. Bandomojo vežimo metu iš Danijos keltu atgabenta pusprikabė Centriniam krovos terminale (CKT) buvo pakrauta ant specialios LTG Cargo traukinio platformos ir išgabenta į VIT. Vilniuje į pusprikabę buvo pakrautas kroviny, ir ji išgabenta atgal į Klaipėdos jūrų uostą.

Spalio mėn.

- **2020 10 02** AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinis direktorius Mantas Bartuška ir UAB „Alkesta“ generalinis direktorius Rimantas Morkūnas Alytuje pasirašė projekto „Alytaus geležinkelio viaduko virš Naujosios gatvės rekonstravimas“ rangos darbų sutartį. Sutarties vertė 1,75 mln. Eur. Tuo pačiu LTG Infra generalinis direktorius Karolis Sankovskis ir Alytaus miesto savivaldybės meras Nerijus Cesiulis pasirašė susitarimą dėl bendradarbiavimo vykdant Alytaus geležinkelio viaduko virš Naujosios gatvės rekonstravimo projektą.
- **2020 10 20** „Rail Baltica“ geležinkelio ruože Kaunas-Palemonas baigti pagrindiniai projekto darbai – paklojus paskutinius europinio standarto bėgius, Kauno intermodalinis terminalas tiesiogiai sujungtas su Europos geležinkelio tinklu. Ruožas tarp Kauno geležinkelio stoties ir Palemono yra vienas svarbiausių „Rail Baltica“ projekte.

Lapkričio mėn.

- **2020 11 01** pradėtas dukterinės įmonės Gelsauga likvidavimo procesas. Šis sprendimas priimtas siekiant išgryninti LTG grupės įmonių veiklas ir atsakyti su geležinkeliais tiesiogiai nesusijusių veiklų. Seniau ši bendrovė Grupės įmonėms teikė fizinės ir techninės apsaugos, pastatų valdymo ir valymo paslaugas. Siekiant didesnio efektyvumo, 2018 m. buvo nuspręsta šias paslaugas įsigyti rinkoje. Tuomet surengtą pastatų priežiūros ir valymo konkursą laimėjo šioje veikloje besispecializuojančios bendrovės, o pastatų apsaugos konkursą laimėjo geriausią kainą pasiūlusi Gelsauga. Skaičiuojama, jog paslaugas įsigyjant konkursų būdu, sutaupoma apie 3 mln. Eur kasmet.
- **2020 11 04** Bendrovės dukterinė bendrovė LTG Cargo įsteigė antrinę įmonę UAB „LTG Wagons“, į kurią iš LTG Cargo bus perkelta krovinių vežimui naudojamų vagonų nuomos veikla. Taip siekiama stiprinti LTG Cargo konkurencingumą, diversifikuoti paslaugas ir generuoti didesnę turto grąžą, o klientams pasiūlyti skaidrią kainodarą, atskiriant pervežimo ir vagonų nuomos paslaugas.
- **2020 11 18** ES Bendrasis teismas 7,8 mln. Eur sumažino badą už Rengės ruožo išardymą. Teismas paliko galioti EK sprendimą, kuriuo konstatuotas AB „Lietuvos geležinkeliai“ piktnaudžiavimas dominuojančia padėtimi ir išardant Rengės geležinkelio ruožą, tačiau Bendrovei už pažeidimą skirta bauda buvo sumažinta nuo 27,9 mln. Eur iki 20,1 mln. Eur.
- **2020 11 19** Vilniaus geležinkelio stoties teritorijos pertvarkos projektą „Vilnius Connect“ inicijavusi AB „Lietuvos geležinkeliai“ paskelbė planuojanti atnaujinti geležinkelio stoties pastatą ir kurti naują mobilumo centrą. Numatoma, jog jo ašimi taps atnaujintas geležinkelio stoties pastatas ir virš bėgių planuojama statyti nauja jungtis, kuri sujungs Naujininkus su Senamiesčiu ir taps patogia jungtimi keleiviams patekti į traukinius.

- **2020 11 24** įvyko ketvirtinis LTG grupės, žmonių su negalia organizacijų ir LR susisiekimo ministerijos atstovų virtualus susitikimas, kurio tikslas - pasidalinti projekto „Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalus dizaino principus“ tarpiniais rezultatais ir aptarti projekto tolimesnius planus, gauti grįžtamąjį ryšį. Susitikimo metu buvo aptarta projekto įgyvendinimo pažanga, bendrovių LTG Link ir LTG Infra veiklų statusas ir artimiausi su projektu susiję darbai.
- **2020 11 24** LTG Infra paskelbė, jog tiesiant europinės vėžės geležinkelį „Rail Baltica“ yra numatoma pastatyti keturias karinės technikos logistikos aikšteles, kad dažnai Lietuvoje pratybose dalyvaujantys NATO daliniai galėtų lengvai atvykti su sunkiąja karine technika. Šiose aikštelėse bus galima patogiai iškrauti ir pakrauti techniką į traukinius. Dvi aikštelės planuojamos greta esamos europinės vėžės geležinkelio linijos Lenkijos ir Lietuvos siena–Kaunas, ties Kazlų Rūda bei Kauno intermodaliniu terminalu Palemonė.
- **2020 11 27** LTG Link, atliepdama keleivių ir miesto savivaldos pageidavimus, Vilniaus geležinkelio stoties peronus paskelbė nerūkymo zona. Prie Vilniaus geležinkelio stoties atidaryta rūkymui skirta atskira zona.

Gruodžio mėn.

- **2020 12 07** Europos inovacijų ir tinklų vykdomoji agentūra (INEA) ir „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimą koordinuojanti bendra Baltijos valstybių bendrovė „RB Rail AS“ pasirašė dvi ES paramos sutartis, pagal kurias tolesniam projekto vystymui Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje bus skirta 214,3 mln. Eur, iš kurių ES skiria 182,1 mln. Eur. Lietuvoje pagal šį sutarčių paketą bus atlikta veiklų už 34,5 mln. Eur, iš kurių 29,3 mln. Eur bus skirta iš ES fondų. Lietuvoje šios lėšos bus panaudotos papildančių „Rail Baltica“ geležinkelio ruožų teritorijų planavimui bei geležinkelio statybai nuo Kauno link Jonavos.
- **2020 12 09** Bendrovės dukterinė bendrovė LTG Cargo įsteigė antrinę įmonę Ukrainoje LTG Cargo Ukraine, kuri užsiims riedmenų nuomos, ekspedijavimo ir kitų logistikos paslaugų teikimu Ukrainoje.
- **2020 12 10** Grupės dukterinė bendrovė UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas paskelbė didelės apimties vertės viešuosius pirkimus, kuriais bus siekiama įsigyti riedmenų remontui reikalingų atsarginių dalių, specialių įrankių ir paslaugų. Šie pirkimai jau vykdomi centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje.
- **2020 12 10** didžiausio Baltijos šalių istorijoje geležinkelio infrastruktūros projekto „Rail Baltica“ partneriai Latvijoje bei Estijoje apsisprendė ir paskyrė europinės vėžės geležinkelio valdytojus savo šalyse. Latvijoje už „Rail Baltica“ infrastruktūrą bus atsakinga SIA „Eiropas Dzelzcela linijas“, o Estijoje – OU „Rail Baltic Estonia“.
- **2020 12 15** darbą pradėjo naujos kadencijos valdyba, kurią sudarė 7 nariai, iš kurių 5 nepriklausomi: Gediminas Vyšniauskas, Valdas Tekorius, Vyngantas Sliesoraitis, Arijandas Šliupas ir Mats Bo Knut Hanson bei 2 akcininko atstovai: Virgilijus Poderys ir Henryk Surovič. 2020 m. gruodžio 15 d. naujai paskirtos kadencijos valdyba atšaukta, o valdybos nariais ne ilgesniam nei 4 mėnesių laikotarpiui išrinkti Romas Švedas, Monika Rimkūnaitė-Bložė, Alditas Saulius, Mats Hanson ir Rolandas Zukas.
- **2020 12 23** dukterinės bendrovės UAB Geležinkelio tiesimo centras įstatinis kapitalas sumažintas 888 tūkst. Eur, sumažinant kiekvienos paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 Eur iki 281,53 Eur bei pakeisti bendrovės įstatai.
- **2020 12 29** LTG Link traukinių parko atnaujinimo projekte paskelbė pirmąjį viešųjų pirkimų etapą – rinkai pateikiami reikalavimai tiekėjų kvalifikacijai. Ambicingas bendrovės planas – įsigyti aplinkai draugiškiausius elektrinius traukinius, kurie neelektrifikuotais ruožais važiuotų varomi baterijomis.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

- **2021 01 19** LTG valdyba pritarė Grupės įmonės UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas prijungimui prie AB „LTG Cargo“. Taip siekiama koncentruoti dviejų veiklų kompetencijas, sustiprinti strateginės reikšmės krovinių vežėjo veiklą ir kurti didesnę vertę LTG grupei.
- **2021 02 22** Baltarusija ir Rusija pasirašė susitarimą dėl baltarusiškų naftos produktų eksporto per Rusijos uostus Suomijos įlankoje, aplenkiant iki šiol tam naudotą Klaipėdos uostą. Krovos apimtis 2021-2023 m. laikotarpiu siekia apie 10 mln. tonų.
- **2021 03 04** Vilniaus miesto savivaldybė kartu su AB „Lietuvos geležinkeliai“ paskelbė tarptautinį architektūros konkursą Vilniaus geležinkelio stoties teritorijai atnaujinti.

Informacija dėl koronaviruso (COVID-19) poveikio įmonių grupės veiklai

2020 m. daugelį šalies sektorių paveikė besitęsianti pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija. Tai atsiliepė ir LTG grupės įmonių veikloje ir rezultatuose. Ženkliausiai pandemija paveikė keleivių vežimo verslą vykdančią Grupės įmonę LTG Link. Nuo 2020 m. kovo mėn. vidurio, paskelbus karantiną, nebuvo vykdomi keleivių pervežimai tarptautinio susisiekimo maršrutais, karantino metu (2020 m. kovo – birželio mėn., 2020 m. lapkričio – 2021 m. gruodžio mėn.) buvo atšaukta didžioji dalis vietinių traukinių reisų, dėl ko bendras keleivių srautas 2020 m., palyginti su 2019 m., smuko 39,5 proc. Įmonės veikla buvo nenutrūkstanti, tačiau išaugo valstybės paramos poreikis.

2020 m. viduryje buvo peržiūrėti Grupės įmonių veiklos planai, parengtos atnaujintos veiklos prognozės, įvertinant COVID-19 įtaką veiklai ir planuotiems rezultatams. Grupės įmonėse ir Bendrovėje buvo sudaryti sąnaudų optimizavimo planai, jie

pristatyti įmonių valdyboms, buvo stebimas jų įgyvendinimas, operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją. Taip pat Grupės įmonėse buvo sustiprinta mokėjimų kontrolė, įvertintos papildomos skolinimosi galimybės tarp įmonių Grupės viduje, bendradarbiauta su LR susisiekimo ministerija dėl papildomos subsidijos skyrimo keleivių vežimo veiklos nuostoliams kompensuoti, taikytos kitos priemonės, siekiant suvaldyti likvidumo ir kredito rizikas.

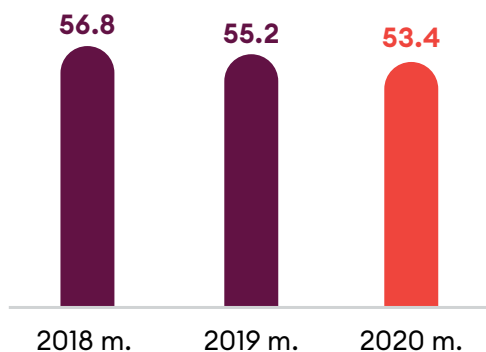
Taip pat buvo atlikti atsiperkamosios ilgalaikio turto vertės testai keleivių vežimo verslą vykdančioje Grupės įmonėje LTG Link bei rangovinėse Grupės įmonėse VLRD ir GTC – vertės sumažėjimo požymiai nebuvo identifikuoti. Bendrovės vadovybės vertinimu, susiklosčiusios neigiamos su virusu susijusios aplinkybės nekelia abejonių dėl Grupės įmonių veiklos tęstinumo bei nekeičia ilgalaikių Grupės veiklos planų ir tikslų.

Grupės pagrindinių veiklų rodiklių apžvalga

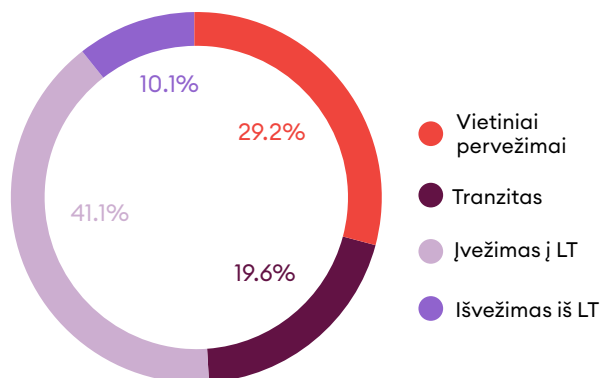
Pervežimo apimčių rodikliai		2018 m.	2019 m.	2020 m.	2020/2019 Δ, %
Krovinių apyvarta	mlrd. tonų kilometrų	16,9	16,2	15,9	(2,0%)
Vidutinis vienos tonos vežimo nuotolis	km	297,4	293,1	296,9	1,3%
Krovinių vežimas iš viso	mln. tonų	56,8	55,2	53,4	(3,2%)
Krovinių vežimo segmentai					
Vietiniai pervežimai	mln. tonų	15,1	15,7	15,6	(0,3%)
Tarptautiniai pervežimai	mln. tonų	41,7	39,5	37,8	(4,4%)
transitas	mln. tonų	13,5	11,6	10,5	(9,7%)
išvežimas iš Lietuvos	mln. tonų	4,5	5,0	5,4	7,7%
įvežimas į Lietuvą	mln. tonų	23,7	22,9	21,9	(4,3%)
Keleivių apyvarta	mln. keleivių km	468,1	479,4	260,0	(45,8%)
Vidutinis vieno keleivio vežimo nuotolis	km	90,6	86,9	77,9	(10,4%)
Keleivių vežimas iš viso	mln. kel.	5,2	5,5	3,34	(39,5%)
Vietinis susisiekimas	mln. kel.	4,3	4,5	3,17	(30,5%)
Tarptautinis susisiekimas	mln. kel.	0,9	1,0	0,17	(82,5%)
Traukinių darbo apimtis	mlrd. tkm bruto bruto	33,5	32,5	32,6	0,3%

Krovinių vežimas geležinkeliais

Krovinių vežimo apimtys (mln. tonų)



Krovinių vežimo segmentai 2020 m., %



Krovinių vežimo veiklą nuo 2019 m. gegužės 1 d. vykdo Grupės įmonė AB „LTG Cargo“.

Geležinkelių transportu 2020 m. pervežta 53,4 mln. tonų krovinių, t.y. 3,2 proc. mažiau nei 2019 m. Krovinių pervežimų geležinkeliais mažėjimo tendencija dėl sulėtėjusių prekybos apimtų, smukimo žaliavų rinkose ir pasaulinės COVID-19 pandemijos fiksuojama visose aplinkinių šalių rinkose.

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

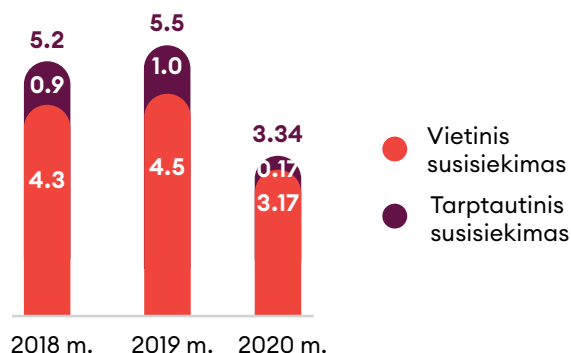
Tarptautiniai pervežimai, bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarę 70,8 proc., palyginti su 2019 m., sumažėjo 4,4 proc. ir siekė 37,8 mln. tonų. Analizuojamu laikotarpiu tranzitu per LR teritoriją vežamų krovinių srautas sumažėjo 9,7 proc. Tranzito apimtų mažėjimui didžiausios įtakos turėjo sumenkęs akmens anglies ir maisto produktų pervežimų srautas Kaliningrado srities kryptimi.

Tuo tarpu per Klaipėdos jūrų uostą tranzitu įvežamų ir išvežamų krovinių kiekis per 2020 m. išaugo 3,8 proc. Analizuojamu laikotarpiu per uostą pervežta beveik dešimtadaliu daugiau baltarusiškų krovinių, daugiausiai cheminių ir mineralinių trąšų bei naftos produktų. Metų pradžioje pradėti vykdyti žaliavinės naftos, į Klaipėdos uostą atplukdytos tanklaiviais ir skirtos perdirbimo gamykloms Baltarusijoje, pervežimai. Nors baltarusiškų krovinių kiekis per 2020 m. nesumažėjo, geopolitinių pokyčių rizikos lygis, sąlygotas įvykių Baltarusijoje, pastaruoju metu yra itin aukštas. Per uostą gabenamų rusiškų krovinių srautas per 2020 m. krito beveik 24 proc., ypač mažėjo juodųjų metalų ir naftos bei jos produktų pervežimai.

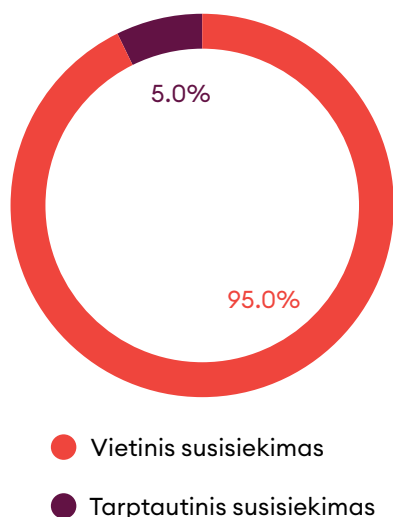
Vietinių krovinių vežimo apimtys, sudariusios 29,2 proc. bendros krovinių pervežimų apimtys, per 2020 m. sumažėjo neženkiai, t.y. 0,3 proc. ir sudarė 15,6 mln. tonų. Mažėjimą lėmė dėl sudėtingos situacijos naftos produktų rinkoje analizuojamu laikotarpiu sumažėję naftos pervežimai. Kritimą iš dalies kompensavo išaugę maisto produktų, ypač eksportui skirtų vietinių grūdų, ir statybinių medžiagų pervežimai.

Pasaulinės COVID-19 pandemijos metu išsiderinus logistikos grandinėms, 2020 m. ženkliai dalimi augo kiniškų krovinių srautas į Lietuvą. 2020 m. kiniškų krovinių kiekis siekė 51,6 tūkst. TEU (matavimo vienetas, 20 pėdų ilgio konteinerio ekvivalentas) ir buvo beveik 5 kartus didesnis nei 2019 m. Kiniškų krovinių šuolį lėmė sumažėję oro ir jūros transporto pajėgumai, išilgėjusi krovinių pristatymo trukmė ir padidėjusios pervežimo kainos. Dėl to dauguma verslų teko perorientuoti logistiką ir daugiau krovinių gabenti geležinkeliais.

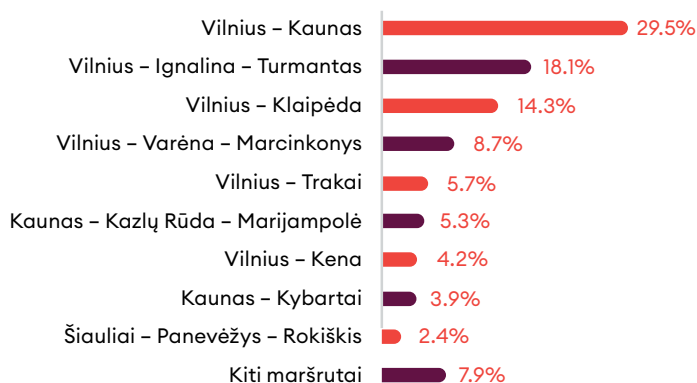
Keleivių pervežimo apimtys (mln. keleivių)



Keleivių rinkos segmentai 2020 m., %



Vietinių pervežimų struktūra 2020 m., %



Keleivių vežimas geležinkeliais

Keleivių vežimo veiklą nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. vykdo Grupės įmonė UAB „LTG Link“.

Bendras keliaujančiųjų geležinkeliais skaičius 2020 m., palyginti su 2019 m., sumažėjo 39,5 proc. Keleivių vežta mažiau tiek vietinio, tiek ir tarptautinio susisiekimo maršrutais.

Ženklių keliaujančiųjų geležinkeliais srauto kritimą sąlygojo pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija, kuomet 2020 m. kovo-birželio ir lapkričio-gruodžio mėnesiais Lietuvoje galiojo karantino sąlygos ir dėl to buvo atšaukta didžioji dalis keleivinių traukinių reisų, taip pat ribojamas keleivių skaičius traukiniuose.

Vežimai vietinio susisiekimo maršrutais

2020 m. sumažėjo 30,5 proc. ir sudarė 3,2 mln. keleivių. Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos 2020 m. kovo – balandžio mėn. laikinai sustabdyta beveik pusė (106 iš 226) vietinių traukinių reisų, kuriuos palaipsniui pradėta atstatinėti tik nuo 2020 m. gegužės mėn. vidurio. Nuo lapkričio 9 d. dėl antros koronaviruso (COVID-19) bangos buvo optimizuoti 25 vietinių traukinių reisai, dar 14-ai pakeistas važiavimo periodiškumas. 2020 m. pabaigoje iš 226 vietinių traukinių reisų dar neatstatyti buvo 103 reisai.

Tarp populiariausių vietinių maršrutų išlieka maršrutas Vilnius-Kaunas (29,5 proc. visų vietinių vežimų), kuriuo per 2020 m. keliavo 0,9 mln. keleivių. Dėl pandemijos keliaujančiųjų šiuo maršrutu srautas, palyginti su 2019 m., sumažėjo 26,0 proc.

Vežimai tarptautinio susisiekimo maršrutais

2020 m. sudarė 0,2 mln. keleivių. Keleivių skaičius šiame segmente, palyginti su 2019 m., sumažėjo 82,5 proc. Tranzitiniais traukiniais keleiviai vežami į ir iš Kaliningrado į Rusiją. Bendrovės ir kitų šalių formavimo traukiniais keleiviai turi galimybę važiuoti tarptautinio susisiekimo maršrutais Vilnius – Minskas, Vilnius – Daugpilis, Kaunas – Balstogė, Kijevas – Minskas – Vilnius – Ryga. Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos nuo 2020 m. kovo 16 d. buvo sustabdytas tarptautinių traukinių eismas, nuo balandžio 6 d. – sustabdytas tranzitinių traukinių eismas. 2020 m. pabaigoje atstatyti tik 6 tarptautiniai tranzitiniai reisai iš 32.

Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos sustabdžius visus tarptautinius vežimus ženklią dalimi pasikeitė ir keleivių pervežimo struktūra – vietinio susisiekimo maršrutais per 2020 m. pervežta 95,0 proc. keliausių geležinkeliais, tarptautinio susisiekimo – 5,0 proc., kai tuo tarpu 2019 m. lyginamoji dalis atitinkamai sudarė 81,8 proc. ir 18,2 proc.

Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo paslaugos

AB „LTG Infra“ veiklą pradėjo vykdyti 2019 m. gruodžio 8 d. Pagrindinė veikla – geležinkelių infrastruktūros valdymas, naudojimas ir disponavimas ja patikėjimo teise bei viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymas.

Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijos nustatytos Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekse ir kituose teisės aktuose, reglamentuojančiuose geležinkelių transporto veiklą.

LTG Infra, vykdydama viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijas, teikia minimaliojo prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketo paslaugas, prieigą prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir juose teikiamas paslaugas, komercines paslaugas.

Lietuvos geležinkelių tinklu naudojasi geležinkelio įmonės (vežėjai), vežantys keleivius, bagažą ir krovinius, taip pat remonto įmonės. Geležinkelio įmonės (vežėjai) už minimalųjį prieigos paketą, kuris yra būtinas geležinkelio įmonėms (vežėjams), kai jos (jie) teikia keleivių, bagažo ir (ar) krovinių vežimo vietiniais ir (ar) tarptautiniais maršrutais paslaugas, moka užmokestį už minimalųjį prieigos paketą. Šį užmokestį taip pat moka remonto įmonės.

Lietuvos transporto saugos administracija (LTSA) 2018 m. gruodžio 6 d. įsakymu Nr. 2BE-423 (pakeistas 2019 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 2BE-348) nustatė užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifus 2019–2020 metų tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui, kurie buvo taikyti 2020 m. 2019 m. gruodžio 8 d., įsigaliojusius Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso reikalavimams, užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifus 2021–2022 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui nustatė viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojas. Įmokų tarifai apskaičiuoti pagal LR Vyriausybės patvirtintas Užmokesčio už minimalųjį prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketą ir užmokesčio už skirtus, bet nepanaudotus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus apskaičiavimo ir mokėjimo taisykles, kurios nustato užmokesčio už minimalųjį prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketą sudedamąsias dalis, šį užmokestį sudarančių įmokų tarifų, mokėtino užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą ir užmokesčio už skirtus, bet nepanaudotus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus apskaičiavimo ir mokėjimo tvarką. Šiomis taisyklėmis taip pat vadovaujamosi nuo 2020 m. balandžio 9 d. apskaičiuojant mokėtiną užmokestį už minimaliojo prieigos paketą, įskaitant išankstinę šio užmokesčio traukinių eismo įmokos dalį. Iki nurodytos datos šiam apskaičiavimui buvo taikomos galiojusios Užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą apskaičiavimo ir skelbimo, konkrečios geležinkelio įmonės (vežėjo) mokėtino užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą dydžio apskaičiavimo ir mokėjimo taisyklės. Užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifų dydžiai skelbiami viešai interneto svetainėje <https://ltginfra.lt/viesosios-paslaugos>.

LT Infra taip pat vykdo geležinkelių paslaugų įrenginių operatoriaus veiklą – valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise valstybei

Išskleistinis geležinkelio ilgis -

3 459,9 km

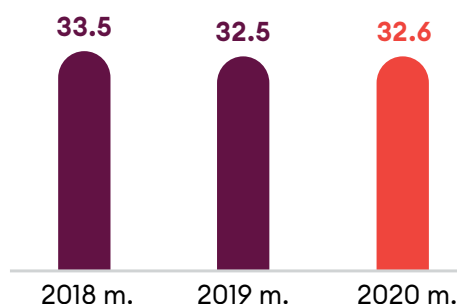
Elektrifikuotų bėgių ilgis -

317,5

Stotys

105

Traukinių darbo apimtis (mlrd. tonų km bruto bruto)



nuosavybės teise priklausančius geležinkelių paslaugų įrenginius. Užmokesčio už naudojimąsi viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo valdomais geležinkelių paslaugų įrenginiais, juose esančiais geležinkelio keliais ir šiuose įrenginiuose teikiamomis su geležinkelių transportu susijusiomis pagrindinėmis paslaugomis tarifas nustato LTG Infra, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu. Prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir geležinkelių paslaugų įrenginiuose teikiamų paslaugų sąrašas skelbiamas viešai interneto svetainėje <https://ltginfra.lt/gelezinkeliu-paslaugu-irenginiai1>.

LTG Infra vykdoma veikla yra reguliuojama geležinkelių transporto rinkos reguliuotojo, kurio funkcijas nuo 2017 m. pradžios vykdo Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo tarnyba.

LTG Infra valdo ir prižiūri turtą, kurio vertė siekia 1,6 mlrd. Eur.

Įmonė įgyvendina didelės vertės investicinius projektus, dalis kurių pripažinti valstybei svarbiais ekonominiais projektais. Tęsiamas „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimas, startavo IX B koridoriaus elektrifikavimo projektas, vykdomi IX B koridoriaus antrųjų geležinkelio kelių statybos projektai, triukšmo slopinimo sienelių įrengimas ir kt.

Eismo saugumas, efektyvumas ir pajėgumų didinimas yra pagrindiniai geležinkelių infrastruktūros valdytojo veiklos prioritetai.

Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

Grupės veiklos rezultatai

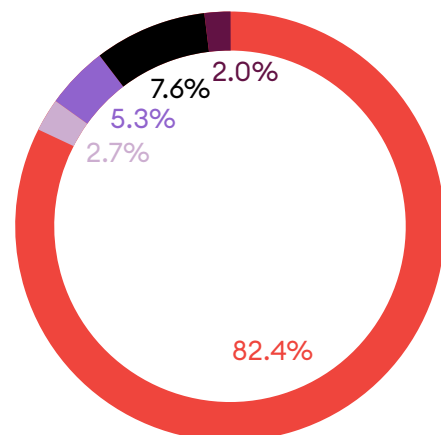
Grupės pajamos

Grupės pajamos 2020 m. 468,2 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m. pajamomis, buvo 37,3 mln. Eur arba 7,4 proc. mažesnės. Didžiąją dalį pajamų, t. y. 82,4 proc., Grupė uždirbo iš krovinių vežimo veiklos.

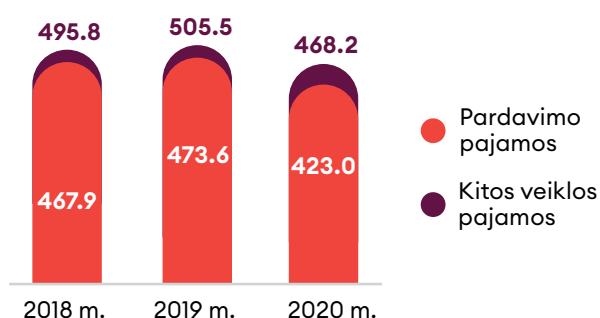
- **Grupės pardavimo pajamos** sudarė 423,0 mln. Eur, t.y. 50,6 mln. Eur arba 10,7 proc. mažiau nei 2019 m.:
 - **Krovinių vežimo pajamos**, palyginti su 2019 m., sumažėjo 31,0 mln. Eur arba 7,4 proc. ir siekė 385,6 mln. Eur. Pajamų pokyčiams įtakos turėjo dėl sulėtėjusių prekybos apimtį, smukimo žaliavų rinkose ir pasaulinės COVID-19 pandemijos sumažėjusios krovinių vežimo apimtys.
 - **Keleivių vežimo pajamos** 2020 m. sumažėjo 15,8 mln. Eur arba 55,8 proc. ir sudarė 12,6 mln. Eur. Grupės pajamų struktūroje keleivių vežimo veiklos pajamos siekė 2,7 proc. uždirbamų pajamų. Pokyčius sąlygojo dėl COVID-19 pandemijos ženkliai sumažėjęs keleivių srautas. Nuo kovo mėn. vidurio buvo sustabdytas tarptautinių traukinių eismas, karantino metu (2020 m. kovo – birželio mėn. ir lapkričio – gruodžio mėn.) atšaukta didžioji dalis vietinių traukinių reisų.
 - Grupėje taip pat teikiamos **kitos papildomos paslaugos** – riedmenų, viešosios geležinkelio infrastruktūros objektų techninės priežiūros ir remonto, turto nuomos, metalo laužo pardavimo ir kitos paslaugos. Šios pajamos bendroje uždirbamų pajamų struktūroje sudarė 5,3 proc. ir per analizuojamą laikotarpį sumažėjo 3,8 mln. Eur arba 13,2 proc. iki 24,8 mln. Eur. Ženkliausiai mažėjo metalo laužo pardavimo apimtys ir pajamos.

- **Grupės kitos veiklos pajamos** siekė 45,2 mln. Eur, t.y. 13,3 mln. Eur arba 41,6 proc. daugiau nei 2019 m.:
 - didžiąją dalį kitos veiklos pajamų, t.y. 79,6 proc., sudarė valstybės skiriama subsidija nuostoliams, patirtiems vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais, kompensuoti. 2020 m. viešajai keleivių vežimo veiklai dotuoti skirta 36,0 mln. Eur (2019 m. – 30,1 mln. Eur). Didesnę subsidiją sąlygojo dėl COVID-19 patirti didesni nei buvo planuota nuostoliai, teikiant viešąsias keleivių vežimo paslaugas;
 - likusios kitos veiklos pajamos siekė 9,2 mln. Eur (2019 m. – 1,8 mln. Eur). Pajamos padidėjo ES Bendrajam teismui sumažinus ir grąžinus dalį baudos už Rengės ruožo išardymą – grąžinta 7,8 mln. Eur.

Grupės pajamų struktūra
2020 m. I pusm., %



Grupės pajamos, mln. Eur



- Krovinių vežimo pajamos
- Keleivių vežimo pajamos
- Kitų papildomų paslaugų pajamos
- Subsidija keleivių vežimo veiklos nuostoliams kompensuoti
- Kitos pajamos

Grupės pajamų pokytis, mln. Eur

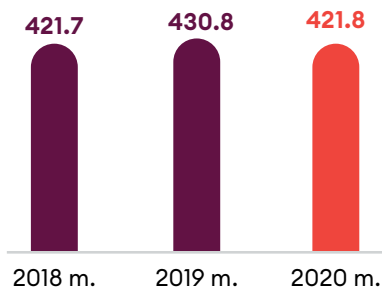


Grupės sąnaudos

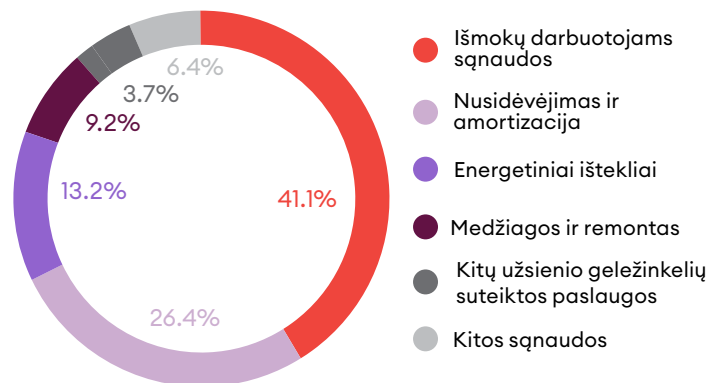
Grupės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2020 m. sudarė 421,8 mln. Eur. Palyginti su 2019 m. sąnaudos sumažėjo 9,0 mln. Eur arba 2,1 proc. Didžiąją Grupės sąnaudų dalį sudaro sąnaudos personalui (41,1 proc.), nusidėvėjimui (26,4 proc.), energetiniams ištekliams (13,2 proc.).

- Išmokų darbuotojams sąnaudos** – 2020 m. sudarė 173,6 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m., sumažėjo 3,0 mln. Eur arba 1,7 proc. Palyginti su 2019 m., Grupės darbuotojų skaičius sumažėjo 2,1 proc., tačiau dėl kasmet vykdomos darbuotojų atlyginimų peržiūros vidutinis darbo užmokestis Grupės įmonei išaugo (žr. ataskaitos dalyje Darbuotojai) ir darbo užmokesčio fondas ženkliai nepakito. Įgyvendinus daugiau investicinių projektų Grupės vidiniais resursais, didesnė darbo užmokesčio dalis buvo priskirta ilgalaikio turto vertei.
- Nusidėvėjimo sąnaudos** – 2020 m. sudarė 111,3 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m., sumažėjo 7,1 mln. Eur arba 6,0 proc. ir atspindi ankstesnių laikotarpių investavimo apimtį turtui atnaujinti. Didžioji dalis Grupėje vykdomų investicinių projektų yra ilgalaikiai, jų įgyvendinimas trunka ne vienerius metus iki turto pradedamas eksploatuoti.
- Energetinių išteklių sąnaudos** (kuras, elektros energija) – 2020 m. sudarė 55,7 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m., sumažėjo 10,4 mln. Eur arba 15,7 proc. Pokyčius sąlygojo dėl COVID-19 pandemijos ženkliai apimtimi sumažėjusios keleivinių traukinių darbo apimtys, taip pat mažesnis pervežtų krovinių kiekis bei, palyginti su 2019 m., kritusi dyzelinio kuro kaina.
- Medžiagų, remonto ir techninės priežiūros sąnaudos** – 2020 m. sudarė 38,8 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m., išaugo 8,8 mln. Eur arba 29,5 proc. Mažesnis geležinkelio tinklo apkrovimas leido aktyviau vykdyti remonto ir modernizavimo darbus, pasitelkiant išorės rangovus.
- Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos** – 2020 m. sudarė 15,6 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m., sumažėjo 0,6 mln. Eur arba 3,9 proc. Nuo 2020 m. kovo mėn. nebevykdoma keleivių pervežimų tarptautiniais maršrutais, mažėjo lokomotyvų darbo pasienio ruožuose apimtys.
- Kitos sąnaudos** – 2020 m. sudarė 26,8 mln. Eur ir, palyginti su 2019 m., išaugo 3,3 mln. Eur arba 14,0 proc. Daugiau sąnaudų patirta draudimo paslaugoms (visi darbuotojai apdrausti COVID-19 draudimu), darbuotojų asmeninėms apsaugos ir kitoms saugos priemonėms įsigyti.

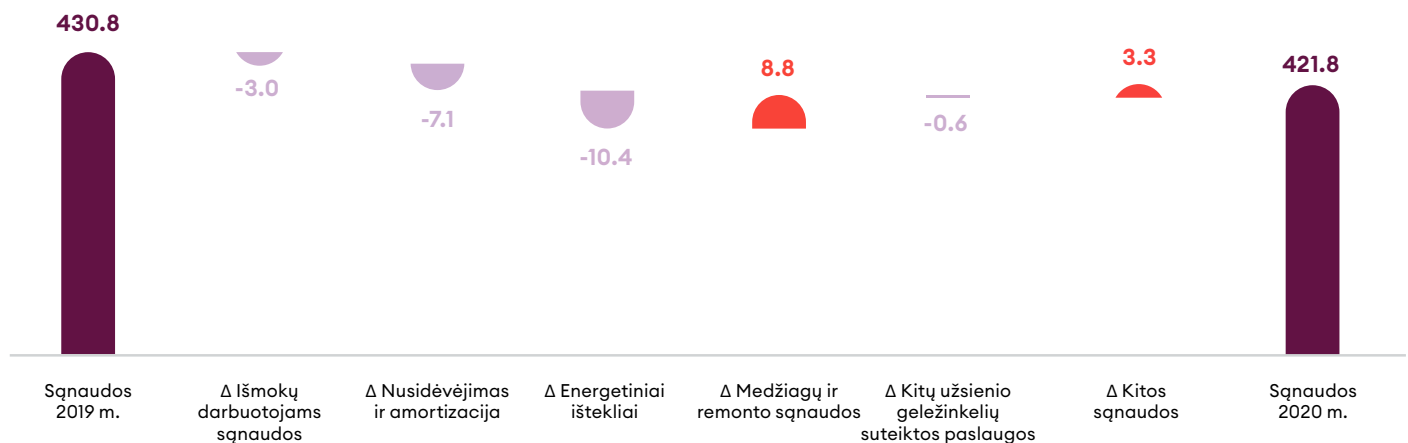
Grupės sąnaudos, mln. Eur



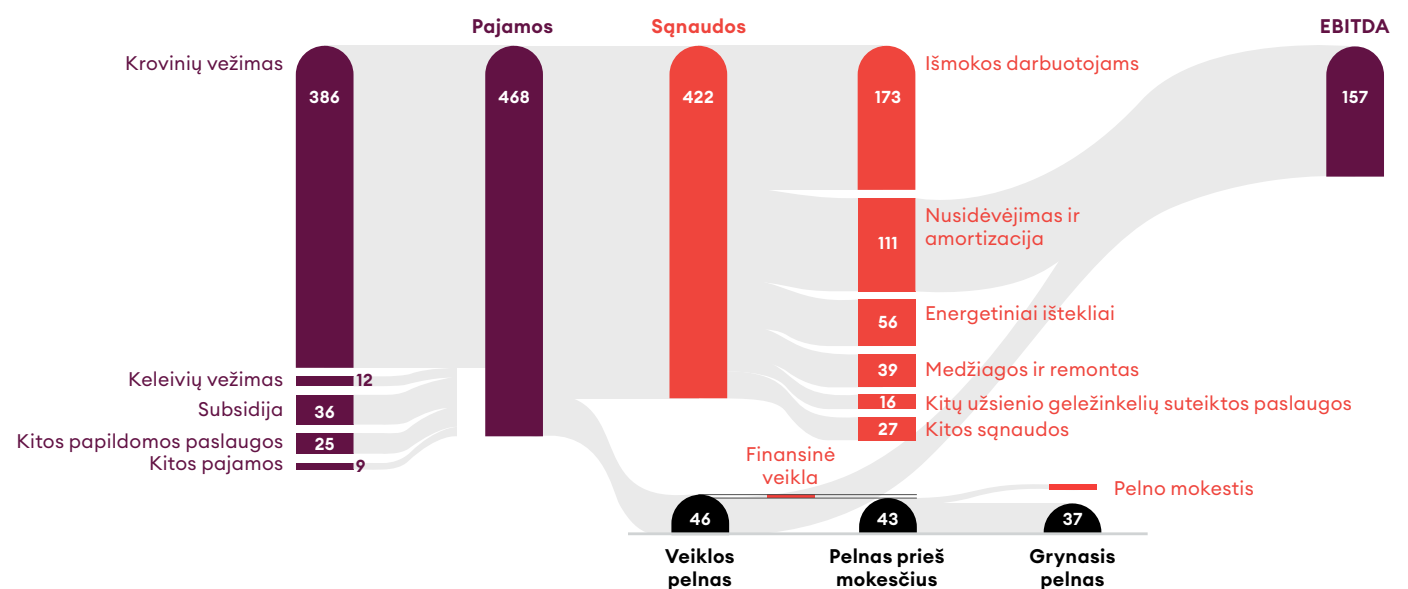
Grupės sąnaudų struktūra 2020 m., %



Grupės sąnaudų kitimas, mln. Eur

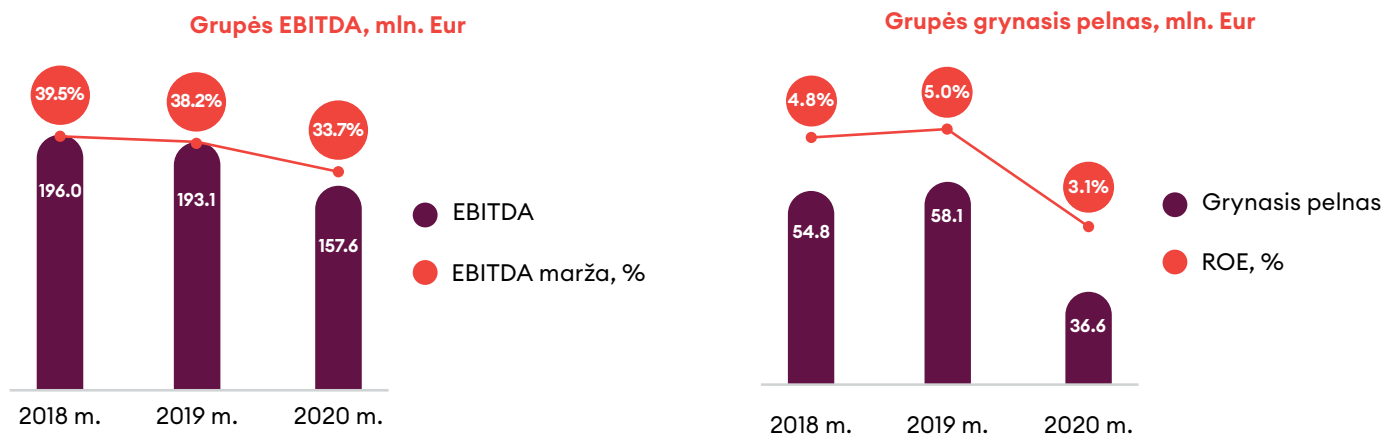


Grupės veiklos rezultatai



Grupės EBITDA 2020 m., palyginti su 2019 m., sumažėjo 18,4 proc. ir siekė 157,6 mln. Eur, grynasis pelnas sumažėjo 37,1 proc. iki 36,6 mln. Eur. Prastesnius 2020 m. Grupės rezultatus lėmė dėl mažesnių pervežimo apimčių 7,4 proc. sumažėjusios Grupės pajamos, ženklesne dalimi sąlygotos COVID-19 pandemijos

ekonominių padarinių. Tuo tarpu Grupės sąnaudos mažėjo lėtesniu tempu nei pajamos, t.y. 2,1 proc. Grupėje sukoncentruotas turtas ir jo priežiūra lemia pakankamai ženklų pastoviųjų sąnaudų dalį.



Balanso pokyčiai

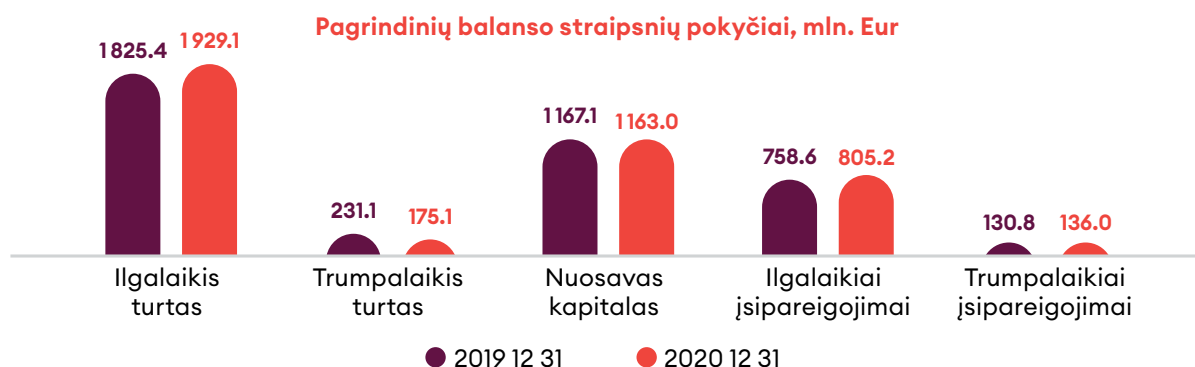
Grupės turtas 2020 12 31 sudarė 2 104,2 mln. Eur ir, palyginti su 2019 12 31, išaugo 2,3 proc. Ilgalaikis turtas, bendroje turto struktūroje sudaręs 91,7 proc., išaugo 5,7 proc. iki 1 929,1 mln. Eur. Augimą sąlygojo ataskaitiniu laikotarpiu vykdytos didelės apimties investicijos ilgalaikiam turtui atnaujinti ir modernizuoti. Ženklausiai, t.y. 31,1 proc., išaugo nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai dėl LTG Infra vykdomų investicinių projektų bei sumokėto avansinio mokėjimo, įgyvendinant IX B koridoriaus elektrifikacijos projektą.

Trumpalaikis turtas 2020 12 31 sudarė 175,1 mln. Eur ir, palyginti su 2019 12 31, sumažėjo 24,2 proc. Grupės įmonių piniginių lėšų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 69,5 mln. Eur, t.y. 33,9 proc. mažiau nei 2019 m. gruodžio 31 d. Pinigų straipsnio pokyčius sąlygojo analizuojamu laikotarpiu atlikti ženklaus avansiniai

mokėjimai rangovams, vykdam investicinius projektus (elektrifikavimo projektas ir kt.), akcininkui išmokėti dividendai (38,0 mln. Eur), taip pat LTG Infra išimta paskola iš Šiaurės investicijų banko (50,0 mln. Eur).

Įstatinis kapitalas analizuojamu laikotarpiu nepakito ir sudarė 1 059,3 mln. Eur. Nuosavas kapitalas mažėjo neženklaus, t.y. 0,4 proc., ir 2020 12 31 siekė 1 163,0 mln. Eur. Pokyčius sąlygojo sumažėjęs Grupės ataskaitinio laikotarpio rezultatas.

Finansinės skola (įskaitant finansinę / veiklos nuomą) analizuojamu laikotarpiu išaugo 12,0 proc. ir sudarė 207,3 mln. Eur. Finansinės skolos augimą sąlygojo gauta Šiaurės investicijų banko paskola, einamųjų paskolų dalies grąžinimai bei nuomos įsipareigojimų augimas.



Pagrindiniai finansiniai rodikliai*

		GRUPĖ			BENDROVĖ**		
		2018 m.	2019 m.	2020 m.	2018 m.	2019 m.	2020 m.
Pardavimo pajamos	mln. Eur	467,9	473,6	423,0	462,5	357,9	95,0
Kitos veiklos pajamos	mln. Eur	27,9	31,9	45,2	30,5	20,7	(0,1)
Pajamos iš viso	mln. Eur	495,8	505,5	468,2	493,0	378,6	94,9
Sąnaudos	mln. Eur	421,7	430,8	421,8	421,7	329,3	103,4
EBITDA	mln. Eur	196,0	193,1	157,6	190,6	134,0	0,6
Normalizuota EBITDA	mln. Eur	202,3	195,1	158,2	-	-	-
EBITDA marža	%	39,5%	38,2%	33,7%	38,7%	35,4%	0,7%
Normalizuota EBITDA marža	%	40,8%	38,6%	33,8%	-	-	-
EBIT	mln. Eur	74,1	74,7	46,3	71,3	49,3	(8,5)
EBIT marža	%	14,9%	14,8%	9,9%	14,5%	13,0%	(9,0%)
Grynasis pelnas	mln. Eur	54,8	58,1	36,6	53,5	39,3	17,3
Grynojo pelno marža	%	11,1%	11,5%	7,8%	10,9%	10,4%	18,2%
		2018 12 31	2019 12 31	2020 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2020 12 31
Ilgalaikis turtas	mln. Eur	1 846,9	1 825,4	1 929,1	1 881,2	1 108,3	1 086,1
Trumpalaikis turtas	mln. Eur	178,8	231,1	175,1	136,4	110,7	79,1
Turtas iš viso	mln. Eur	2 025,7	2 056,5	2 104,2	2 017,6	1 219,0	1 165,2
Nuosavas kapitalas	mln. Eur	1 151,4	1 167,1	1 163,0	1 138,5	1 135,5	1 114,8
Finansinė skola	mln. Eur	211,8	185,1	207,3	211,7	39,2	8,4
Grynoji skola	mln. Eur	119,0	79,9	137,8	156,9	(11,3)	(12,2)
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	4,8%	5,0%	3,1%	4,7%	3,5%	1,5%
Turto grąža (ROA)	%	2,7%	2,8%	1,8%	2,6%	2,4%	1,5%
Investicijų grąža (ROI)	%	2,9%	3,0%	1,9%	2,8%	2,6%	1,5%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	1,1	1,0	1,3	1,1	0,3	13,3
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	kartais	0,2	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0
Grynoji skola / EBITDA	kartais	0,6	0,4	0,9	0,8	(0,1)	(19,2)
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	%	0,6	0,4	0,9	-	-	-
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	3,0	5,3	4,3	-	-	-
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	56,8%	56,8%	55,3%	56,4%	93,2%	95,7%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3	0,1
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	1,1	1,5	1,1	0,8	1,9	1,7
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,5	1,8	1,3	1,1	2,0	1,9

* rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 85 psl.;

** Bendrovės 2020 m. finansinių rodiklių palyginamumui su ankstesniais ataskaitiniais periodais esminės įtakos turi 2019 m. įgyvendinta strateginė LTG įmonių grupės pertvarka, kuomet krovinių vežimo, keleivių vežimo ir geležinkelių infrastruktūros veiklos buvo perkeltos į naujai įsteigtas dukterines bendroves.

Dividendų politika

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 1997 m. sausio 14 d. LRV nutarimas Nr. 20 ir jo pakeitimai ([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 mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas sąlygas ir aplinkybes, nustatytas Dividendų skyrimo politikoje.

Dividendų išmokėjimo koeficientas, apskaičiuojamas nuo bendrovės nepaskirstyto pelno, priklauso nuo nuosavo kapitalo grąžos (ROE) rodiklio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

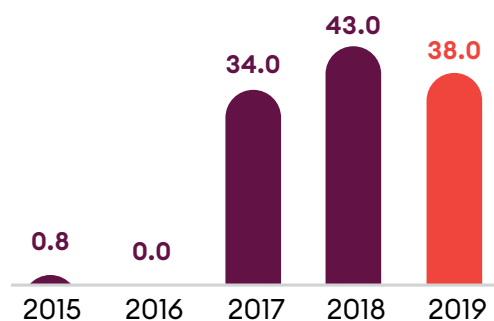
Bendrovės valdyba gali siūlyti nustatyti didesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį, atsižvelgdama į finansinių planų vykdymą, reikšmingus finansinius rodiklius (grynojo pelno dydį, EBITDA, finansinių skolų ir EBITDA santykį, finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykį) ataskaitinio laikotarpio 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.

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

LTG paskirti dividendai, mln. Eur



Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijas vykdanči AB „LTG Infra“ politikoje nustatyta tvarka apskaičiuotus dividendus moka tiek, kiek tai atitinka Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso reikalavimus dėl šios įmonės dividendų mokėjimo ([nuoroda](#)).

AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2020 m. išmokėjo 38,0 mln. Eur dividendų iš 2019 m. paskirstytinojo pelno.

Iš patrunuojamosios įmonės UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas Bendrovei skirti dividendai iš 2019 m. paskirstytinojo pelno siekė 7,7 mln. Eur, AB „LTG Infra“ – 17,3 mln. Eur, iš asocijuotos įmonės UAB voestalpine Railway Systems Lietuva – 0,2 mln. Eur.

Grupės finansavimas

LTG grupės paskolų kredito institucijoms portfelis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 201,9 mln. Eur (2019 12 31 – 181,9 mln. Eur). Ilgalaikėmis paskolomis finansuojami Grupės įmonių riedmenų įsigijimo projektai bei viešosios geležinkelių infrastruktūros investiciniai projektai, kurių didžiausias IX B koridoriaus elektrifikavimas.

Grupės 2020 m. gruodžio 31 d. paskolų portfelio vidutinė svertinė palūkanų norma siekė 1,3 proc. Ilgiausias finansinės skolos grąžinimo terminas siekia 12 metų, paskutinis grąžinimo terminas 2032 m.

2019 m. gruodžio 8 d. visos paskolos, kurios buvo sudarytos tarp Bendrovės ir Šiaurės investicijų banko (144,4 mln. Eur) buvo perkeltos į AB „LTG Infra“ persirašant paskolų sutartis, o 2020 m. birželio mėn. 30 d. visos paskolos, kurios buvo sudarytos tarp Bendrovės ir Europos investicijų banko (29,6 mln. Eur) buvo perkeltos į AB „LTG Cargo“.

2020 m. birželio mėn. 30 d. pasibaigus Bendrovės ilgalaikių paskolų restruktūrizavimui įsigaliojo garantijų susitarimas su Šiaurės investicijų banku ir Europos investicijų banku, kurio pagrindu Bendrovė garantuoja už AB „LTG Cargo“ ir AB „LTG Infra“ įsipareigojimus kreditoriams.

2020 m. liepos 1 d. Bendrovės (kaip garantuotoja) kartu su AB „LTG Infra“ ir Šiaurės investiciniu banku pasirašė įpareigojantį siūlymą (angl. Binding Offer), kuris yra neatskiriama 2019 m. gruodžio 31 d. pasirašytos paskolos sutarties tarp AB „LTG Infra“ ir Šiaurės investicijų banku (angl. Amended and Restated loan agreement) dalis. Šios sutarties pagrindu buvo užfiksuotos AB „LTG Infra“ palūkanos 2 metams 50,0 mln. Eur paskolai, kuri buvo išimta 2020 m. liepos 3 d.

Per 2020 m. LTG Grupė grąžino 29,8 mln. Eur paskolų ir sumokėjo 2,8 mln. Eur palūkanų.

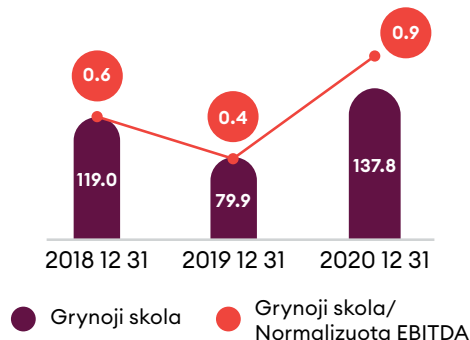
2020 m. gruodžio 31 d. Grupės grynoji skola siekė 137,8 mln. Eur. Palyginus su 2019 m. gruodžio 31 d., rodiklis išaugo 72,4 proc. arba 57,9 mln. Eur. Grynosios skolos augimą didžiaja dalimi lėmė per 2020 m. sumažėjusios Grupės piniginių lėšos, išmokėjus avansinius mokėjimus, vykdant IX B koridoriaus elektrifikavimo projektą ir išmokėti dividendai akcininkui.

Grupės grynosios skolos ir paskutinių 12 mėn. normalizuotos EBITDA santykis išaugo nuo 0,4 2019 m. gruodžio 31 d. iki 0,9 2020 m. gruodžio 31 d.

Grupės finansinės skolos ir nuosavybės santykis (D/E) 2020 12 31 siekia 0,2. Grupės finansinės skolos lygis išlieka žemas tiek uždirbamo pelno, tiek ir kapitalo struktūros atžvilgiu.

Grupės bendrojo likvidumo koeficientas, palyginti su 2019 m. gruodžio 31 d., sumažėjo nuo 1,8 iki 1,3.

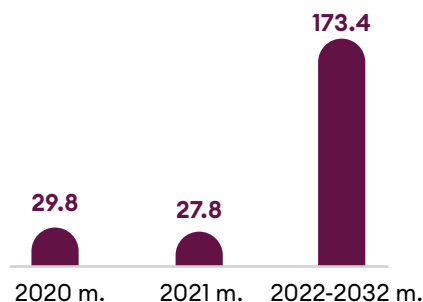
Grupės grynoji skola, mln. Eur



Institucinių kreditorių stebimi Grupės rodikliai

	Matavimo vnt.	2020 m.	Nustatyta reikšmė
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	0,9	< 4,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	55,3	≥ 35%
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	4,3	> 2

Grupės paskolų grąžinimas, mln. Eur



LTG grupė siekdama užtikrinti operatyvų veiklos finansavimą mažiausiomis sąnaudomis bei valdydama likvidumo riziką yra užsitikrinusi galimybę skolintis viena iš kitos per Grupės sąskaitą (angl. „cash pool“). Grupė yra sudariusi vieną bendrą Grupės sąskaitos sutartį su komerciniu banku ir atitinkamai visos LTG grupės įmonės yra sudariusios tarpusavio skolinimo susitarimus. Pasirašyti susitarimai tarp Grupės įmonių galioja iki 2021 m. gruodžio 31 d. Susitarimo sąlygos atitinka įprastines rinkos sąlygas.

Siekiama maksimaliai panaudoti Grupės turimas laisvas lėšas, todėl Grupės sąskaitos lėšų naudojimas LTG grupėje yra prioritetas.

Specialieji įpareigojimai

Specialieji įpareigojimai – tai funkcijos, kurių valstybės valdoma įmonė (toliau – VVĮ) nesimant vykdyti komerciniais pagrindais (arba tai darytų už didesnę kainą nei yra nustatyta) ir kurias vykdyti jai pavesta valstybės sprendimu.

LTG įmonių grupės specialieji įpareigojimai:

1. Viešosios keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugos.
2. Viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra bei minimalųjį prieigos paketą sudarančių paslaugų teikimas.

Specialiųjų įpareigojimų tikslai:

- užtikrinti viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąjį kombinuotąjį keleivių vežimą vietinio susisiekimo maršrutais;
- prižiūrėti, modernizuoti ir plėsti viešąją geležinkelių infrastruktūrą, įgyvendinant valstybės investicijų programoje numatytus projektus ir užtikrinant Europos Sąjungos lėšų panaudojimą bei nediskriminacinėmis sąlygomis teikti geležinkelio įmonėms (vežėjams) minimalųjį prieigos paketą sudarančias paslaugas.

1. Viešosios keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugos

Funkcija vykdoma pagal LR susisiekimo ministerijos ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ kasmet sudaromą viešųjų paslaugų teikimo (t.y., Valstybės biudžeto lėšų, skirtų LTG programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ vykdyti), naudojimo sutartį, kurios objektas be kitų įpareigojimų yra ir viešųjų paslaugų įpareigojimo vykdymas. Specialiojo įpareigojimo vykdymui yra skiriami valstybės biudžeto asignavimai.

Teisės aktai, kuriais VVĮ pavesta vykdyti šį specialųjį įpareigojimą – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 12 straipsnis.

Teisės aktai, kuriais nustatomos šio specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 12 straipsnis, 2007 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1370/2007

dėl keleivinio geležinkelių ir kelių transporto viešųjų paslaugų ir panaikinant Tarybos reglamentus (EEB) Nr. 1191/69 ir (EEB) Nr. 1107/70 su paskutiniais pakeitimais, padarytais 2016 m. gruodžio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2016/2338, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (EB) Nr. 1370/2007, kiek tai susiję su vidaus keleivinio geležinkelių transporto paslaugų rinkos atvėrimu, taip pat LR Vyriausybės 2020 m. rugpjūčio 26 d. nutarimas Nr. 944 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. birželio 7 d. nutarimo Nr. 716 „Dėl Nuostolių, patirtų vykdant viešųjų paslaugų įsipareigojimą, kompensavimo tvarkos aprašo patvirtinimo ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. rugpjūčio 19 d. nutarimo Nr. 1036 „Dėl įgaliojimų suteikimo „pakeitimo“ pakeitimo“.

Teisės aktai, kuriais reguliuojama kainodara – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 34 straipsnio 1 dalis.

Su asignavimų valdytoju (LR susisiekimo ministerija) suderinti specialiuųjų įpareigojimų vykdymo rodikliai	Matavimo vienetai	2020 m.	2021 m. siektina
Pervežtas keleivių skaičius vietinio susisiekimo maršrutais	mln.	3,2	3,3
Pervežtas keleivių skaičius vietinio susisiekimo maršrutais lengvatinėmis sąlygomis	mln.	0,8	0,9

2. Viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra bei minimalųjį prieigos paketą sudarančių paslaugų teikimas

Teisės aktai, kuriais VVĮ pavesta vykdyti šį specialųjį įpareigojimą:

- minimaliojo prieigos paketo paslaugų teikimas: Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 23 straipsnio 1 dalis ir 24 straipsnio 1 dalies 6 punktas;
- viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 23 straipsnio 1 dalis ir 24 straipsnio 1 dalies 1, 3 ir 4 punktai.

Teisės aktai, kuriais nustatomos šio specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir reguliuojama kainodara:

- minimaliojo prieigos paketo paslaugų teikimas: funkcijai vykdyti biudžeto asignavimai neskiriami, kainodara

reguluojama Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 25 straipsniu ir Užmokesčio už minimalųjį prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketą ir užmokesčio už skirtus, bet nepanaudotus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus apskaičiavimo ir mokėjimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. gegužės 19 d. nutarimu Nr. 610;

- viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra: funkcija vykdoma pagal LR susisiekimo ministerijos ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ kasmet sudaromą Valstybės biudžeto lėšų, skirtų LTG programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ vykdyti, naudojimo sutartį. Specialiojo įpareigojimo vykdymui (viešosios geležinkelių infrastruktūros modernizavimui ir plėtrai) yra skiriamos Europos Sąjungos Sanglaudos, EITP, ERPF, TEN-T, ISF fondų lėšos. Kainodara nėra reguliuojama.

Su asignavimų valdytoju (LR susisiekimo ministerija) suderinti specialųjų įpareigojimų vykdymo rodikliai	Matavimo vienetai	2020 m.	2021 m. siektina
Elektrifikuotų geležinkelių dalis palyginti su bendru geležinkelių ilgiu	%	8%	8%
Elektrifikuotų bėgių ilgis	km	317,5	317,5
Įrengtų triukšmo slopinimo sienelių ilgis	km	0,7	18,3
Įdiegta eismo organizavimo ir eismo saugos priemonių	vnt.	1	11
Viešosios geležinkelių infrastruktūros objektų, kuriuose įrengti LED šviestuvai	vnt.	72	18
Atliktų geležinkelių kelių ir jų įrenginių apsaugos zonos želdinių įveisimo, atkūrimo, priežiūros, priešgaisrinės juostos įrengimo ir atnaujinimo darbų apimtys	km	1 367	1 474

Grupės specialiųjų įpareigojimų vykdymo rezultatai 2020 m.

Specialieji įpareigojimai	Specialiojo įpareigojimo pajamos, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo sąnaudos, mln. Eur	Specialiojo įpareigojimo pelnas prieš apmokestinimą, mln. Eur	Turtas, mln. Eur
Viešosios keleivių vežimo geležinkeliu paslaugos	45,9*	44,9	1,0	128,2
Viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra bei minimalųjį prieigos paketą sudarančių paslaugų teikimas	200,8	165,4	35,4	1 329,7

* LTG Link specialiojo įpareigojimo pajamos nurodytos kartu su gauta valstybės subsidija nuostoliams, patiriamams teikiant viešąsias keleivių vežimo paslaugas, kompensuoti (subsidija – 36,0 mln. Eur).

Pagrindinių Grupės įmonių veiklos rezultatai

AB „LTG Cargo“



Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
MANTAS BARTUŠKA	Pirmininkas	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
EGIDIJUS LAZAUSKAS	Narys	2018 12 21	AB „LTG Cargo“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.
LUKAS DANIELEVIČIUS	Narys	2018 12 21	AB „LTG Cargo“ Korporatyvinės veiklos departamento direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.
BRIGITA VALENČIENĖ	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo valdymo partnerių grupės vadovė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
ROKAS JANUTĖNAS	Narys	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Generalinis direktorius – Egidijus Lazauskas, pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.

Pagrindinė veikla:

- Krovinių pervežimas geležinkeliais vietiniais ir tarptautiniais maršrutais.
- Automobilių puspriekabių pervežimas geležinkeliais.
- Prekinių vagonų ir konteinerių nuomos paslaugos Lietuvoje ir užsienyje.
- Krova ir sandėliavimas.
- 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.

Igyvendinant tarptautinę plėtrą ir diversifikuojant veiklą, 2020 m. LTG Cargo įsteigė tris dukterines įmones:

- „LTG Cargo Polska Sp. z o.o.“;
- „LTG Cargo Ukraine“ LLC;
- UAB „LTG Wagons“.

Rodikliai, mln. Eur	2018	2019	2020
Pardavimo pajamos	-	297,8	396,5
Sąnaudos	0,1	275,3	377,2
EBITDA	(0,1)	45,8	43,5
Grynasis pelnas/nuostoliai	(0,1)	18,7	16,3
Turtas	30,0	285,5	286,9
Nuosavas kapitalas	29,9	58,2	74,5
Finansinės skolos	-	158,7	149,1
Grynoji skola	-	133,6	127,8
EBITDA marža, %	-	15,4%	11,0%
Grynoji skola/EBITDA	-	2,9	2,9
Nuosavo kapitalo grąža, %	-	32,1%	24,5%
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	-	20,4%	26,0%

Įmonė įsteigta 2018 12 28, į kurią palaipsniui perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ Krovinių vežimo direktijos veikla. AB „LTG Cargo“ veiklą pradėjo 2019 m. gegužės 1 d.

AB „LTG Cargo“ metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje <https://cargo.litrail.lt/>.

UAB „LTG Link“



Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
MANTAS BARTUŠKA	Pirmininkas	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
LINAS BAUŽYS	Narys	2019 02 25	UAB „LTG Link“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 16, Vilnius, 305052228.
DAIVA PIVORIŪNIENĖ	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Turto valdymo paslaugų centro direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
DOVILĖ ALEKSANDRAVIČIENĖ	Narė	2019 03 25	UAB „LTG Link“ Verslo vystymo ir rinkodaros departamento direktorė, Geležinkelio g. 16, Vilnius, 305052228.
MANTAS DUBAUSKAS	Narys	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Komunikacijos direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Generalinis direktorius – Linas Baužys, pareigas eina nuo 2019 m. vasario 28 d.

Pagrindinė veikla:

- Keleivių vežimas vietinio ir tarptautinio susisiekimo maršrutais.
- Pašto ir bagažo, dviračių ir gyvūnų vežimas Lietuvos teritorijoje ir užsienyje.
- Užsakomųjų reisų organizavimas.
- Riedmenų nuoma ir pardavimas.
- Reklamos paslaugos.
- Paslaugos stotyse (bagažo saugojimas, siuntų vežimas, prekių ir paslaugų pardavimas, kelionės bilietų įforminimas).
- Paslaugos traukiniuose (kelionės bilietų pardavimas, maisto ir gėrimų pardavimas).

Rodikliai, mln. Eur	2019	2020
Pajamos	19,7	49,7
Sąnaudos	18,4	50,2
EBITDA	5,4	12,0
Grynasis pelnas/nuostoliai	1,2	(0,2)
Turtas	154,0	155,2
Nuosavas kapitalas	143,9	143,7
Finansinės skolos	0,3	1,0
Grynoji skola	(7,0)	(16,4)
EBITDA marža, %	27,5%	24,1%
Grynoji skola/EBITDA	(1,3)	(1,4)
Nuosavo kapitalo grąža, %	1,6%	(0,1%)
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	93,4%	92,6%

Įmonė įsteigta 2019 02 28, į kurią buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ Keleivių vežimo direkcijos veikla. UAB „LTG Link“ veiklą pradėjo 2019 m. rugsėjo 1 d.

UAB „LTG Link“ metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje <https://www.litrail.lt/keleiviams/>.

AB „LTG Infra“



Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
ANDREJ KOSIAKOV	Pirmininkas	2019 11 27	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Finansų direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
ILONA DAUGĖLAITĖ	Narė	2019 11 20	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Korporatyvinės plėtros departamento direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
IRENA JANKUTĖ-BALKŪNĖ	Narė	2019 06 19	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
KAROLIS SANKOVSKI	Narys	2019 06 19	AB „LTG Infra“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 2, Vilnius, įm. kodas 305202934.
ARENIJUS JACKUS	Narys	2019 06 19	AB „LTG Infra“ „Rail Baltica“ koordinavimo departamento direktorius, Geležinkelio g. 2, Vilnius, įm. kodas 305202934.

Generalinis direktorius – Karolis Sankovski, pareigas eina nuo 2019 m. liepos 1 d.

Pagrindinė veikla:

- Valstybei nuosavybės teise priklausančios viešosios geležinkelių infrastruktūros ir geležinkelių paslaugų įrenginių valdymas.
- Minimaliojo prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketo paslaugų teikimas, prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir paslaugų juose teikimas, komercinių paslaugų teikimas.
- Geležinkelių transporto eismo organizavimas.
- Viešosios geležinkelių infrastruktūros atnaujinimas, techninė priežiūra ir plėtra.

Įmonė įsteigta 2019 07 01, į kurią buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veikla. AB „LTG Infra“ veiklą pradėjo 2019 m. gruodžio 8 d.

AB „LTG Infra“ metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje <https://ltginfra.lt/>.

Rodikliai, mln. Eur	2019	2020
Pardavimo pajamos	13,8	222,6
Sąnaudos	15,3	196,9
EBITDA	4,6	103,1
Grynasis pelnas/nuostoliai	(1,4)	27,6
Turtas	1 463,9	1 548,6
Nuosavas kapitalas	672,3	679,8
Finansinės skolos	145,8	179,6
Grynoji skola	132,4	175,0
EBITDA marža, %	33,1%	46,3%
Grynoji skola/EBITDA	28,8	1,7
Nuosavo kapitalo grąža, %	(0,2%)	4,1%
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	45,9%	43,9%

UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
EGIDIJUS LAZAUSKAS	Narys Pirmininkas	2019 03 25 2019 11 29	AB „LTG Cargo“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.
AGNĖ GRAMBAITĖ	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Planavimo ir valdymo apskaitos centro direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, 110053842.
LUKAS DANIELEVIČIUS	Narys	2019 03 25	AB „LTG Cargo“ Korporatyvinės veiklos departamento direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.
ROKAS JANUTĖNAS	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
GRETA KERNAGIENĖ	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo valdymo partnerė, Mindaugo g. 12, Vilnius, 110053842.

Generalinis direktorius – Albertas Bajorinas, pareigas eina nuo 2017 m. balandžio 5 d.

Pagrindinė veikla:

- Naujų lokomotyvų, autodrežinių ir kelio mašinų gamyba.
- Geležinkelio riedmenų kapitalinis ir einamasis remontas, techninio aptarnavimo paslaugos.
- Prekinių vagonų gamyba ir remontas.
- Mazgų, konteinerių ir agregatų remontas.

UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje <https://vlrd.lt/>.

Rodikliai, mln. Eur	2018	2019	2020
Pardavimo pajamos	50,7	52,2	68,1
Sąnaudos	47,0	47,8	66,4
EBITDA	4,8	6,8	4,1
Grynasis pelnas/nuostoliai	3,2	3,7	1,0
Turtas	34,1	49,9	48,7
Nuosavas kapitalas	24,9	28,6	21,9
Finansinės skolos	-	4,0	13,2
Grynoji skola	(1,2)	(0,1)	12,8
EBITDA marža, %	9,5%	13,0%	6,0%
Grynoji skola/EBITDA	(0,2)	(0,0)	3,1
Nuosavo kapitalo grąža, %	13,7%	13,7%	3,8%
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	73,1%	57,3%	44,9%

UAB Geležinkelio tiesimo centras



Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
LINAS BAUŽYS	Pirmininkas	2017 12 13	UAB „LTG Link“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 16, Vilnius, 305052228.
ROKAS JANUTĖNAS	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
SIGITAS KUBILIS	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Investicijų planavimo ir kontrolės departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
BRIGITA VALENČIENĖ	Narys	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo valdymo partnerių grupės vadovė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
VAIDOTAS DIRMEIKIS	Narys	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Finansų valdymo skyriaus vadovas, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Generalinis direktorius – Vytautas Radzevičius, pareigas eina nuo 2019 m. balandžio 12 d.

Pagrindinė veikla:

- Geležinkelio kelių statyba, remontas.
- Geležinkelio kelių ir statinių techninė priežiūra.
- Kitų inžinerinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba.
- Mašinų, mechanizmų ir įrengimų nuoma.
- Susisiekimo infrastruktūros inžinerinių sistemų įrengimas.
- Projektavimas, konsultavimas.

UAB Geležinkelio tiesimo centras metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje <https://gtc.lt/>.

Rodikliai, mln. Eur	2018	2019	2020
Pardavimo pajamos	29,8	25,0	28,7
Sąnaudos	25,4	24,7	29,5
EBITDA	7,4	3,6	2,5
Grynasis pelnas/nuostoliai	3,6	0,4	(0,4)
Turtas	43,0	37,4	39,8
Nuosavas kapitalas	30,5	30,9	30,5
Finansinės skolos	-	2,2	0,8
Grynoji skola	(3,1)	0,8	(0,9)
EBITDA marža, %	24,9%	14,3%	8,6%
Grynoji skola/EBITDA	(0,4)	0,2	(0,4)
Nuosavo kapitalo grąža, %	14,1%	1,3%	(1,4%)
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	70,9%	82,6%	76,7%

LUAB „Gelsauga“

Valdybos sudėtis*	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
ROKAS JANUTĖNAS	Pirmininkas	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
ANDREJ KOSIAKOV	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Finansų direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
IRENA JANKUTĖ-BALKŪNĖ	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
SIGITAS KUBILIS	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Investicijų planavimo ir kontrolės departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
PAULIUS VOLEIKA	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Komercinės teisės skyriaus vyriausiasis teisininkas, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

* valdyba veikė iki 2020 m. spalio 31 d.

Generalinis direktorius – Daiva Pivoriūnienė, pareigas ėjo nuo 2019 m. balandžio 12 d. iki 2020 m. spalio 31 d.

Bendrovės likvidatorius – Ramūnas Moroza, paskirtas nuo 2020 m. lapkričio 1 d.

Bendrovė 2019 m. birželio 10 d. reorganizuota, atskyrimo būdu įsteigiant UAB „Saugos paslaugos“. 2020 m. rugpjūčio 4 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą nuo 2020 m. lapkričio 1 d. likviduoti bendrovę.

Pagrindinė veikla:

Valymo įrenginių priežiūros paslaugos ir kita susijusi veikla.

LUAB „Gelsauga“ metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje <https://www.gelsauga.lt/>.

Rodikliai, mln. Eur	2018	2019	2020
Pardavimo pajamos	17,7	4,3	0,8
Sąnaudos	16,1	5,0	0,8
EBITDA	2,4	(0,1)	0,3
Grynasis pelnas/nuostoliai	1,3	(0,5)	(0,1)
Turtas	10,5	5,0	4,2
Nuosavas kapitalas	6,9	3,9	3,8
Finansinės skolos	0,2	0,3	0,2
Grynoji skola	(3,6)	(2,6)	(2,5)
EBITDA marža, %	13,3%	(2,9%)	34,4%
Grynoji skola/EBITDA	(1,5)	20,7	(9,1)
Nuosavo kapitalo grąža, %	20,8%	(9,0%)	(2,1%)
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	65,4%	77,5%	91,9%

UAB „Saugos paslaugos“

UAB „Saugos paslaugos“ įsteigta 2019 m. birželio 10 d. Bendrovė veiklą pradėjo 2019 m. rugpjūčio 1 d.

Siekiant supaprastinti bendrovės valdymą, vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu buvo išformuota bendrovės valdyba. 2020 m. kovo 6 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti nauji bendrovės įstatai, kuriuose neliko punktų susijusių su UAB „Saugos paslaugos“ valdyba ir jos kompetencija.

Generalinis direktorius – Daiva Pivoriūnienė, pareigas eina nuo 2019 m. birželio 10 d.

Pagrindinė veikla:

- Apsaugos paslaugų teikimas fizinėmis ir techninėmis priemonėmis.
- Techninės apsaugos priemonių priežiūros ir remonto paslaugos – gaisro gesinimo sistemų, priešgaisrinių signalizacijų sistemų, praėjimų kontrolės sistemų, vaizdo stebėjimo sistemų, apsaugos signalizacijų sistemų įrengimo, aptarnavimo ir remonto paslaugos.

UAB „Saugos paslaugos“ metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje <https://www.gelsauga.lt/>.

Rodikliai, mln. Eur	2019	2020
Pardavimo pajamos	2,54	5,98
Sąnaudos	2,58	6,36
EBITDA	(0,00)	(0,31)
Grynasis pelnas/nuostoliai	(0,03)	(0,40)
Turtas	1,61	1,34
Nuosavas kapitalas	0,58	0,18
Finansinės skolos	0,05	0,02
Grynoji skola	(0,14)	(0,05)
EBITDA marža, %	(0,2%)	(5,1%)
Grynoji skola/EBITDA	33,8	0,1
Nuosavo kapitalo grąža, %	(5,3%)	(103,7%)
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	36,0%	13,7%

UAB „Rail Baltica statyba“

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
KAROLIS SANKOVSKI	Pirmininkas	2017 12 13	AB „LTG Infra“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 2, Vilnius, įm. kodas 305202934.
ODETA TRUČINSKAITĖ-ŠIUŠIENĖ	Narė	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Teisės ir atitikties direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
ARENIJUS JACKUS	Narys	2017 12 13	AB „LTG Infra“ „Rail Baltica“ koordinavimo departamento direktorius, Geležinkelio g. 2, Vilnius, įm. kodas 305202934.

Generalinis direktorius – Karolis Sankovski, pareigas eina nuo 2017 m. birželio 1 d.

UAB „Rail Baltica statyba“ įsteigta dalyvauti projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo procese ir Baltijos šalių įsteigtos RB Rail AS valdyje (valdoma dalis – 33,33 proc. akcijų).

Pagrindinė veikla – įmonės RB Rail AS akcijų valdymas, jų suteikiamų teisių bei pareigų įgyvendinimas. Dėl įmonės veiklos pobūdžio pelningumo ir grąžos rodikliai neskaičiuojami.

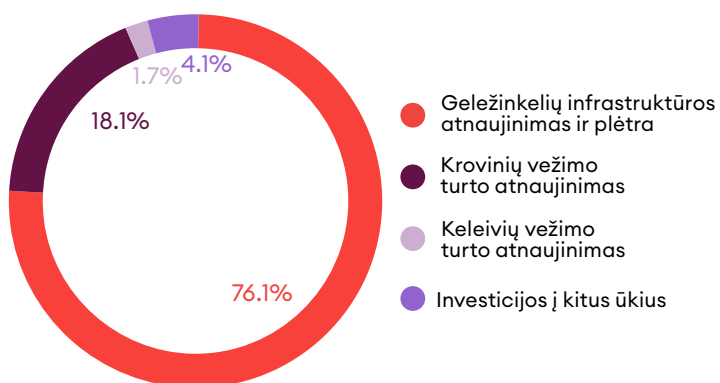
UAB „Rail Baltica statyba“ metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai įmonės interneto svetainėje <https://www.rail-baltica.lt/>.

Rodikliai, mln. Eur	2018	2019	2020
Pardavimo pajamos	0,07	0,05	0,05
Sąnaudos	0,07	0,08	0,08
EBITDA	0,00	(0,03)	(0,03)
Grynasis pelnas/nuostoliai	(0,48)	(0,48)	(0,03)
Turtas	2,24	2,41	2,39
Nuosavas kapitalas	2,23	2,40	2,37
Finansinės skolos	-	-	-
Grynoji skola	(0,12)	(0,09)	(0,07)
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	99,6%	99,5%	99,1%

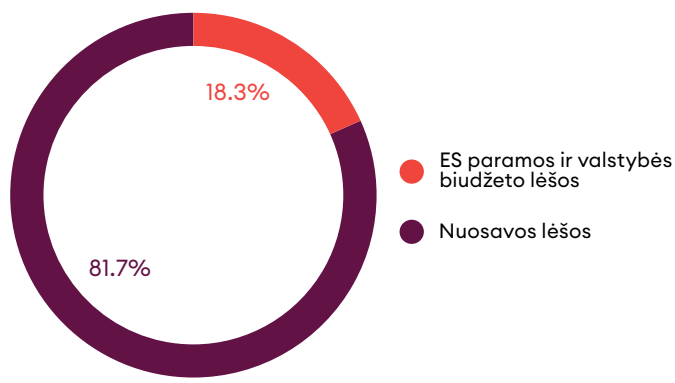
Investicijos

LTG įmonių grupės investicijos 2020 m. sudarė 228,9 mln. Eur. Nuosavomis LTG grupės įmonių lėšomis buvo finansuota 81,7 proc. investicijų. Ataskaitiniu laikotarpiu panaudota 42,0 mln. Eur ES paramos ir valstybės biudžeto lėšų. Daugiausia investicijų buvo skirta geležinkelių infrastruktūrai atnaujinti ir plėsti (76,1 proc.).

Grupės investicijų struktūra 2020 m., %



Grupės investicijų finansavimo struktūra 2020 m., %



Grupės investicijos (atlikti darbai ir avansiniai mokėjimai), mln. Eur

	2018 m.	2019 m.	2020 m.	2020/2019 Δ, %
Geležinkelių infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra	63,0	86,7	174,1	100,8%
Krovinių vežimo turto atnaujinimas	17,1	19,6	41,4	111,2%
Keleivių vežimo turto atnaujinimas	5,1	1,0	3,9	290,0%
Kitos investicijos (IT ir kt.)	2,4	5,3	9,5	79,2%
Iš viso	87,6	112,6	228,9	103,3%

Investicijos turtui atnaujinti

LTG įmonių grupė, siekdama užtikrinti sklandų ir saugų pagrindinių veiklų tęstinumą, investuoja į naudojamo ilgalaikio turto atnaujinimą:

1. Vykdomi viešosios geležinkelių infrastruktūros atnaujinimo projektai/programos:

- 10 metų laikotarpį apimanti **pagrindinių geležinkelio kelių atnaujinimo programa**. 2020 m. atlikta darbų už 30,3 mln. Eur, kapitaliai suremontuota 88,8 km kelio.
- Vykdomi **geležinkelio tiltų atnaujinimo darbai**, kuriuos įgyvendinus užtikrinamas saugus traukinių eismas. Iš jų didžiausi projektai:
 - Vilnius-Klaipėda koridoriuje ilgiausio (200 m) *Jonavos geležinkelio tilto rekonstravimo projektas*. 2020 m. pasirašyta projektavimo ir rangos darbų sutartis, kurios vertė 12,5 mln. Eur, vykdomi tilto projektavimo darbai;
 - *Lyduvėnų tilto rekonstrukcijos projektas*. 2020 m. pasirašyta rangos darbų sutartis, planuojama projekto vertė 2,8 mln. Eur.

- **GSM-R branduolių atnaujinimas**. Nauja įranga visame geležinkelių tinkle užtikrins ryšį, reikalingą saugiam traukinių eismui. 2020 m. įvykdytos pirkimo procedūros, 2021 m. sausio mėn. pasirašyta GSM-R branduolių modernizavimo ir priežiūros sutartis.

- vykdomi **kiti infrastruktūros atnaujinimo darbai**: atnaujintos pervažos, iešmai, pralaidos, peronai ir kiti objektai.

2. Vykdomos geležinkelio riedmenų parko kapitalinio remonto programos. 2020 m. atlikta darbų už 43,1 mln. Eur:

- suremontuoti 1 529 prekiniai vagonai;
- atliktas 58 prekinių lokomotyvų remontas (iš jų kapitaliai suremontuoti 26 Siemens lokomotyvai);
- suremontuotas 31 keleivinis riedmuo.

Geležinkelių infrastruktūros bei riedmenų atnaujinimo programos bus tęsiamos ir 2021 m.

Pagrindinės LTG grupės plėtros bei modernizavimo kryptys

Geležinkelių infrastruktūros plėtra

1. Tęsimas didžiausias geležinkelio infrastruktūros „**Rail Baltica**“ projektas, skirtas pagerinti mobilumą, kelionių galimybes, plėsti verslą. Projekto apimtis Lietuvos teritorijoje apie 3 mlrd. Eur. Remiantis tarptautiniais susitarimais Rail Baltica projektą planuojama užbaigti 2026 m. Projekto eiga 2020 m.:

- *geležinkelio atkarpoje Kaunas-Palemonas* atlikta darbų už 19,8 mln. Eur. 2021 m. užbaigus rangos darbus, europine vėže krovinius bus galima atvežti iki Palemone įrengto viešojo intermodalinių krovinių terminalo (KIT);
- *geležinkelio ruože Kaunas-LT/LV valstybių siena:*
 - išpirkta žemė naujai europinės vėžės geležinkelio linijai statyti. Pagal pasirašytus 1 741 (100 proc.) žemės paėmimo aktus suformuoti 62 sklypai, visi įregistruoti valstybės vardu ir patikėjimo teise perduoti LTG Infra, kuri įgijo teisę šiame ruože vykdyti statytojo funkcijas. Baigiamos ruožo privažiuojamiesiems keliams įrengti būtinos žemės paėmimo visuomenės poreikiams procedūros – parengti 1 576 (iš 1 580) žemės įregistravimo valstybės vardu aktai;
 - vykdomas geležinkelio linijos techninis projektavimas, kurį planuojama baigti 2021 m.;
 - paskelbti ruožo sankasos ir inžinerinių statinių įrengimo rangos darbų pirkimai dinaminį pirkimų būdu bei atrinkti potencialūs tiekėjai;
 - paskelbtas tilto ties Jonava per Nerį statybos pirkimas. Tai bus ilgiausias tiltas Baltijos valstybėse – tilto ilgis sieks 1,5 km;
 - kitų rangos darbų pirkimų inicijavimas planuojamas 2021 m. ir vėliau.
- rengiamas „*Rail Baltica*“ geležinkelio linijos Kaunas-Vilnius susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo planas ir poveikio aplinkai vertinimas;
- pradėtas rengti *specialusis planas ruožo Kaunas-PL/LT siena greitinimui*.

2. Bendrovė, siekdama didinti Lietuvos transporto sektoriaus konkurencingumą bei reikšmingai mažinti oro taršą, tęsia **geležinkelio elektrifikavimo programą:**

- įgyvendinamas *IX koridoriaus elektrifikavimo projektas*. 2019 m. pabaigoje pasirašyta projektavimo ir rangos darbų sutartis, kurios vertė 363 mln. Eur. 2020 m. pradėti projektavimo darbai. Iki 2023 m. pabaigos, elektrifikavus Vilniaus mazgą ir geležinkelio liniją nuo Kaišiadorių iki Klaipėdos (Draugystės stoties) (366 km), bus sudaryta galimybė maršrutu Vilnius-Šiauliai-Klaipėda daugiau kaip 50 proc. krovinių ir keleivių srautų vežti naudojant ekologišką ir efektyvią elektrinę trauką;
- pradėtas kontaktinio elektros tinklo plėtros kitose linijose planavimas, pirmumą teikiant ruožui Kaunas-Kybartai.

3. Siekiant eliminuoti labiausiai traukinių eismą ribojančius „butelio kaklelius“, vykdomi **infrastruktūros pajėgumų didinimo projektai:**

- antrųjų geležinkelio kelių statyba, kurios bendra trijuose ruožuose vykdomų projektų vertė siekia 163 mln. Eur:
 - užbaigtas *Antrojo kelio statybos ruože Pušynas-Paneriai statybos projektas*. Naujai įrengto kelio ilgis 8 km, rekonstruoto kelio dalis – 6,6 km;
 - pradėti rangos darbai įrengiant antrą kelią ruože *Livintai-Gaižiūnai*. Planuojama nutiesti 10,8 km naujo kelio ir rekonstruoti 10,7 km. Projekto pabaiga 2022 m.;
 - rengiamas antrojo kelio statybos ruože *Plungė-Šateikiai* techninis projektas, rangos darbai bus pradėti 2021 m. Projekto apimtyje numatyta rekonstruoti ir naujai statyti apie 21,9 km geležinkelio kelio. Projekto pabaiga 2023 m.
- siekiant padvigubinti maksimalų traukinių pralaidumą ruože Radviliškis-Pagėgiai ir sumažinti ruožo Radviliškis-Klaipėda aprovimą, vykdomas *blokuojamųjų postų įrengimas*. Atliktas projektavimas, kabelių klojimo darbai, įrangos pristatymas, projekto pabaiga planuojama 2021 m.;
- 2020 m. pasirašyta *Radviliškio geležinkelio stoties III kelyno pertvarkymo* projektavimo ir rangos darbų sutartis. Įgyvendinus projektą Radviliškio stotyje bus sudaryta galimybė priimti ilguosius (71 sąlyginio vagono) prekiinius traukinius, didinti riedmenų panaudojimo efektyvumą ir mažinti linijos užimtumą. Planuojama projekto vertė 3,9 mln. Eur.

4. Investuojama į **geležinkelio stotis**, siekiant padidinti jų patrauklumą visuomenei:

- siekiant suteikti kokybiškesnes paslaugas tarptautinių traukinių keleiviams, *Vilniaus geležinkelio stotyje įrengtas naujas keleivių pasienio ir muitinės kontrolės punktas*;
- pradėtas *Vilniaus geležinkelio stoties pertvarkymo projektas*, kuriuo bus padidintas Vilniaus stoties patrauklumas keleiviams, taip pat stotis pritaikyta komerciniams tikslams;
- derinamas *Plungės geležinkelio ir autobusų stočių sujungimo techninis projektas*. Numatoma sukurti bendrą transporto mazgą, leisiantį organizuoti patogesnę keleivių susisiekimą įvairiomis transporto rūšimis;
- 2020 m. paskelbtas naujos *Stočių informavimo sistemos kūrimo viešasis pirkimas*. Projekto apimtyje numatyta 50 stočių įdiegti modernią keleivių informavimo sistemą ir įrangą;
- siekiant, kad kelionės traukiniais būtų lengvai pasiekiamos keleiviams, turintiems negalią, pradėtas *Maršruto be kliūčių pritaikymas žmonėms su negalia stoties teritorijoje projektas*. Iki 2024 m. bus renovuotos stočių prieigos, įrengti pandusai, suremontuoti takai, įrengtos įspėjamosios juostos bei kitos priemonės.

5. Vykdomas **Infrastruktūros diagnostikos veiklos modernizavimo projektas**. Jo apimtyje pasirašyta savaeigio diagnostikos riedmens įsigijimo sutartis už 6,5 mln. Eur. Naujasis riedmuo bus pradėtas eksploatuoti 2021 m., jis atliks geležinkelio būklės patikrą, leis iš anksto nustatyti potencialius gedimus, efektyviau planuoti ir organizuoti remontus.

6. LTG įmonių grupė, siekdama būti aplinkai draugiška įmone, 2020 m. vykdė projektus, orientuotus į visuomenės poreikių tenkinimą – **triukšmo mažinimą bei saugą**:

- siekiant mažinti geležinkelių kelią triukšmą gyventojams, vykdomas *Triukšmo slopinimo sienučių įrengimo projektas*: pradėti rangos darbai Kaišiadorių, Lentvario ir Mažeikių stotyse, pasirašytos rangos sutartys Radviliškio, Šiaulių, Kretingos ir Girulių objektams, paskelbi rangos darbų pirkimai Klaipėdos objekte. Iš viso projekto apimtyje numatyta 7 savivaldybėse už 24 mln. Eur įrengti 9 triukšmo slopinimo sienutes;
- didinamas saugos lygis geležinkelio ir kelių sankirtose:
 - modernizuota *pervaža Valčiūnų geležinkelio stotyje*: įrengtos automatinės pervažos ir pėsčiųjų perėjų signalizacijos, vaizdo stebėjimo sistema;
 - modernizuojama *10 prioritetinių pervažų Vilnius-Klaipėda geležinkelių koridoriuje*: 2020 m. pasirašyta vienos pervažos rangos darbų sutartis bei paskelbtas 9 pervažų modernizavimo darbų pirkimas. Įgyvendinus projektą, bus įrengtos Tarptautinės geležinkelių sąjungos standarte numatytos techninės saugos priemonės;
 - pradėtos projektuoti *2 dviejų lygių geležinkelio kelio ir automobilių kelio įrengimas sankirtos ruože Lentvaris-Vievis (38+855 km) ir Kyviškės-Valčiūnai (18+419 km)*. Įgyvendinus projektą 2 pervažose, kuriose tiek traukinių, tiek autotransporto eismas yra intensyvus, bus iš esmės eliminuotos eismo saugos problemos.

7. 2020 m. **įrengta nauja geležinkelio jungtis** – geležinkelių linijoje Naujoji Vilnia-Turmantas 51 kilometre pastatyta geležinkelio atšaka, kuri palengvina sąjungininkų karių ir technikos atvykimą į Lietuvą, sudaro patogesnes sąlygas nuolat vykstančiam kariniam judėjimui tarp Ruklos ir Pabradės poligonų. Projekto vertė 2 mln. Eur.

Krovinių vežimo veiklos plėtra

1. LTG grupė, siekdama mažinti priklausomybę nuo tradicinių krovinių rūšių, pradėjo **krovinių vežimo paslaugų plėtrą Lenkijoje ir Ukrainoje**: Lenkijoje įsteigta antrinė įmonė „LTG Cargo Polska“ bei įsigijami lokomotyvai europinei vėžei, Ukrainoje įsteigta antrinė įmonė „LTG Cargo Ukraine“.
2. Vertinant krovinių vežimo geležinkeliais plėtros perspektyvas bei valstybės siekius skatinti krovinių vežimą žaliuoju transportu, pradedami **nauji projektai intermodalinių krovinių vežimų veiklai plėtoti**:
 - 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;
 - vykdant pasirengimą vežti intermodalinius krovinius europine vėže (jungtyje su Kauno intermodaliniu terminalu), įsigijami *europinės vėžės lokomotyvai*.
3. 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 m.
4. Vertinant išskylančius iššūkius prekinų vagonų rinkoje, LTG vykdo **Prekinių 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 komplektuojančioms dalims įsigyti. 2021 m. planuojama naujų vagonų gamyba.

Keleivių vežimo veiklos plėtra

1. Vykdomas **Bilietaus pardavimo sistemos (Smart Ticketing) diegimo projektas**: 2020 m. vykdytos pirkimų procedūros, 2021 m. pirmoje pusėje planuojama pasirašyti sutartį. Įdiegus naują bilietaus pardavimo sistemą, traukinių keleiviai galės bilietus įsigyti šiuolaikiškoje mobiliojoje programoje, naujame tinklalapyje ar bilietaus pardavimo automatuose stotyse. Bilietaus pardavimo sistema bus pritaikyta keleiviams su negalia, senjorams, šeimoms su mažamečiais vaikais. Ši sistema padidins keleivių vežimo traukiniais paslaugos patrauklumą, o taip pat leis mažinti LTG Link sąnaudas.
2. Pradėtas **naujų keleivinių traukinių įsigijimas**. LTG Link vietoje senų dyzelinių traukinių planuoja įsigyti aplinkai draugiškiausius elektrinius traukinius, dalis jų būtų su baterijomis, kurios leistų užtikrinti ekologišką keleivių pervežimą neelektrifikuotais ruožais. Traukiniai bus pritaikyti neįgalųjų poreikiams. 2020 m. atliktos rinkos konsultacijos ir paskelbtas viešojo pirkimo I etapas (reikalavimai tiekėjų kvalifikacijai), apie 200 mln. Eur vertės kontrakto pasirašymas planuojamas 2021 m. Numatoma, kad pirmieji nauji traukiniai pradės kursuoti 2024-2025 m.

Informacinių technologijų plėtra

LTG įmonių grupė siekdama veiklos efektyvumo ir saugumo, didelį dėmesį skiria įmonėje naudojamoms IT sistemoms. 2020 m. buvo tęsiamas Grupės finansų ir valdymo apskaitos sistemos **ERP modernizavimo projektas**: vykdomi sistemos projektavimo darbai, įsigytos licencijos, vykdomas Duomenų perdavimo tinklo atnaujinimo įrangos pirkimas, diegiamos naujos IT sistemos, kurios transformuoja Grupę į šiuolaikišką kompaniją, tobulėjančia kartu su naujomis skaitmeninėmis technologijomis.

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 įmonių grupėje yra siekiama aukštų rezultatų kultūros, grindžiamos 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 m. vasarį pirmą kartą LTG grupės istorijoje įvyko išplėstinis organizacinę kultūrą įtakančių veiksnių tyrimas „Darbuotojų balsas“. Tyrime galėjo dalyvauti visi darbuotojai, o realus aktyvumas sudarė 73 proc. 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.
- 2020 m. startavo Vadovų akademija, kurios tikslas – stiprinti konkrečias vadovavimo kompetencijas, atliepant individualius vadovų ugdymosi poreikius veiklos efektyvumo, vadovavimo komandai, veiklos infrastruktūros, asmeninio efektyvumo, darbo su klientais srityse.
- Įmonėje startavo modernizacijos ir skaitmenizavimo projektai, apimantys pasirengimą naujų personalo sistemų diegimui, mokymų programų perkėlimui į e-mokymų platformą, personalo paslaugų užsakymui per automatizuotus sprendimus, bei kitiems savitarnos sprendimams, stiprinantiems efektyvesnius darbo metodus. Jau įgyvendintos iniciatyvos nuolat tobulinamos pasitelkiant darbuotojų pasitenkinimo gaunamomis paslaugomis matavimus.

Grupės įmonių darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis

Grupės įmonės	2018 12 31*		2019 12 31		2020 12 31	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
AB „Lietuvos geležinkeliai“	7 353	1 534	1 152	1 616	1 197	2 311
AB „LTG Cargo“	-	-	2 355	1 640	2 261	1 728
UAB „LTG Link“	-	-	710	1 571	675	1 661
AB „LTG Infra“	-	-	3 159	1 492	3 178	1 548
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	1 055	1 364	940	1 478	935	1 500
UAB Geležinkelio tiesimo centras	551	1 459	461	1 532	373	1 669
UAB „Saugos paslaugos“	-	-	387	1 056	373	1 230
LUAB „Gelsauga“	483	924	22	1 053	3	2 342
UAB „Rail Baltica statyba“	4	2 059	4	2 657	4	2 931
Iš viso	9 446		9 190		8 999	

siekiant duomenų palyginamumo 2018 m. vidutinio darbo užmokesčio duomenys perskaičiuoti pagal naująją mokesčių sistemą, padauginant iš 1,289 koeficiento;

** 2020 m. LTG grupėje įvedus pareigybių korporatyvinius lygius, vidutinis darbo užmokestis yra atskleidžiamas pagal pareigybių korporatyvinių lygių grupes.

Praėjusių laikotarpių duomenys perskaičiuoti pagal atnaujintą metodiką.

LTG darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis

Pareigybių grupės	2018 12 31**		2019 12 31		2020 12 31	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
LTG Holdingo vadovas*	1	8 251	1	9 305	1	9 305
LTG Holdingo vadovų taryba*	8	6 855	5	7 239	5	7 239
Aukšto lygio vadovai	28	5 336	11	5 832	13	6 241
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	83	4 009	58	3 907	64	4 217
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	359	2 708	258	2 722	335	3 030
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	1 409	1 769	486	1 804	541	1 976
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	2 334	1 564	187	1 520	140	1 527
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	3 131	1 163	146	1 198	98	1 274
Iš viso	7 353	1 534	1 152	1 616	1 197	2 311

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai;

** siekiant duomenų palyginamumo 2018 m. vidutinio darbo užmokesčio duomenys perskaičiuoti pagal naująją mokesčių sistemą, padauginant iš 1,289 koeficiento;

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.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 1 197. Palyginti su 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius padidėjo 45 darbuotojais arba 4 proc.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2019 m., keitėsi nuo 1 616 Eur iki 2 311 Eur. Didžiausią įtaką tokiam vidutinio darbo užmokesčio pokyčiui turėjo 2019 metais vykęs darbuotojų perkėlimas iš AB „Lietuvos Geležinkeliai“ į tris naujus LTG grupės juridinius vienetus – LTG Cargo, LTG Link ir LTG Infra.

Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 32,0 mln. Eur. Papildomai 2020 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG grupės

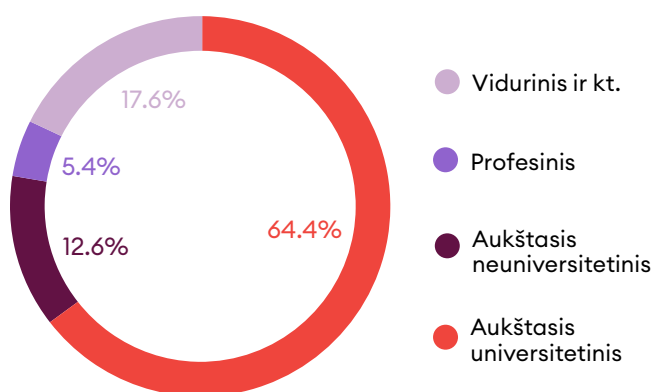
įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 1,4 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

Nustatytasis Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis atlygis 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 9 305 Eur, o vidutinis faktinis darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, 2020 m. siekė 11 600 Eur.

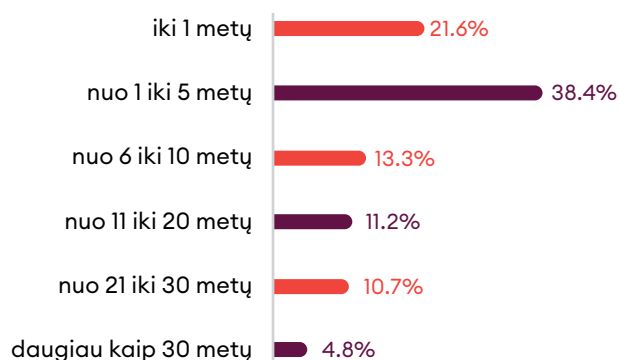
LTG Holdingo vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 7 239 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, 2020 m. siekė 9 060 Eur.

LTG darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2020 12 31 dienai.

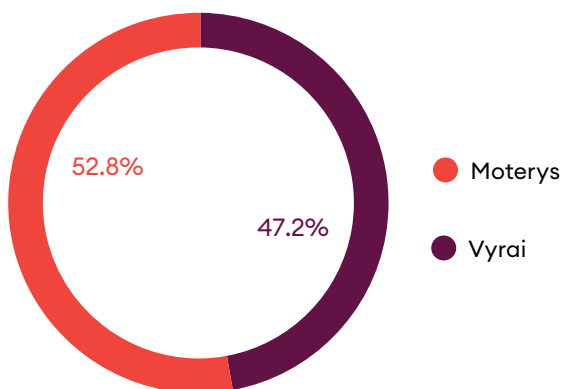
Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	1,4
nuo 30 iki 40 metų	3,3
nuo 40 iki 50 metų	8,0
nuo 50 iki 60 metų	14,6
Daugiau kaip 60 metų	19,3
Vidutinis stažas	7,9

Socialinė partnerystė

2020 m. balandžio mėn. išrinkta AB „Lietuvos geležinkeliai“ darbo taryba, kuri atstovauja AB „Lietuvos geležinkeliai“ darbuotojus, gina jų teises ir teisėtus interesus.

Siekiant stiprinti LTG įmonių grupės 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 LTG įmonių grupės būklę, struktūrą, įvykusius ir planuojamus pokyčius. Pristatyti įmonės 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 LTG įmonių grupėje 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 LTG įmonių grupėje vykstančių pokyčių.

Atlygio ir veiklos efektyvumo valdymas

Bendrieji atlygio paketo sudarymo 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 m. pavasarį buvo įgyvendinta periodinė darbo užmokesčio peržiūra bei išmokėtas metinis paskatinimas darbuotojams už 2019 m. rezultatus. Nuo 2020 m. 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 m. 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 grupė skatina nuolatinį darbuotojų profesinį ir asmeninį tobulėjimą. Organizacijoje prioritetas teikiamas saviugdai, mokymuisi darbo vietoje, vidiniams mokymams. Bendrovė nuolat organizuoja vidinius mokymus bei periodinius atestavimus, 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 8 403 LTG įmonių grupės darbuotojai. Darbuotojai, atliekantys padidintos rizikos sveikatai darbus, dirbantys su potencialiai pavojinga įranga ir ją prižiūrintys buvo mokomi saugių darbo metodų. Pagal 22 vidines profesinių mokymų programas eismo saugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos temomis (rengtos pagal Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto eismo saugos įstatymo bei Europos reglamentų nuostatas) organizuoti 223 mokymai, kuriuose dalyvavo 7 924 darbuotojai, o 479 darbuotojai mokėsi išorės mokymo įstaigose. LTG teritorijoje dirbantys kitų organizacijų darbuotojai yra mokomi kaip saugiai dirbti geležinkelių ar jų įrenginių rizikos zonose. Iš viso 2020 m. programą baigė 811 rangovinių įmonių darbuotojų.

Ugdymo procesas modernėja, vystome šiuolaikines mokymosi formas tokias kaip webinarai, nuotoliniai mokymai, e-kursai, kuriame virtualią mokymosi aplinką „Moodle“ platformoje. Webinaruose nuotolinio darbo ir asmeninio efektyvumo temomis dalyvavo 6 500 darbuotojų. Nuo 2019 m. LTG vidinių lektorių klubas buria darbuotojus, norinčius dalintis savo žiniomis, patirtimi, vertinančius dalijimosi žiniomis naudą, kurti ir puoselėti žinių dalinimosi kultūrą mūsų organizacijoje.

Vadovavimo ir lyderystės stiprinimas yra viena iš LTG grupės prioritetinių krypčių. 2020 m. 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 vadovas. Didelis dėmesys organizacijoje yra skiriamas grįžamojo ryšio kultūrai. Trečius metus iš eilės vykdomas vadovavimo kompetencijų 360 grįžamojo 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 m. grįžamojo ryšio programoje dalyvavo 374 vadovai.

2020 m. 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 įtampas.

Rizikos ir jų valdymas

LTG įmonių grupėje 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 (angl. International Organization of Standardization) ir COSO ERM (angl. 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 šį modelį:

- 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, užfiksuotų 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 grupės ar jos įmonių veiklos strategijose nustatytų tikslų.

Veiklos rizikos – tai galimi įvykiai ar aplinkybės, kurie gali daryti įtaką LTG įmonių grupės veikloms ar įgyvendinamiems LTG 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 įmonių grupės istoriją ir specifiką bei esamą veiklos kontekstą, išskiriamos pagrindinės rizikos, aktualios 2020 m. visai įmonių Grupei.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Ilgalaikė COVID-19 pandemijos įtaka verslo aplinkai	Aukštas	- Dėl pandemijos įtakos ženkliai sumažėję keleivių srautai. - Galimas verslo tęstinumo sutrikimo rizikos pasireiškimas. - Dėl lėtėjančios ekonomikos galima neigiama įtaka krovinių srautams ilguoju laikotarpiu.	- Taikomi kompleksiniai situacijos valdymo veiksmai (nuo sistemingo asmeninių apsaugos priemonių tiekimo ir reglamentuotų vidinių taisyklių iki veiklos tęstinumo planų rengimo ir peržiūrėjimo). - Optimizuojami keleivinių traukinių maršrutai, peržiūrimi vidiniai procesai.
Geopolitinių pokyčių rizika	Aukščiausias	- Grupės veikla tiesiogiai priklauso nuo politinių sprendimų Lietuvoje, kaimyninėse šalyse, Rusijoje ir ES. Importas, eksportas ir tranzitas sudaro didžiausią dalį gabenamų krovinių apimtį ir Grupės uždirbamų pajamų. Geopolitiniai veiksniai sukuria neprognozuojamus krovinių srautų pokyčius. 2020 m. didžiausią įtaką šios rizikos vystymuisi darė įvykiai Baltarusijoje ir to nulemti dvišaliai santykiai su Lietuva ir ES.	- Naujų rinkų paieška. - Vykdomi plėtros projektai.
Konkurencingumo mažėjimo rizika	Aukštas	Dėl atskirų Grupės įmonių pripažinimo perkančiosiomis organizacijomis, pastebima neigiama įtaka jų konkurenciniam pranašumui: dukterinės įmonės nebegali efektyviai ir greitai įsigyti prekių ir paslaugų.	- Grupė siekia užtikrinti išankstinį viešųjų – komercinių pirkimų planavimą ir tobulina vidinius pirkimų procesus. - Plėtojama tiekimo grandinės veikla Grupės mastu. - Vykdomos konsultacijos su rinkos dalyviais bei rizikingų viešųjų pirkimų ir sandorių patikros.
Teisinės rizikos	Aukštas	Rizikai pasireiškus galimas šis poveikis Grupei: - Priežiūros institucijų sankcijos. - Nukentėjusiųjų trečiųjų asmenų ieškiniai dėl žalos atlyginimo. - Nukentėjusi Grupės reputacija. - Neapibrėžtumas dėl besikeičiančio teisinio reguliavimo.	- LTG teisės srityje bendradarbiauja su Europos Komisija. - Vykdomas nuolatinis Grupės įmonių interesų atstovavimas teisiniuose procesuose. - Stiprinamos vidinės LTG kompetencijos atitikties srityje.
Darbuotojų ir eismo saugos rizika	Vidutinis	Grupės veikloje egzistuoja rizika, kad dėl vykdomos veiklos ar netinkamos darbuotojų saugos gali kilti geležinkelių transporto eismo įvykiai ar nelaimingi atsitikimai darbe, kurių metu būtų sužaloti ar žūtę darbuotojai, keleiviai.	Grupėje įgyvendinamos ilgalaikės eismo saugos ir darbuotojų saugos užtikrinimo priemonės, vystant saugos kultūrą ir diegiant technologinius sprendimus.

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Grupės įmonės laikosi 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1052 patvirtinto Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo (toliau – Aprašas) reikalavimų, atskleisdamos reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei užtikrindamos informacijos atskleidimą savo interneto svetainėse.

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;	Taip
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;	Taip
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.	įstatai;	Taip
7.2.	valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;	Taip
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

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
Bendrovės informacijos atskleidimas		
8.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patrunuojanti 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, patrunuojančios 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 atskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	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:	
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
17.5.	specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Taip
17.6.	investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per atskaitinius 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

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
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 patrunuojanti 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 patrunuojanti 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

Grupės įmonių ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Viešąjį pirkimų konkursą 2020 – 2022 m. konsoliduotųjų Bendrovės bei atskirų dukterinių bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“. Auditorių kandidatūra buvo patvirtinta LTG Audito komitete, jai pritarė LTG valdyba bei buvo gautas akcininko patvirtinimas. Audito paslaugų sutartis pasirašyta 2020 m. birželio 23 d.

Ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Grupės įmonėms ir Bendrovei teikė finansinių ataskaitų vertimo į anglų kalbą paslaugas; taip pat auditavo ataskaitinio laikotarpio atitikties sertifikatus (angl. angl. compliance certificate) kredito institucijoms apie LTG grupės bei jos atskirų dukterinių bendrovių specialiųjų ir kitų finansinių rodiklių vykdymą pagal pasirašytas ilgalaikių paskolų sutartis; konsultavo turto perdavimo klausimais, UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas jungiantis prie AB „LTG Cargo“; auditavo viešosios geležinkelio infrastruktūros valdytojo (AB „LTG Infra“) parengtą ataskaitą apie ataskaitinio laikotarpio gautų pajamų iš viešosios geležinkelio infrastruktūros valdytojui patikėjimo teise perduoto turto ir turto, valdomo kitais teisėtais pagrindais, naudojimą ir joms uždirbti patirtas sąnaudas.

Kitų papildomų paslaugų, nesusijusių su finansinių ataskaitų auditu, auditorius ataskaitiniu laikotarpiu neteikė.

Nustatytasis atlygis audito bendrovei už 2020 m. finansinių ataskaitų auditą

Grupės įmonės	Atlygis, tūkst. Eur (be PVM)
AB „Lietuvos Geležinkeliai“	40,0
AB „LTG Cargo“	44,0
UAB „LTG Link“	36,0
AB „LTG Infra“	49,0
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	23,0
UAB Geležinkelio tiesimo centras	23,0
LUAB „Gelsauga“	7,0
UAB „Saugos paslaugos“	5,0
UAB „Rail Baltica statyba“	8,0

Socialinės atsakomybės ataskaita

Darbuotojų sauga ir sveikata

- Svarbiausi tikslai užtikrinant darbuotojų saugą ir sveikatą (toliau – DSS) LTG grupėje 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 LTG grupėje 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 kompetencijų kėlimas

02

COVID-19 prevencija ir aprūpinimas AAP

03

Instrukcijų ir teisės aktų atnaujinimas

04

Skaitmenizavimas DSS srityje

05

Profesinės rizikos vertinimo atnaujinimas, psichosocialinės 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, LTG grupės 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. Suformuotos darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai grupės bendradarbiavimui nuotoliniu būdu „Microsoft Teams“ platformoje, kur dalinamasi aktualia informacija apie darbuotojų saugą ir sveikatą.
- Sudaryti nauji LTG grupės įmonių **Darbuotojų saugos ir sveikatos komitetai**, formuojantys kiekvienos Grupės įmonės darbuotojų saugos ir sveikatos būklę gerinančią saugos kultūrą, analizuojantys darbuotojų saugos ir sveikatos rodiklius, prevencinių priemonių bei rekomendacijų įgyvendinimą.
- Įtraukiant visus darbuotojus kiekvieno mėnesio pirmąją darbo dieną vyko **Saugos dienos**, kurių metu padalinių vadovai aptarė su savo darbuotojais tokias temas kaip kompetencijos saugiam darbui, blaivumo prevencija, asmeninės apsaugos priemonės darbe, rekomendacijos COVID-19 viruso metu, saugi darbo vieta, pirmosios pagalbos suteikimas karščio metu, raumenų skeleto ligos bei jų prevencija, visuotinis instruktavimas ir kitas aktualias temas.
- LTG grupėje vykdoma su darbu susijusių incidentų, nelaimingų atsitikimų darbe bei pakeliui į darbą ir iš darbo, sveikatos sutrikimų ir profesinių ligų prevencija, tiriami visi įvykė įvykiai. Grupės darbuotojai yra **papildomai apdrausti** darbdavio lėšomis nuo nelaimingų atsitikimų.
- Siekiant sudaryti saugias ir sveikatai nekenksmingas sąlygas užtikrinamas pakankamas darbuotojų saugos ir sveikatos bei profesinės sveikatos specialistų kiekis, sudaromi profesinės rizikos vertinimo, padalinių, rangovų, klientų patikrinimo planai, o juos įvykdžius sudaromi prevencinių priemonių įgyvendinimo planai, kontroliuojamas jų vykdymas „Planner“ platformoje. 2020 m. buvo **standartizuoti ir skaitmenizuoti patikrinimų klausimynai** ir taip užtikrintas tinkamas duomenų valdymas bei analitika.

- Užtikrintas darbuotojų saugos **kompetencijų valdymas** bei tobulinimas – 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 programos, sukurti programų testai „Moodle“, visoms LTG grupės įmonėms sudarytos kompetencijų saugos srityje bei praktinių įgūdžių (stažuotės) matricos, karantino laikotarpiu darbuotojų saugos ir sveikatos specialistai intensyviai vedė nuotolinius mokymus, parengtas ir patvirtintas praktinių įgūdžių darbo vietoje (stažuotės) procesas. 2020 m. su sauga susijusiuose mokymuose dalyvavo 5 172 darbuotojai (iš jų 363 padalinių vadovai, 121 darbuotojų atstovai saugai ir sveikatai, 1 958 darbuotojai prieš pradedant dirbti pavojingus darbus, 2 730 kiti darbuotojai, dalyvavę mokymuose darbuotojų saugos ir sveikatos klausimais).
- 2020 m. visoje LTG grupėje 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. Vyko intensyvus susijusių teisės aktų pakeitimas – atnaujintas instruktavimo darbo vietoje procesas, optimizuojant senus teisės aktus patvirtintos 107 darbuotojų saugos ir sveikatos instrukcijos.
- Atsižvelgiant į rinkoje esančių skiepų nuo gripo paslaugos pasiūlą, buvo organizuota **skiepijimo paslauga** nuo gripo (paskiepyti 1 592 darbuotojai) bei nuo erkinio encefalito (paskiepyti 1 571 darbuotojai).
- 2020 m. skirtas didelis dėmesys darbuotojų **psichosocialinėms rizikoms** vertinti ir valdyti: sudaryti skaitmenizuoti psichosocialinės rizikos vertinimo klausimynai, atnaujintas 1 934 darbuotojų psichosocialinės rizikos įvertinimas. Darbuotojų saugos ir sveikatos komandos iniciatyva apie 20 Grupės darbuotojų dalyvavo Vilniaus visuomenės sveikatos biuro vykdytame Įmonių darbuotojų psichikos sveikatos kompetencijų didinimo projekte/mokymuose.
- Darbuotojai turi galimybę nemokamai naudotis **psichologų paslaugomis** darbe patyrus psichologinę traumą po nelaimingų atsitikimų ar avarių.
- **Suvaldyta COVID-19 situacija:**
 - COVID-19 prevenciją užtikrina Grupėje sudaryta Ekstremaliųjų situacijų valdymo grupė;
 - užtikrinta darbo nuotoliniu būdu galimybė, įvertinant nuotolinio darbo profesinę riziką (organizuotas darbas iš namų 2 205 darbuotojams, pakeisti susiję vidaus teisės aktai, užtikrintas veiklos tęstinumas);
 - atliktas biologinių veiksnių rizikos vertinimas;
 - reglamentuotas darbuotojų elgesys, parengtos saugaus elgesio atmintinės, plakatai, kita informacija, kuri skelbiama vidiniame tinklapyje mano.litrail.lt;
 - darbuotojai aprūpinti asmeninėmis apsaugos priemonėmis COVID-19 prevencijai, papildomai įsigyti termometrai bei termovizoriai darbuotojų ir trečiųjų asmenų kūno temperatūrai matuoti;
 - darbuotojai papildomai apdrausti nuo COVID-19 rizikų sveikatai;
 - darbuotojams, kontaktuojantiems su klientais, organizuoti Nacionalinio visuomenės sveikatos centro (NVSC) mokymai dėl saugaus elgesio;
 - vykdyti periodiniai patikrinimai dėl COVID-19 prevencijos įgyvendinimo.
- Įvertinus viruso COVID-19 keliamas rizikas ir siekiant gerinti komunikaciją su darbuotojais, užtikrinti kuo mažesnę fizinį kontaktą, buvo:
 - sukurtas kanalas „Microsoft Teams“ platformoje, įtraukiant darbuotojų saugos ir sveikatos komiteto narius ir atstovus. Kanale dalijamasi visa aktualia informacija, derinami susiję teisės aktai, vyksta konsultacijos;
 - sukurtas kanalas „Microsoft Teams“ platformoje, 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. 2020 m. aktualizuoti LTG grupės įmonių 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 LTG 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, Grupės vidiniame tinklapyje mano.litrail.lt sukurta Darbuotojų saugos ir sveikatos skiltis.

Saugos eismas

LTG įmonių grupė kasdien įgyvendina technines ir organizacines priemones skirtas užtikrinti, jog darbuotojai, keleiviai, kiti eismo dalyviai ir kiti visuomenės nariai, taip pat geležinkelių infrastruktūra, geležinkelių riedmenys ir vežami kroviniai bei bagažas būtų apsaugoti nuo geležinkelių transporto katastrofų, eismo įvykių, riktų ir jų padarinių.

Grupės vizija eismo saugos srityje paprasta ir viską apimanti – 0 (nulis) incidentų, t. y. saugi visuomenė ir įmonių grupė, kai neįvyksta geležinkelių transporto katastrofos, eismo įvykiai ir riktai.

Grupėje eismo saugos valdymas centralizuotas, o kiekvienai įmonei parengtos ir patvirtintos vieningos eismo saugos valdymo sistemos. Atsižvelgiant į jas, LTG grupę sudarančios įmonės:

- nustatė aktualius, į didžiausias veiklos keliamas rizikas orientuotus saugos tikslus, rengė ir įgyvendino kompleksinius priemonių planus jiems pasiekti;
- valdė su geležinkelių transporto eismo sauga susijusias rizikas, įgyvendino priemones, skirtas rizikoms pašalinti arba sumažinti iki žemiausio priimtino lygio;
- atliko tikslinius eismo saugos patikrinimus ir vykdė periodinius eismo saugos valdymo sistemą sudarančių elementų auditus;
- užtikrino nuolatinę, saugos indikatoriais paremtą eismo saugos būklės stebėseną, leidžiančią proaktyviai išvengti geležinkelių transporto katastrofų, eismo įvykių, riktų ir jų padarinių.

Siekiant užtikrinti tinkamą eismo saugos valdymo sistemų veikimą, LTG įmonių grupėje puoselėjama integruota saugos kultūra, turinti tiesioginę įtaką eismo saugos būklei. Grupės įmonėse įdiegtos eismo saugos valdymo sistemos atspindi kompetenciją eismo saugos srityje, tačiau jei darbuotojai tikės, nors ir laikinai, kad sauga nėra prioritetas, priims nesaugius sprendimus. Puoselėjant saugos kultūrą aukščiausios grandies vadovai prisiėmė saugos lyderystę ir įsipareigojo nuolat gerinti eismo saugos būklę, vidurinės grandies vadovai – nuolat moko pavaldžius darbuotojus saugaus elgesio principų, o visi darbuotojai kartu proaktyviai sprendžia su eismo sauga susijusius iššūkius.

Papildomai 2020 m. LTG įmonių grupė didžiausią dėmesį skyrė:

- visuomenės ir darbuotojų sąmoningumo didinimo iniciatyvų įgyvendinimui;
- techninių ir organizacinių priemonių, skirtų valdomos geležinkelių infrastruktūros ir geležinkelių riedmenų techninės priežiūros sistemoms tobulinti, įgyvendinimui;
- norminės techninės dokumentacijos, susijusios su geležinkelių infrastruktūros, geležinkelio riedmenų technine priežiūra ir eismo valdymu, aktualizavimui;
- su geležinkelių transporto eismu susijusių darbuotojų kvalifikacijos ir kompetencijos didinimui;
- tiekėjų ir rangovų kontrolės stiprinimui;
- su geležinkelių transporto eismo sauga susijusių teisės aktų projektų tobulinimui.

Korupcijos ir kyšininkavimo prevencija

LTG įmonių grupėje galioja **nulinės tolerancijos korupcijai principas**, reiškiantis, kad netoleruojama bet kokios formos korupcija. LTG grupė ir Bendrovė savo veikloje įgyvendina kompleksą priemonių ir procesų, kuriais siekiama formuoti skaidriai bei sklandžiai veikiančią, nepriekaištingos reputacijos LTG įmonių grupę. Sąžiningo ir atsakingo elgesio tikimasi ir iš darbuotojų, todėl visi Grupės darbuotojai kasdieniame darbe vadovaujasi etikos principais ir standartais numatytais 2020 m. patvirtintame **Darbuotojų etikos kodekse**.

Bendrovė 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 mano.litrail.lt. 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.

Grupės įmonėse ir Bendrovėje įgyvendinami teisės aktų reikalavimai tikrinant į darbą priimamų asmenų atitiktį teisės aktų reikalavimams ir vertinant juos nepriekaištingos reputacijos aspektu. Tuo pačiu Bendrovė yra reikli ir savo partneriams – analizuojamas ir vertinamas veiklos partnerių mokymas ir reputacija, tokiu būdu siekiant identifikuoti dėl veiklos partnerių galinčias kilti rizikas.

Duomenų apsauga

LTG įmonių grupė rūpinasi asmens duomenų apsauga ir brangina informaciją, kurią jai patiki jos darbuotojai, klientai ir partneriai. Grupė griežtai vadovaujasi ES bendrojo duomenų apsaugos reglamento bei kitų duomenų apsaugos teisės aktų keliamais reikalavimais duomenų subjektų apsaugai.

Įgyvendinant duomenų apsaugos teisės aktų reikalavimus, 2020 m. duomenų apsaugos srityje:

- buvo rūpinamasi darbuotojų sąmoningumu asmens duomenų apsaugos klausimais. Grupės darbuotojams buvo organizuojami duomenų apsaugos mokymai bei siunčiamos duomenų apsaugos atmintinės, kuriose pateikta esminė informacija apie duomenų apsaugą;
- įsigaliojo svarbiausias asmens duomenų apsaugos dokumentas – Asmens duomenų tvarkymo metodika, kuri pakeitė Grupėje galiojusias Asmens duomenų tvarkymo taisykles;

Siekiant skatinti darbuotojų ir kitų asmenų atsakomybę ir aktyvumą, sudaryta galimybė 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, teikiami paklausimai 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.

Grupėje 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 šią veiklą reglamentuojančiais dokumentais, bendradarbiaujant su Specialiųjų tyrimų tarnyba (STT) ir kitomis institucijomis organizuojami mokymai, įgyvendinamos kitos šviečiamosios priemonės.

- daug dėmesio skirta Grupės įmonių privalomų duomenų tvarkymo veiklos įrašų peržiūrai ir atnaujinimui, įvykdomus procesus įtraukiant atsakingus Grupės įmonių darbuotojus;
- siekiant kuo labiau atitikti Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus, identifikuotos duomenų apsaugos rizikos bei nustatytos priemonės šioms rizikoms mažinti;
- įgyvendinta 13 asmenų prašymų įgyvendinti jų teises pagal Bendrąjį duomenų apsaugos reglamentą;
- suvaldyti 9 asmens duomenų saugumo pažeidimai įvykę 2020 m.

Aplinkosauga

Geležinkelių transportas – viena ekologiškiausių transporto rūšių. Vežant krovinius ir keleivius geležinkeliais sunaudojama iki dešimties kartų mažiau degalų nei kelių transportu. Kartu su nuolat tobulinama ES teisine sistema bei subalansuota finansine parama tai sukuria prielaidas plėtoti palankesnio gamtai geležinkelių transporto verslą, tobulinti geležinkelių transporto sąveiką su kitomis transporto rūšimis techninius-technologinius ir organizacinius mechanizmus. Šiame kontekste LTG įmonių grupė gali pasidžiaugti sėkmingais plėtros rezultatais.

Grupė būdama socialiai atsakinga vykdo veiklą laikydamasi įsipareigojimų aplinkai – efektyviai naudoja energetinių ir gamtos išteklius, ieško sprendimų leidžiančių sumažinti savo veiklos neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai.

Klimato apsauga

LTG įmonių grupė 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 ir keleivių pervežimo išmetamą CO₂e¹ kiekį, o specifinę CO₂e emisiją iki 2020 m. sumažinti 40 proc., iki 2030 m. – 50 proc. (palyginti su 2005 m.). LTG grupė 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, t.y. trečdaliu mažiau nei 2005 m., o specifinė krovinių pervežimo CO₂e emisija sumažinta 40 proc. iki 11,23 gCO₂e/tkm.

Vienas iš svarbiausių vykdomų projektų, turėsiančių didelės įtakos prisidedant prie geležinkelių transporto išmetamo CO₂ mažinimo yra ruožo Kaišiadorys – Klaipėda elektrifikavimas. Įgyvendinus šį projektą bus ženkliai išplėstas elektrifikuotas geležinkelio tinklas, pradėti naudoti elektra varomi riedmenys. Įgyvendinti elektrifikavimo projektai sudarys galimybes elektrine trauka nuo Baltarusijos sienos iki Klaipėdos vežti ne tik keleivius, bet ir krovinius. Elektrinės traukos riedmenys yra energetiškai efektyvesni nei dyzelinės traukos riedmenys, neteršia aplinkos oro azoto oksidais ir kietosiomis dalelėmis bei leidžia sumažinti geležinkelio transporto triukšmo lygį. Įgyvendinus elektrifikacijos projektus, bus sudarytos sąlygos per metus sutaupyti iki 80 tūkst. tonų CO₂e, vykdant krovinių ir keleivių vežimus.

Grupė, siekdama ir toliau mažinti daromą poveikį aplinkai bei klimato kaitai, nuo 2025 m. kroviniams vežti ketina pradėti eksploatuoti elektrinius traukos riedmenis, kurie naudos elektros energiją, pagamintą iš atsinaujinančių energijos išteklių. Palaipsniui didinant krovinių pervežimą elektrine trauka ir mažinant dyzelinės traukos naudojimą iki 2030 m. CO₂ išmetimus pla-

nuojama sumažinti dvigubai. Jau nuo 2018 m. elektriniai traukai naudojama elektros energija, kuri pagaminta tik iš atsinaujinančių energetinių išteklių. Žaliosios elektros energijos naudojimas 2020 m. leido sutaupyti 4,3 tūkst. tonų CO₂e.

LTG įmonių grupės tikslas iki 2050 m. tapti klimatui neutraliu transportu.

Oro taršos mažinimas

Siekiant mažinti į aplinkos orą išmetamų teršalų kiekį Bendrovė 2020 m. pradėjo Bugenių riedmenų plovynos rekonstravimo projektą. Projekte didelis dėmesis skiriamas aplinkosauginių priemonių diegimui, kurios leis daugiau kaip trečdaliu sumažinti aplinkos oro taršą. Vienas iš projekto etapų yra oro taršalų valymo įrenginio diegimas cisterninių vagonų plovimo procese. Įdiegus oro teršalų valymo įrenginį bus 95 proc. sumažinti teršalų išmetimai, plaunant cisterninius vagonus karštu būdu. Bendras Bugenių riedmenų plovykloje į aplinkos orą išmetamų teršalų kiekis sumažės mažiausiai trečdaliu, o atnaujinus kitus inžinerinius tinklus bei optimizavus procesus, tikimasi dar didesnio aplinkosauginio efekto. Sumažėjus lakiųjų organinių junginių išmetimams kartu sumažės ir Bugenių riedmenų plovynos veiklos poveikis klimato kaitai. Taip pat įgyvendinus projektą sumažės teršalų ir kvapų koncentracija aplinkos ore, todėl bus pagerinta ne tik visuomenės gyvenimo kokybė, bet ir darbuotojų darbo sąlygos.

Atliekų tvarkymas

LTG įmonių grupės atliekų tvarkymo prioritetai yra mažinti susidarančių atliekų kiekį, užtikrinti žmonių sveikatai ir aplinkai saugų atliekų tvarkymą ir racionalų atliekų panaudojimą, taip sumažinant gamtos ir kitų išteklių naudojimą ir atliekų šalinimą sąvartynuose. 2020 m. LTG įmonių grupėje perdirbamų atliekų dalis sudarė 94 proc., t. y. 4 proc. daugiau nei 2019 m.

Nuo 2019 m. gamyboje sėkmingai diegiamos daugkartinio naudojimo pramoninės pašluostės, kurios pakeičia vienkartinės šluostes. Naudojant daugkartinio naudojimo pašluostes sumažinamas susidariusių pavojingųjų atliekų kiekis. Jau pirmais metais, gamybinuose padaliniuose pavojingųjų atliekų kiekis sumažėjo daugiau kaip trečdaliu. Taip prisidėjo prie darbuotojų sąmoningumo rūšiuojant atliekas, pagreitėjo gamybos procesas, nes su daugkartinio naudojimo šluoste nuvaloma iki 5 kartų daugiau nešvaraus paviršiaus nei su vienkartinėmis.

2020 m. siekiant pagerinti keleiviams sąlygas rūšiuoti atliekas ir antrinės žaliavas, visuose elektriniuose traukiniuose įdiegti nauji dviejų skyrių rūšiavimo konteineriai, pagaminti iš perdirbto plastiko.

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

Vandens ir grunto apsauga

Siekiant apsaugoti aplinką nuo taršos išleidžiant nuotekas ir užtikrinti aplinkos apsaugos teisės aktų reikalavimų vykdymą, LTG įmonių grupėje išleidžiamos nuotekos valomos nuotekų valymo įrenginiuose. Siekiant užtikrinti efektyvų šių įrenginių darbą periodiškai atliekama išleidžiamų ūkio-buities, gamybinių ir paviršinių (lietaus) nuotekų valymo įrenginių techninė priežiūra bei išleidžiamų nuotekų laboratorinė kontrolė. 2019 m. praplėstas laboratorinės kontrolės tinklas, kuriame laboratorinė kontrolė buvo tęsiama ir 2020 m.

2020 m. įvyko 7 įvykiai su žalos aplinkai grėsme. Visais atvejais žala aplinkai nebuvo padaryta dėl laiku pritaikytų prevencinių priemonių.

2020 m. didelis dėmesys buvo skiriamas praeityje užterštoms teritorijoms identifikuoti, tyrimams atlikti ir tvarkymo programoms parengti. Iširta Vilniaus geležinkelio stoties teritorija („Vilnius Connect“ projektas), Nemuno krantinė Kaune, pradėti ekogeologiniai tyrimai Vaidotų geležinkelio stotyje. Vykdomas „Rail Baltica“ geležinkelio ruožo Kaunas – Palemonas rekonstrukcija, identifikuotas ir sutvarkytas didelis kiekis bitumu užterštos teritorijos, kurioje prieš 50 metų vykdyta asfalto gamyba. Bendrovių bendradarbiaudama su savivaldybės ir valstybinėmis institucijomis, ir toliau planuoja didelį dėmesį skirti praeityje užterštoms teritorijoms tvarkyti.

Bendradarbiavimas su švietimo įstaigomis

LTG įmonių grupė 2020 m. aktyviai dirbo, siekdama pritraukti jaunuosius talentus į geležinkelio sektorių. Jau antrus metus iš eilės vasarą buvo vykdoma **stažuotės programa „Augantys lyderiai“**, kurios metu Lietuvoje bei užsienio universitetuose besimokantys studentai galėjo ugdyti ne tik savo specialybę, bet ir lyderystės įgūdžius. Iš 224 kandidatų buvo atrinkti 29 studentai, kurie du mėnesius dirbo visose LTG grupės įmonėse. Be to, kad kasdienėje veikloje atliko savo funkcines užduotis, jaunuoliai atskirose grupelėse kūrė nuotolinio mokymosi programas, skirtas kompiuteriniam raštingumui didinti, taip sukurdami pridėtinę vertę mūsų darbuotojams. Pasibaigus šiai programai net 18 jos dalyvių buvo iš karto įdarbinti LTG grupėje, 7 iš jų užsienyje baigę ar bebaigiantys studijas studentai.

2020 m. „Augančių lyderių“ programoje savo kandidatūrą pateikė net 31-os skirtingos užsienio aukštojo mokslo įstaigos studentai, tarp kurių Lydso, Mančesterio, Coventrio, Edinburgo universitetų bei Rygos Stokholmo ekonomikos mokyklos studentai. Lietuvoje studijuojantys savo kandidatūrą pateikė iš 24 skirtingų ugdymo įstaigų, tokių kaip – Vilniaus Gedimino technikos, Kauno technologijos, Mykolo Romerio, ISM, Vytauto Didžiojo ir Vilniaus universitetai.

Triukšmo prevencija

LTG Grupė daug dėmesio skiria siekdama mažinti geležinkelio transporto keliamą triukšmą ir vibraciją. Šią problemą, kaip vieną svarbiausių, įvardino ir Tarptautinės geležinkelių sąjunga (UIC), kuri išklė tikslą iki 2050 m. pasiekti, kad triukšmas ir vibracija nebebūtų geležinkelių transporto problema, o eismas būtų vykdomas taip, kad neviršytų nustatytų triukšmo ir vibracijos ribų. Siekiant tikslo Grupės įmonės vykdo savivaldybių triukšmo prevencijos veiksmų planuose numatytas priemones – įgyvendina elektrifikacijos projektus, gerina geležinkelio infrastruktūrą ir atlieka jos nuolatinę stebėseną, kontroliuoja traukinių greitį, remontuoja vagonus (2020 m. suremontuota daugiau nei 1 200 vagonų su aširačių gedimais), diegia kitas triukšmą slopinančias priemones. LTG Infra valdomoje viešojo geležinkelio infrastruktūroje iš viso yra įdiegta 35,3 km triukšmą slopinančių sienelių. Taip pat vykdomi 9 projektai, kuriais planuojama per 2021 m. papildomai įrengti 17,2 km triukšmą slopinančių sienelių, numatytas pylimų įrengimas bei langų ir durų keitimas. 2021 m. dar daugiau triukšmą ir vibraciją mažinančių priemonių numatoma įdiegti vykdomas geležinkelių tiesimo ir rekonstravimo projektus geležinkelio ruožuose Plungė-Šateikiai, Livintai-Gaižiūnai ir kt.

LTG įmonių grupė kiekvienais metais dalyvauja didžiausiose **karjeros dienose**. Dėl susiklosčiusios pandemijos, 2020 m. 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 įmonių grupė 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.

LTG įmonių grupėje 2020 m. praktiką atliko 84 studentai. Gambiausi jų prie LTG grupės įmonių prisijungė kaip nuolatiniai darbuotojai.

Bendrovės Darbuotojų saugos ir sveikatos specialistai dalyvauja Valstybinės darbo inspekcijos šalies mokyklose vykdomame projekte „Dirbsiu saugiai“ ir 5-6 klasių moksleivių pamokose pristato asmeninių apsaugos priemonių dėvėjimo ypatumus, naudojimo būtinybę, supažindina su geležinkelių veikla.

Atvirumas visuomenei

Grupėje siekiama vykdyti veiklą atvirai, įtraukiant suinteresuotą šalį ir atsižvelgiant į visų visuomenės narių poreikius. Visos Grupės įmonių teikiamos paslaugos kuriamos bendradarbiaujant su suinteresuotomis šalimis, vadovaujantis šalies teisės aktais ir kuriant naudą akcininkui – Lietuvos valstybei.

LTG grupė Vilniaus geležinkelio stotyje valdo lankytojų atvirą vienintelį tokį šalyje **Geležinkelių muziejų**. Jo vidaus ir lauko ekspozicijose pristatoma Lietuvos geležinkelių istorija, vyksta įvairūs renginiai, edukacijos vaikams. 2020 m. pradėta šio muziejaus renovacija siekiant patraukliau pristatyti muziejaus eksponatus, interaktyviai papasakoti čia saugomas geležinkelių istorijas.

Šalies geležinkelių tinklą valdanti Grupės bendrovė LTG Infra rūpinasi, jog vystant tinklą, planuojant remontus, kuriant inovacijas būtų įtraukti visi rinkos dalyviai. Todėl bendrovė kasmet **organizuoja reguliarius metinius susitikimus su rangovais ir tiekėjais**, kur atvirai pristatomi bendrovės pirkimų ir investiciniai planai. Tad rinkos dalyviai gali ruošti artėjantiems projektams. Bendrovė taip pat aktyviai dalyvauja ir pati inicijuoja **susitikimus su bendruomenėmis**, kurios yra veikiamos greta einančio geležinkelio. Diskusijų metu įsiklausoma į jų poreikius, drauge su savivaldybėmis ieškoma sprendimų kaip pagerinti šių žmonių gyvenimo kokybę.

Tokio pobūdžio renginį 2020-aisiais surengė ir Grupės informacinių technologijų centras LTG Digital. Pandemijos metu buvo surengtas **nuotolinis renginys IT rinkos dalyviams**, buvo pristatomi artimiausi planai, kviečiama aktyviai dalyvauti Grupės IT centro skelbiamuose viešuosiuose pirkimuose. Renginyje dalyvavo tiek Lietuvos IT sektoriaus bendrovės, tiek didžiosios pasaulio IT kompanijos.

LTG palaiko aktyvų socialinį dialogą su Vilniaus stoties rajono gyventojais, drauge su miesto savivaldybe vysto projektą **„Vilnius Connect“**, kuriuo siekiama įtraukti šio rajono gyventojus, mat artimoje perspektyvoje šio patrauklaus savo lokacija rajono laukia didžiulė transformacija, kurią vykdant įtraukiami ir gyventojai.

Prie šios iniciatyvos aktyviai prisidėjo įvairios LTG grupės įmonės – nuo keleivių vežimo bendrovės LTG Link ar infrastruktūros valdytojo LTG Infra, iki kontroliuojančiosios bendrovės AB „Lietuvos geležinkeliai“ ar VLRD. Pastaroji įmonė atvėrė Vilniaus depo teritoriją ne tik ekskursijoms, bet ir kultūros renginiams. Unikaliuose grįžračio prieigose buvo filmuojamas elektroninės muzikos projekto „Antidote“ epizodas, o depo angaruose gimė „Vilnius Connect“ projekte dalyvavusių menininkų kūrinys – ištapytas vagonas „Atgal į gamtą“, vėliau eksponuojamas Geležinkelių muziejuje.

Kasmet LTG prisijungia prie **atvirų durų festivalio „Open House“**. Nors 2020-aisiais dėl pandemijos atverti pastatų lankytojų nepavyko, tačiau tai nesutrukdė atverti įdomiausių Vilniaus geležinkelių objektų po atviru dangumi. Buvo surengtos

ekskursijos Mindaugo g. 12 pastato kieme, Vilniaus geležinkelio stoties ir VLRD Vilniaus depo ar grįžračio teritorijose. Maršrutas „Prie geležinkelio“ sulaukė milžiniško populiarumo – vietos į ekskursijas užsipildė vos per 15 minučių nuo registracijos pradžios.

LTG Link aktyviai **skatino socialinį dialogą su specialiąjų poreikių turinčiais žmonėmis**. Kas ketvirtį buvo surengti susitikimai su organizacijomis, aptariamos iniciatyvos traukinius ir stočių peronus pritaikyti žmonėms su judėjimo negalia, taip pat atsižvelgta į kitų grupių rekomendacijas. Šie patarimai ir atviras dialogas ypač pravertė ruošiantis naujų traukinių pirkimui, kurie LTG Link parką papildys 2023 m. pabaigoje.

LTG Link **tęsė bendradarbiavimą su organizacija „Renkuosi mokytis“** – šalies pedagogai savo pamokas iš klasių perkėlė į traukinius. Šios iniciatyvos tikslas – įtvirtinti mokytojo, kaip kūrybingos profesijos atstovo, statusą.

LTG Link taip pat prisidėjo sprendžiant pandemijos iššūkius – kaimyninėms šalims uždarius sienas, padėjo užstrigusiems žmonėms saugiai pasiekti namus. Būtinasis tarpmiestinis susisiekimas buvo užtikrintas visos pandemijos metu, net ir keleivių srautams sumažėjus daugiau nei 80 proc.

2020 metais įvyko keli LTG grupės, žmonių su negalia organizacijų ir LR susisiekimo ministerijos atstovų susitikimai. Jų metu aptarta projekto **„Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalų dizaino principus“** įgyvendinimo pažanga, bendrovių LTG Infra ir LTG Link veiklų statusas ir artimiausi su projektu susiję darbai.

Siekiant, kad kelionės traukiniais būtų lengvai pasiekiamos, suprantamos ir patogios naudotis visiems keleiviams, įskaitant negalią turintiems, senjorams, jaunoms šeimoms su mažamečiais vaikais, bendrovė LTG Infra toliau nuosekliai vysto **„Maršruto be kliūčių pritaikymas žmonėms su negalia stoties teritorijoje“** projektą, kurio tikslas – renovuoti stoties prieigas, kur būtina įrengti naujus pandusus, remontuoti takus šalia stočių, įrengti įspėjamąsias juostas ir atlikti kitus darbus. Gavus LTG Infra valdybos pritarimą buvo pradėtos viešojo pirkimo procedūros.

Taip pat toliau vyksta **pėsčiųjų tiltų modernizavimo projektas**, kur šiuo metu vykdomos 9 pėsčiųjų tiltų (Kenoje, Naujojoje Vilnioje, Paneriuose, Kybartuose, Palemone, Gaižiūnuose, Radviliškyje, Šiauliuose) per geležinkelio kelius ekspertizės, vykdomi Vilniaus pėsčiųjų viaduko rekonstrukcijos projektavimo darbai, bei jau sėkmingai užbaigtas Kaišiadorių pėsčiųjų viaduko rekonstrukcijos projektavimo paslaugų pirkimas.

Toliau vykdomas projekto **„Stočių informavimo sistema“** viešasis pirkimas, kurio metu bus įsigyta ir įrengta 50 stotyse informavimo sistemos. Projekto metu bus įrengtos priemonės su realaus laiko informacija priklausomai nuo keleivių kiekio stotyje. Naudos informavimo sistemos bus įrengtos peronuose arba laukiamosiose salėse.

Inovacijos

LTG grupės darbuotojai susidūrė su didžiu kultūrinio pokyčiu, kuomet didžioji dalis administracinių funkcijų darbuotojų dėl pandemijos persikėlė dirbti namo. Tačiau darbas nenutrūko. Visų pirma, dėka plačiai visoje Grupėje įdiegtų technologinių sprendimų, ypač **„Microsoft Teams“ platformos**. Visi susirinkimai ir diskusijos buvo perkeltos į šią platformą, kuri buvo pradėta diegti dar 2019-aisiais.

Tačiau technologinis pokytis be kultūrinio pokyčio nebūtų toks sėkmingas, todėl drauge su nuotolinio darbo įrankiais buvo vykdomas ir **„ModerniKomanda“ projektas**. Jis buvo pirmasis iš į Debesiją ir mobilumą orientuotų sprendimų (angl. Mobile-first cloud-first) strategijos projektų. „ModerniKomanda“ atnešė didelių pokyčių kiekvienos dienos darbo organizavime, o kartu su pokyčiais buvo koreguota ir dalis vidinių procesų.

Nuo „ModerniKomanda“ projekto pradžios buvo išsiųsta 11,3 milijonų „Teams“ žinučių, suorganizuota 150 000 nuotolinių susitikimų, sukurta ir šiuo metu aktyviai veikia 2 250 komandų, atlikta 1 200 apklausų, 40,5 milijonai failų patalpinti debesyse. Taip pat, Grupei pavyko apsisaugoti nuo daugiau nei 100 kibernetinių atakų. 2020-ųjų pabaigoje net mobiliuose telefonuose daugiau žmonių naudojo „Teams“ mobilią programėlę, o ne elektroninį paštą. Metų pabaigoje apie 4 500 darbuotojų buvo prisijungę prie „Teams“ platformos.

Nuotolinio bendravimo platformos buvo įgalintos ne tik palaikant vidinį komandų bendravimą, bet ir plačiau pristatant paslaugas ir projektus suinteresuotoms šalims. Tiek LTG Infra, tiek Grupės technologijų centras LTG Digital, tiek VLRD surengė nuotolinius renginius klientams ar tiekėjams ir supažindino su vykdomais projektais bei ateities planais.

Šiuolaikiniai sprendimai buvo diegiami ir optimizuojant veiklos procesus – Grupės įmonėje VLRD pilnai įgalintas **įrengimų gedimų ir remontų planavimo įrankis „All device“** – daugiau nei 300 įrengimų yra pažymėti NFC davikliais, kurie leidžia efektyviau valdyti turimą įrangą ir didinti darbo našumą.

Grupėje aktyviai diegėme nuotolinio mokymosi platformas ir skatinome jomis naudotis visų Grupės įmonių darbuotojus. Buvo surengti 10 webinarų darbuotojams, tai pat – 10 webinarų vadovams nuotolinio darbo ir asmeninio efektyvumo temomis. Šiuose renginiuose dalyvavo 6 500 dalyvių.

Taip pat, skatinome darbuotojus savarankiškai mokintis jiems įdomių temų **„Moodle“ aplinkoje** – ten suteikėme galimybę prisijungti prie 38 skirtingų mokymo kursų.

Visoje Grupėje tęsiamas **projektas „No Paper“**, kurio tikslas – mažinti popieriaus sąnaudas, tausoti gamtos išteklius, o taip pat ir efektyvinti darbo organizacijoje procesus. Jau 2019-ųjų

rezultatai nuteikė optimistiškai, tačiau 2020-aisiais projektas įgavo dar didesnį pagreitį. Visoje Grupėje elektroninių dokumentų naudojimas per du metus išaugo beveik dešimt kartų – nuo 9 tūkst. 2018 metais, iki 83 tūkst. 2020-aisiais. Elektroninių ir popierinių dokumentų proporcija nuo 9 proc. 2018 m. (popierinių dokumentų naudai) 2020-aisiais augo iki 74 proc. jau elektroninių dokumentų naudai.

Siekdama pertvarkyti krovinių pervežimo veiklos planavimą ir operatyvinį valdymą, pasitelkiant tam skirtas pažangias IT sistemas, LTG Cargo inicijavo **Operatyvinio valdymo centro projektą**. Įgyvendinus jį 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.

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.

Siekdama didinti veiklos efektyvumą ir bendrovės konkurencingumą, 2020 m. LTG Cargo 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.

LTG Link tęsia bilietų pardavimo sistemos **projektą „Smart ticketing“**. Naujoji bilietų pardavimo sistema leis keleiviams įsigyti bilietus į traukinius mobiliojoje programėlėje, atnaujintame tinklalapyje ar bilietų pardavimo automatuose stotyse. Sistema bus pritaikyta skirtingus poreikius turintiems keleiviams. 2020-aisiais pagal iškeltus kriterijus atrinkti tiekėjai, su vienu iš jų 2021-ųjų pradžioje bus pasirašyta sutartis ir pradėti diegimo darbai. Numatoma, kad naujoji bilietų pardavimo sistema startuos antroje 2021-ųjų metų pusėje.

2020 metais LTG Infra perėjo prie **darbo elektroninėje erdvėje** – atsisakyta paskutinės minutės paraiškų skirti viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus, bei techninio vertinimo išvadų popierinių formų. Nuo šiol šis darbas atliekamas elektroninėje erdvėje.

Bendrovėje LTG Infra buvo tęsiami **savaeigio diagnostikos riedmens projekto** darbai. 2020 metais LTG Infra pasirašė šio įrenginio pirkimo–pardavimo sutartį, kuri siekė 6,5 mln. Eur. Įgyvendinus šį geležinkelių infrastruktūros diagnostikos veiklos ir įrankių modernizavimą, bus galima efektyviai patikrinti įvairius kelio parametrus, diagnozuoti ir prognozuoti kaip laikui bėgant

keisis viršutinė geležinkelio kelio būklė. Kompleksinių diagnostikos sistemų ir analitikos platformos panaudojimas ženkliai prisidės prie viršutinės geležinkelio kelio dalies diagnostikai skiriamų lėšų mažinimo. Diagnostika bus atliekama efektyviau – duomenys realiuoju laiku bus perduodami į duomenų apdorojimo centrus, o viršutinės geležinkelio kelio dalies nusidėvėjimo lygis bei potencialūs gedimai ar rizikos bus nustatomos iš anksto. Kartu tai leis minimizuoti tiesioginius finansinius nuostolius dėl traukinių vėlavimų, kuriuos sukelia dėl laiku neatlikto arba netinkamai atlikto kelių būklės įvertinimo susidariusios kliūtys geležinkelių infrastruktūroje.

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, skatiname darbuotojų įsitraukimą 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 LTG įmonių grupės vidinius procesus (pvz., atranka, veiklos vertinimas, atlygio peržiūra, socialinių garantijų užtikrinimas ir pan.) nustatančiuose vidiniuose aktuose. LTG įmonių grupėje 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.

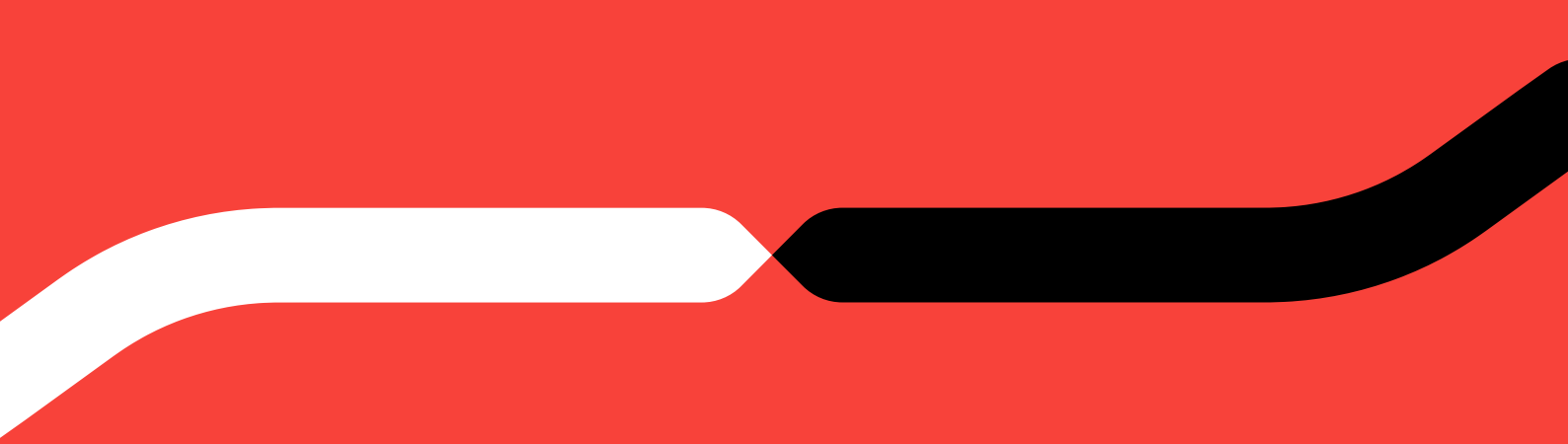
AB „Lietuvos geležinkeliai“ yra įvairovės Chartijos narys, aktyviai pasisako už lygias galimybes, atvirumą ir įtraukimą. Bendrovė taip pat aktyviai dalyvauja Europos geležinkelių iniciatyvoje WiR (Women in Railway), SOPA projektuose.

LTG įmonių grupė **inicijavo projektą „Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalų dizaino principus“**, kurio tikslas – iki 2024 m. įgyvendinti 2007 m. Spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (EB) Nr. 1371/2007 „Dėl geležinkelių keleivių teisių ir pareigų“ reikalavimus bei suformuoti ilgalaikius tikslus ir kryptį dėl geležinkelių paslaugų universalų pritaikymo keleiviams. 2020 m. LTG įmonių grupės ir Lietuvos savivaldybių asociacijos vienijamų savivaldybių atstovai bei Lietuvos negalios organizacijų forumo, Lietuvos žmonių su negalia sąjungos, Lietuvos neįgaliųjų draugijos, Lietuvos aklyjų ir silpnaregių sąjungos, „Savarankiškas gyvenimas“ asociacijos, „Kartu mes stipresni“ labdaros ir paramos fondo, Lietuvos kurčiųjų draugijos ir kitų organizacijų atstovai, kurie atstovauja negalią turinčius žmones, susitikimų metu aptarė projekto „Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalų dizaino principus“ tarpinius rezultatus ir pasidalino įžvalgomis kaip geriausiai pritaikyti aplinką, kad kelionės geležinkeliais paslaugos būtų lengvai pasiekiamos, suprantamos ir patogios naudotis visiems keleiviams, įskaitant negalią turintiems, senjorams, jaunuoms šeimoms su mažamečiais vaikais ir pan.

Apibrėžimai

Pajamos	Pardavimo pajamos ir 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 grynujų pinigų ir grynujų 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 sąnaudų
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 nepiniginius balansinius 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
Keleivių apyvarta (keleivių kilometrai)	Keleivių vežimo rodiklis, skaičiuojamas kiekvieno pervežto keleivio kelionę dauginant iš nuvažiuoto atstumo
Traukinių darbo apimtis (tonų kilometrai bruto bruto)	Rodiklis, apskaičiuojamas traukinio bruto svorį, įskaitant veikiančio lokomotyvo svorį, dauginant 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

* LTG grupės bei UAB „LTG Link“ rodiklių apskaičiavime naudojamos pajamos iš viso, įvertinus ir viešųjų keleivių vežimo paslaugų teikimui skiriamas subsidijas, kurios apskaitomos kitos veiklos pajamose.



AB „Lietuvos Geležinkeliai“ 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 „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkams

Išvada dėl atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome AB „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Įmonė) atskirųjų finansinių ataskaitų ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patiriamųjų įmonių (toliau – Grupė) konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Įmonės atskirąsias ir Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaro:

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

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios ir konsoliduotosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės ir Grupės 2020 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją bei konsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų jų nekonsoliduotuosius ir konsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius bei konsoliduotuosius 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 ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės ir Grupės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą tarptautinį buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (įskaitant Tarptautinius nepriklausomumo standartus) (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.

Pagrindinis audito dalykas

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų, todėl atskiros nuomonės apie šiuos dalykus nepateikiame. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikas ir likvidacinės vertės

2020 m. gruodžio 31 d. Grupės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitinė vertė – 1 889 275 tūkst. eurų, tą dieną pasibaigusį metų nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 111 272 tūkst. eurų.

Remiamės šiomis finansinių ataskaitų pastabomis:

Svarbios apskaitos politikos priemonės – „2. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“, „3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai“, 7 pastaba „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“.

Pagrindinis audito dalykas	Kaip dalykas buvo sprendžiamas audito metu
Didžiąją dalį viso turto, pateikto konsoliduotojoje finansinės būklės ataskaitoje, sudaro nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai. Vienas iš pagrindinių nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitos aspektų yra šio turto naudingojo tarnavimo laiko ir likvidacinių verčių nustatymas. Po pirminio nustatymo, nustatytą naudingojo tarnavimo laiką ir likvidacines vertes Grupė kasmet peržiūri, atsižvelgdama į įvairius rinkos ir techninius veiksnius. Šie veiksniai turi įtakos turto numatytajam naudingojo tarnavimo laikui (pvz., technologiniai pokyčiai, turto naudojimo ateityje planai, jo fizinė būklė). Nustatytas turto likvidacines vertes lemia numatytos to turto pardavimo kainos. Vadovybės nustatyti naudingojo tarnavimo laikotarpiai ir likvidacinės vertės gali reikšmingai paveikti metų nusidėvėjimo sąnaudas ar vertės sumažėjimo nuostolius (jei tokių būtų). Nustatant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laiką ir likvidacines vertes vadovybei tenka priimti reikšmingus sprendimus. Dėl ES direktyvos Nr. 1300/2014 (toliau – ES direktyva), kurioje pateiktos riedmenų pritaikymo keleiviams su negalia sąlygos, kai kurios vadovybės prielaidos, taikytos atliekant naudingojo tarnavimo laikotarpio vertinimą, yra susijusios, pavyzdžiui, su galimybe toliau naudoti riedmenis po to, kai 2025 m. įsigalios ES direktyva, kaip išsamiau aprašyta 3-ioje pastaboje „Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai“. Dėl pirmiau minėtų veiksnių, į šią sritį atlikdami auditą turėjome atkreipti daugiau dėmesio, todėl ją laikėme pagrindiniu audito dalyku.	Be kitų audito procedūrų, šioje srityje mes atlikome tokias audito procedūras: - apsvarstėme Grupės apskaitos politikos, susijusios su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laiko nustatymu, tinkamumą ir įvertinome apskaitos politikos atitiktį atitinkamiems finansinės atskaitomybės standartų reikalavimams; - įgijome supratimą apie Grupės naudingojo tarnavimo laiko nustatymo metodologiją ir įvertinome, ar ji atitinka finansinės atskaitomybės standartų atitinkamus reikalavimus. Atlikdami minėtas procedūras, mes nustatėme atitinkamus metodus, prielaidas ir duomenų šaltinius ir įvertinome, ar šie metodai, prielaidos ir duomenys bei jų taikymas yra tinkami atsižvelgiant į minėtus reikalavimus; - patikrinome, kaip diegiamos ir įgyvendinamos pasirinktos svarbiausios kontrolės dėl nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų apskaitos proceso, įskaitant kontroles dėl nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laiko nustatymo ir paskesnės jo peržiūros; - retrospektyviai įvertinome vadovybės nustatyto reikšmingų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų naudingojo tarnavimo laiko tikslumą patikrindami parduoto turto apskaitines vertes ir susijusias pardavimo pajamas; be to, mes nagrinėjome priežastis, kodėl reikšmingi pilnai nudėvėti nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetai vis dar naudojami veikloje; - teikėme užklausas Grupės techniniams darbuotojams dėl to, ar reikšmingų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų nusidėvėjimo laikotarpiai atitinka jų naudingojo tarnavimo laiką, atsižvelgiant tiek į ekonominius, tiek į techninius veiksnius;

	• įvertinome vadovybės ekspertų, kurie padėjo vadovybei įvertinti naudingojo tarnavimo laiką ir likvidacines vertes, objektyvumą ir profesinę kvalifikaciją; • teikėme užklausas vadovybei dėl planų parduoti, nurašyti ar pakeisti reikšmingus nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetus, ir įvertinome šių planų nuoseklumą su apskaičiuotu tokio turto naudingojo tarnavimo laiku. Be to, mes patikrinome valdybos susitikimų protokolus ir kitus aktualius vidinius dokumentus, ar juose nėra informacijos apie tokius planus; • dėl 2020 m. įsigytų nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetų imties patikrinome, ar šiems vienetams nustatytas nusidėvėjimo laikotarpis atitiko vadovybės minėtam turtui priskirtą naudingojo tarnavimo laiką, kurį mes patikrinome atlikdami ankstesnes procedūras; • remdamiesi taikomų finansinės atskaitomybės standartų reikalavimais, įvertinome Grupės atskleidimų apie reikšmingų sprendimų, susijusių su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laiku, tikslumą ir išsamumą.
--	--

Kita informacija

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

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

Atliekant atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai atskirosiose ir konsoliduotosiose 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 konsoliduotajame metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines atskaitas bei ar konsoliduotasis metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

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



Be to, mes privalome patikrinti, ar buvo pateikta Socialinės atsakomybės ataskaita. Jei nustatome, kad Socialinės atsakomybės ataskaita nebuvo pateikta, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių atskirųjų ir konsoliduotųjų 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 ir konsoliduotosioms finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės ir Grupės 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 ir Grupę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasiegti.

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

Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar atskirosios ir konsoliduotosios 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 ir konsoliduotosiomis finansinėmis ataskaitomis.

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

- Nustatome ir įvertiname atskirųjų ir konsoliduotųjų 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, klatojimas, 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 ir Grupės 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 ir Grupės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus atskirosiose ir konsoliduotose 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 ir Grupė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar atskirosiose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.
- Surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų apie įmonių finansinę informaciją ar verslo veiklą Grupėje, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Grupės konsoliduotąsias finansines ataskaitas. Atsakome už vadovavimą grupės auditui, jo priežiūrą ir atlikimą. Mes atsakome tik už mūsų pareikštą audito nuomonę.

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.

Taip pat pateikiame už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą, kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informuojame apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie veiksmus, kurių buvo imtasi siekiant pašalinti grėsmes, arba taikytas apsaugos priemonės.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu 2018 m. sausio 17 d. buvome pirmą kartą paskirti atlikti Įmonės atskirųjų ir Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Įmonės atskirųjų ir Grupės konsoliduotųjų finansinių ataskaitų auditą Visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis yra 5 metai.

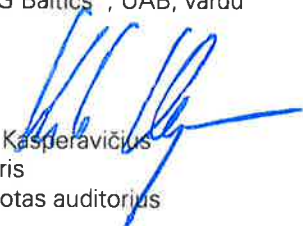
Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų audito nuomonė atitinka 2021 m. kovo 31 d. Įmonei ir Grupei bei jų audito komitetui pateiktą papildomą ataskaitą.

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Įmonei ir Grupei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.



Per audito vykdymo laikotarpį be konsoliduotajame metiniame pranešime arba atskirosiose ir konsoliduotose finansinėse ataskaitose atskleistų paslaugų Įmonei ir Grupei suteikėme atskirųjų ir konsoliduotųjų finansinių ataskaitų vertimo į anglų kalbą paslaugas.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2021 m. kovo 31 d.

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2020	2019	2020	2019
ILGALAIKIS TURTAS					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	1 889 275	1 795 281	41 292	47 913
Žemė		153 785	150 847	-	
Pastatai ir statiniai		907 175	880 273	26 468	28 006
Mašinos ir įranga		156 036	156 110	5 371	7 039
Transporto priemonės		347 857	340 724	427	1 347
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		80 903	81 589	6 795	8 512
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		243 519	185 738	2 231	3 009
Naudojimo teise valdomas turtas	8	4 879	2 983	8 150	2 045
Nematerialusis turtas	9	21 477	18 681	2 342	2 261
Programinė įranga		19 931	18 289	1 336	2 058
Licencijos ir panašios teisės		1 007	210	1 006	203
Kitas nematerialusis turtas		539	182	-	-
Investicinis turtas	10	2 754	248	6 492	8 284
Finansinis turtas		6 252	4 945	1 025 528	1 046 329
Investicijos į dukterines įmones	11	55	-	901 633	901 906
Investicijos į asocijuotąsias įmones	11	4 703	4 685	783	784
Paskolos susijusioms ir kitoms įmonėms		-	160	121 617	143 539
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13	1 494	100	1 495	100
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	30	4 453	3 307	2 260	1 476
Ilgalaikio turto iš viso		1 929 090	1 825 445	1 086 064	1 108 308
TRUMPALAIKIS TURTAS					
Atsargos	12	30 569	38 642	4 388	5 649
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	12	8 146	2 368	1 520	138
Turtas pagal sutartis su klientais	14	408	176	-	-
Paskolos susijusioms ir kitoms įmonėms		160	-	10 630	15 142
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13	59 016	78 007	39 325	38 064
Išankstiniai apmokėjimai	14	7 336	6 724	2 652	1 169
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	69 499	105 153	20 596	50 533
Trumpalaikio turto iš viso		175 134	231 070	79 111	110 695
TURTO IŠ VISO		2 104 224	2 056 515	1 165 175	1 219 003

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2020	2019	2020	2019
NUOSAVAS KAPITALAS					
Įstatinis kapitalas	16	1 059 282	1 059 282	1 059 282	1 059 282
Privalomasis rezervas	18	32 987	31 020	32 987	31 020
Kiti rezervai	18	5 235	5 863	5 235	5 863
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		65 473	70 966	17 295	39 339
Nuosavo kapitalo iš viso		1 162 977	1 167 131	1 114 799	1 135 504
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Dotacijos	19	581 384	556 015	641	725
Paskolos ir kitos finansinės skolos	20	173 442	153 641	-	23 849
Nuomos įsipareigojimai	21	3 549	1 843	6 860	1 223
Išmokos darbuotojams	22, 28	10 360	10 738	860	1 102
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	24	2 820	2 703	-	-
Atidėjiniai	23	14 470	15 900	-	1 500
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	30	19 158	17 748	-	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		805 183	758 588	8 361	28 399
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos ir kitos finansinės skolos	20	28 492	28 343	-	13 202
Nuomos įsipareigojimai	21	1 803	1 254	1 561	917
Pelno mokesčio įsipareigojimai		5 760	4 194	-	2 861
Išmokos darbuotojams	22, 28	33 213	32 132	6 561	6 064
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	24	52 190	43 261	33 622	30 172
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	25	3 771	175	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	25	10 031	19 945	271	1 169
Atidėjiniai	23	804	1 492	-	715
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		136 064	130 796	42 015	55 100
ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		941 247	889 384	50 376	83 499
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2 104 224	2 056 515	1 165 175	1 219 003

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 93-167 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2021 m. kovo 31 d.:

Generalinis direktorius

Mantas Bartuška

Finansų direktorius

Andrej Kosiakov

Apskaitos paslaugų centro direktorė

Odeta Švažienė

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2020	2019	2020	2019
Pardavimo pajamos	26	422 953	473 541	95 004	357 870
Kitos veiklos pajamos	27	45 203	31 933	(156)	20 693
Pajamos iš viso		468 156	505 474	94 848	378 563
Išmokų darbuotojams sąnaudos	22, 28	(173 557)	(176 581)	(34 885)	(115 769)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(111 272)	(118 373)	(9 172)	(84 746)
Kuras		(48 483)	(58 878)	(365)	(20 691)
Medžiagos		(24 257)	(19 746)	(44 048)	(44 681)
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(15 634)	(16 266)	-	(5 739)
Elektros energija		(7 215)	(7 174)	(615)	(6 298)
Remontas ir techninė priežiūra		(14 598)	(10 251)	(2 422)	(17 842)
Ilgalaikio turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(102)	99	-	(118)
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės		(255)	(405)	237	(21)
Investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(171)	(467)	(498)	(432)
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(604)	(926)	(19)	(78)
Atidėjinių pasikeitimas		1 505	(1 466)	1 500	207
Kitos sąnaudos		(27 169)	(20 334)	(13 098)	(33 072)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		46 344	74 706	(8 537)	49 283
Finansinės veiklos pajamos	29	247	199	26 637	3 309
Finansinės veiklos sąnaudos	29	(3 877)	(3 535)	(962)	(3 180)
Nuosavybėje apskaitomų ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, pelno dalis		180	322	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		42 894	71 692	17 138	49 412
Pelno mokestis	30	(6 338)	(13 597)	157	(10 073)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		36 556	58 095	17 295	39 339
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
BENDROSIOS PAJAMOS (SĄNAUDOS) IŠ VISO		36 556	58 095	17 295	39 339

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Grupė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		1 058 632	-	28 344	6 784	57 626	1 151 386
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	58 095	58 095
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	58 095	58 095
Įstatinio kapitalo didinimas	16	650	-	-	-	-	650
Rezervų suformavimas	18	-	-	2 676	-	(2 676)	-
Rezervų panaudojimas	18	-	-	-	(921)	921	-
Dividendai	17	-	-	-	-	(43 000)	(43 000)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		650	-	2 676	(921)	(44 755)	(42 350)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		1 059 282	-	31 020	5 863	70 966	1 167 131
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	36 556	36 556
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	36 556	36 556
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(2 710)	(2 710)
Įstatinio kapitalo didinimas	16	-	-	-	-	-	-
Rezervų suformavimas	18	-	-	1 967	-	(1 967)	-
Rezervų panaudojimas	18	-	-	-	(628)	628	-
Dividendai	17	-	-	-	-	(38 000)	(38 000)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		-	-	1 967	(628)	(42 049)	(40 710)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		1 059 282	-	32 987	5 235	65 473	1 162 977

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		1 058 632	-	28 344	6 784	44 755	1 138 515
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	39 339	39 339
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	39 339	39 339
Įstatinio kapitalo didinimas	16	650	-	-	-	-	650
Rezervų suformavimas	18	-	-	2 676	-	(2 676)	-
Rezervų panaudojimas	18	-	-	-	(921)	921	-
Dividendai	17	-	-	-	-	(43 000)	(43 000)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		650	-	2 676	(921)	(44 755)	(42 350)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		1 059 282	-	31 020	5 863	39 339	1 135 504
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	17 295	17 295
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	17 295	17 295
Įstatinio kapitalo didinimas	16	-	-	-	-	-	-
Rezervų suformavimas	18	-	-	1 967	-	(1 967)	-
Rezervų panaudojimas	18	-	-	-	(628)	628	-
Dividendai	17	-	-	-	-	(38 000)	(38 000)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		-	-	1 967	(628)	(39 339)	(38 000)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		1 059 282	-	32 987	5 235	17 295	1 114 799

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

Pastabos	Grupė		Bendrovė		
	2020	2019	2020	2019	
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
Grynasis pelnas (nuostoliai)	36 556	58 095	17 295	39 339	
NEPINIGINIŲ STRAIPSNIŲ KOREGAVIMAS					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7,8,9,10	131 126	136 822	9 303	99 450
Dotacijų (nusidėvėjimas)	19	(16 159)	(16 078)	(131)	(14 704)
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo		(3 100)	(745)	(109)	4 892
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (padidėjimas)		102	(99)	-	118
Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės		255	405	(237)	21
Investicijų vertės sumažėjimas (padidėjimas)		171	467	498	432
Gautinų sumų vertės sumažėjimas (padidėjimas)		604	926	19	78
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		(3 332)	(1 693)	2 789	3 215
Palūkanų (pajamos) sąnaudos		2 795	3 239	(951)	1 990
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		(1 505)	1 467	(1 500)	(207)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		(182)	38	(99)	118
Nuomos įsipareigojimo palūkanos		151	84	179	63
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	30	6 338	13 597	(157)	10 073
Asocijuotosios įmonės (pelnas) nuostoliai		(180)	(322)	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginį straipsnių koregavimus		153 640	196 203	26 899	144 878
APYVARTINIO KAPITALO PASIKEITIMAS					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		2 029	5 782	3 681	28 407
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		22 389	(21 142)	(6 851)	15 534
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(4 490)	7 943	1 701	(36 424)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 081	5 263	255	(22 215)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(4 783)	(736)	(20 731)	(26 116)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(3 153)	(24 873)	(874)	(24 296)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		166 713	168 440	4 080	79 768
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas ir išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		(217 881)	(112 099)	(906)	(38 824)
Investicijų (įsigijimas) perleidimas		-	-	(225)	(386)
Gauti dividendai		248	227	7 938	2 077
Gautos palūkanos		-	-	642	437
Suteiktos paskolos		-	(60)	(11 724)	(1 547)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas		-	-	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(217 633)	(111 932)	(4 275)	(38 243)

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2020	2019	2020	2019
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
Paskolų gavimas		50 000	-	-	-
Paskolų (grąžinimas)		(29 955)	(29 711)	(7 151)	(29 664)
Gautos (grąžintos, panaudotos) dotacijos		37 601	32 993	47	31 015
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		(151)	(84)	(179)	(63)
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai		(1 398)	(1 002)	(1 082)	(679)
(Sumokėtos) palūkanos		(2 831)	(3 383)	(706)	(3 375)
(Sumokėti) dividendai	17	(38 000)	(43 000)	(20 671)	(43 000)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		15 266	(44 187)	(29 742)	(45 766)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(35 654)	12 321	(29 937)	(4 241)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		105 153	92 832	50 533	54 774
PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI LAIKOTARPIO PABAIGOJE		69 499	105 153	20 596	50 533

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

AB „Lietuvos geležinkeliai“ (Bendrovė, LTG) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1991 m. gruodžio 24 d., reorganizavus SPAB „Lietuvos geležinkeliai“. 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 juridinis asmuo, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. Bendrovė yra akcinio kapitalo įmonė, kurios akcininkas yra Lietuvos valstybė. Bendrovės registracijos kodas 110053842, PVM mokėtojo registracijos kodas LT100538411, juridinis (registracijos) adresas: Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius.

AB „Lietuvos geležinkeliai“ grupės (LTG grupė) pagrindinė veikla krovinių ir keleivių vežimo geležinkeliais paslaugos, geležinkelių tinklo administravimas, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas, priežiūra ir plėtra.

Bendrovės pagrindinė veikla – valdymo, GPĮ (Geležinkelių paslaugų įrenginių) ir komercinės paslaugos.

Remiantis LR Seime priimtais Geležinkelių transporto kodekso pakeitimais, reglamentuojančiais AB „Lietuvos geležinkeliai“ vykdomų krovinių ir keleivių, bagažo vežimo geležinkelių transportu bei viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veiklą atskyrimą, Bendrovė per 2019 metus įvykdė naują reorganizacijos programą, kuri apėmė pagrindinių veiklų išgryninimą, ir kurios metu nuo AB „Lietuvos geležinkeliai“ buvo atskirti trys nauji ūkio subjektai – AB „LTG Cargo“, UAB „LTG Link“ ir AB „LTG Infra“, perkelti į jas trijų direktorių – Krovinių, Keleivių vežimo ir Geležinkelių infrastruktūros – savo pagrindines veiklas. 2019 m. gegužės 1 d. buvo įgyvendintas krovinių vežimo geležinkelio transportu veiklos perkėlimas, 2019 m. rugsėjo 1 d. perkelta keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu veikla ir 2019 m. gruodžio 8 d. perkelta viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veikla. Taip pat per 2019 metus buvo įsteigti nauji Grupės įmonės juridiniai asmenys: VŠĮ „Transporto inovacijų centras“ – 2019 m. vasario 8 d., UAB „Saugos paslaugos“ – 2019 m. birželio 10 d.

2020 m. liepos 3 d. Bendrovė pristatė atnaujintą „Lietuvos geležinkeliai“ prekės ženklą (LTG) bei pristatė naujus keleivių vežimo, krovinių gabenimo ir viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo patronuojamųjų įmonių prekės ženklus. Bendrovės pavadinimas išlieka tas pats, tačiau pasikeičia naujas jo trumpinys – LTG. Šis trumpinys nuo šiol vienas pagrindinių LTG grupės įmonių pavadinimus: AB „LG CARGO“ virsta AB „LTG Cargo“, UAB „LG Keleiviams“ tampa UAB „LTG Link“, o AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ – AB „LTG Infra“.

2020 m. liepos 20 d. Juridinių asmenų registre pakeisti AB „LG CARGO“ į AB „LTG Cargo“ ir UAB „LG Keleiviams“ į UAB „LTG Link“, o 2020 m. rugpjūčio 26 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ į AB „LTG Infra“ nauji pavadinimai ir įregistruoti nauji įstatatai.

2020 m. gruodžio 31 d. per 2019 m. įsteigtų patronuojamųjų įmonių: AB „LTG Cargo“, UAB „LTG Link“ ir AB „LTG Infra“ vienintelis akcininkas buvo patronuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuri valdė šių bendrovių 100 proc. akcijų paketus.

2020 m. gruodžio 31 d. AB „LTG Cargo“ grupę papildė naujos per 2020 metus įsteigtos dukterinės įmonės: LTG Cargo Polska Sp. z o.o., kuri plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje, UAB „LTG Wagons“, kuri vykdys komercinę vagonų nuomos veiklą ir LTG Cargo Ukraine LLC, kuri plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Ukrainoje.

2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 3 657 492 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominalioji vertė buvo 289,62 euro. Įstatinį kapitalą sudarė 1 059 282 tūkst. eurų. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

1. Bendroji informacija (tęsinys)

2020 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė Bendrovė ir jos patirnuojamosios įmonės, kurios nurodytos toliau:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2020	2019	
AB „LTG Cargo“	Geležinkelio g. 12, Vilnius	100	100	Krovinių vežimo geležinkeliais paslaugų teikimas
UAB „LTG Link“	Geležinkelio g. 16, Vilnius	100	100	Keleivių vežimo geležinkeliais paslaugų teikimas
AB „LTG Infra“	Geležinkelio g. 2, Vilnius	100	100	Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas ir viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų valdymas
UAB Geležinkelio tiesimo centras	Trikampio g. 10, Lentvaris	100	100	Viešosios geležinkelių infrastruktūros kelio remontas ir statyba
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	Švitrigailos g. 39/16, Vilnius	100	100	Geležinkelių riedmenų remontas ir gamyba
LUAB „Gelsauga“	Prūsų g. 1, Vilnius	100	100	Apsaugos paslaugų teikimas. Likviduojama.
UAB „Saugos paslaugos“	Prūsų g. 1, Vilnius	100	100	Fizinės ir elektroninės apsaugos bei techninių apsaugos priežiūros priemonių montavimo, priežiūros ir remonto paslaugos
UAB „Rail Baltica statyba“	Mindaugo g. 12, Vilnius	100	100	Bendros Baltijos šalių RB Rail AS, kuriojančios projekto „Rail Baltica 2“ įgyvendinimą akcininko funkcijų vykdymas
Lietuvos geležinkelių įmonių asociacija	Mindaugo g. 12, Vilnius	-	-	Atstovavimas asociacijos narių – darbdavių teisėms ir interesams socialinėje partnerystėje
VŠĮ „Geležinkelių logistikos parkas“	Švitrigailos g. 39, Vilnius	79,61	79,61	Atsakinga už Vilniaus viešojo logistikos centro logistikos parko kūrimą ir valdymą, įmonė nėra reikšminga, todėl nereikšminga konsolidavimo tikslais
OOO Rail Lab	Internacionalnaja g. 36-1, Minskas, Baltarusijos Respublika	100	-	Lokomotyvų ir riedmenų gamyba, transporto priemonių remontas ir techninė priežiūra, kitų mašinų ir įrangos didmeninė prekyba
LTG Cargo Polska Sp. z o.o.	ul. Rondo ONZ, 12 Piętro, 00-124, Warszawa, Polska	100	-	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas
UAB „LTG Wagons“	Geležinkelio g. 12, Vilnius	100	-	Krovinių vežimo geležinkeliais naudojamų vagonų ir konteinerių nuoma bei susijusių paslaugų teikimas
LTG Cargo Ukraine LLC	Puškinsko g. 21, Kijevas, Ukraina	100	-	Krovinių vežimui geležinkeliais naudojamų riedmenų nuomos, remonto ekspedijavimo ir kitų logistinių paslaugų teikimas

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose investicijos į asocijuotąsias įmones voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB, VŠĮ „Transporto inovacijų centras“, RB Rail AS ir UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“ yra apskaitomos nuosavybės metodu, atskirose Grupės įmonių finansinėse ataskaitose – savikainos metodu.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Investicijos į asocijuotąsias įmones nurodytos toliau:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2020	2019	
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	Sostinės g. 18, Valčiūnai, Juodšilių sen., Vilniaus raj.	34	34	Geležinkelio iešmų gamyba
RB Rail AS	K. Valdemara 8, LV-1010, Ryga, Latvija	33,33	33,33	Projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimas bei centrinio projekto koordinatoriaus funkcijų vykdymas. Valdoma per UAB „Rail Baltica statyba“
VŠĮ „Transporto inovacijų centras“	Mindaugo g. 12, Vilnius	33,33	33,33	Inovacijų testavimo galimybių transporto sektoriaus infrastruktūros kūrimas
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	Švitrigailos g. 39, Vilnius	25	25	Geležinkelio transporto paslaugų teikimas (veikla nevykdoma). Valdoma per UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas

Grupės ir Bendrovės sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 8 999 darbuotojai ir 1 197 darbuotojai (2019 m. gruodžio 31 d. – 9 190 darbuotojai ir 1 152 darbuotojai).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2021 m. kovo 31 d. Bendrovės akcininkai turi įstatymuose numatytą teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba jų nepatvirtinti ir pareikalauti vadovybės parengti naują finansinių ataskaitų rinkinį.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

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

Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą.

Finansiniai Grupės ir Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitos politikos pakeitimai. Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 2-oje pastaboje, visiems šiose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

Vertinimų ir sprendimų taikymas. Siekiant parengti finansines ataskaitas pagal TFAS ir TAS reikalavimus, būtina naudoti tam tikrus svarbius apskaitinius vertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais.

gojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, Grupės ir Bendrovės vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu 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.

Vadovybės įvertinimai, taikant TFAS, TAS kurie daro reikšmingą įtaką konsoliduotoms ir įmonės finansinėms ataskaitoms ir apytikriams skaičiavimams gali turėti reikšmingos įtakos ateinantiems finansiniams metams, aptariami 5-oje pastaboje „Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai“.

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos. Konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima Bendrovės ir jos kontroliuojamų ūkio subjektų (jos patronuojamųjų įmonių) finansines ataskaitas. Kontrolė įgyjama, kai Bendrovė gali kontroliuoti ūkio subjekto finansinę ir veiklos politiką, siekdama gauti naudos. Per metus įsigytų arba perleistų patronuojamųjų įmonių pajamos ir sąnaudos yra įtraukiamos į konsoliduotąją bendrųjų pajamų ataskaitą nuo įsigijimo iki perleidimo dienos. Patronuojamųjų įmonių visos bendrosios pajamos priskiriamos Bendrovės savininkams ir nekontroliuojančioms dalims, net jeigu rezultatai nekontroliuojančiose dalyse yra neigiami. Kai reikia, patronuojamųjų įmonių finansinės ataskaitos yra koreguojamos, kad jų apskaitos politika sutaptų su Grupės naudojama apskaitos politika. Visi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai, pajamos ir sąnaudos konsoliduojant yra eliminuojami. AB „Lietuvos geležinkeliai“ kontroliuoja Grupės įmones, į kurias investuojama, kai gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, ir gali paveikti šią grąžą naudodamasis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, vadovaujantis 10-oju TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, kurio tikslas yra nustatyti konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimo ir rengimo principus ūkio subjektams, kurie kontroliuoja vieną arba kelis kitus ūkio subjektus.

Asocijuotosios įmonės. Asocijuotosios įmonės – ūkio subjektai, kuriems Grupė ir Bendrovė gali daryti reikšmingą įtaką (tiesiogiai ar netiesiogiai), tačiau neturi teisės jų valdyti. Įprastai daroma prielaida, kad turint nuo 20 iki 50 proc. visų balsų, galima daryti reikšmingą įtaką.

Investicija į asocijuotas įmones apskaitoma taikant nuosavybės metodą. Pagal nuosavybės metodą, ji pirminio pripažinimo metu apskaitoje pripažįstama savikaina, į kurią įtraukiamos sandorio išlaidos. Vėliau į konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukiama Grupės pelno ar nuostolių dalis ir į nuosavą kapitalą investuojančių ūkio subjektų kitos bendrosios pajamos iki tol, kol tai nebedaro reikšmingos įtakos. Gauti dividendai sumažina asocijuotosios įmonės investicijų apskaitinę vertę.

Funkcinė ir pateikimo valiuta. Sumos finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip. Bendrovės ir jos patronuojamųjų įmonių 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 pervedinami 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 Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami tikrąja verte, pervedinami 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 Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai. Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai – tai ilgalaikis materialusis turtas, kuris: a) laikomas prekių gamybos ar paslaugų teikimo ar administraciniais tikslais; ir 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; ir b) turto savikaina gali būti patikimai įvertinta.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai yra priskiriami ilgalaikiam materialiajam turtui ir 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, pelne (nuostoliuose).

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 tuo metu, kai patiriamos.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje, jeigu yra nuvertėjimo požymių, yra vertinamas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nuvertėjimas. Pastebėjus nuvertėjimą, nustatoma atsiperkamoji vertė kaip turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba jo naudojimo vertė (ta, kuri didesnė). Apskaitinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės, o nuvertėjimo nuostolis pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose. Ankstesniais metais pripažinti nuostoliai dėl turto sumažėjusios vertės, prireikus, turi būti panaikinti, jei nustatant naudojamo turto vertę ar tikrąją vertę, atėmus pardavimo išlaidas, atsirado pokyčių. Turto vertės sumažėjimas atstatomas ta suma, kuria padidėja turto atsiperkamoji vertė, tačiau neviršijant turto apskaitinės vertės prieš turto vertės sumažėjimo apskaitymą, įvertinant priskaičiuotą nusidėvėjimą.

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės, jei yra tikėtina, kad Grupė ir 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 Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

2020 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo patikėjimo teise valdomo turto, apie kurį plačiau aprašyta 3 ir 7 pastabose.

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės	Naudingo tarnavimo laikas	
	Grupė	Bendrovė
Pastatai ir statiniai	5-110	8-80
Mašinos ir įranga	4-50	5-50
Kelių transporto priemonės	4-15	4-15
Riedmenys (įskaitant vagonus)	5-46	8-30
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	3-15	4-15
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	3-70	4-16

Turto likvidacinė vertė – nustatyta suma, kurią Grupė ir 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: 10 – 50 metų. Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis. Perkeliama 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 nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai perkeliama į investicinį, Grupė ir Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamojo turto, įrangai ir įrengimams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlimo investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo datai.

Investicijos į patronuojamąsias įmones. Investicijos į patronuojamąsias įmones atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Investicijos į patronuojamąsias įmones Grupės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos nuosavybės metodu. Nuosavybės metodas numato, kad pirminio pripažinimo metu investicija yra apskaitoma įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo investicijos į patronuojamąsias įmones yra koreguojamos taip, kad atspindėtų akcininko dalį grynajame pelne (arba nuostoliuose).

Nematerialusis turtas. Grupės ir 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 Grupės ir Bendrovės kontroliuojamos unikalios programinės įrangos kūrimu susijusios išlaidos parodomos kaip nematerialusis turtas, jei tikimasi, kad busima ekonominė nauda viršys patirtas išlaidas. Grupės ir Bendrovės 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 3 iki 10 metų. Amortizacijos laikotarpis turi būti peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Grupėje ir Bendrovėje naudojamo nematerialiojo turto likvidacinė vertė turi būti laikoma nuliui, 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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Neamortizuojamo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas turi būti peržiūrimas kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, siekiant nustatyti, ar įvykiai ir aplinkybės patvirtina tokį neriboto naudingo tarnavimo laiko įvertinimą. Jeigu ne, neriboto naudingo tarnavimo laiko įvertinimo keitimas į ribotą turi būti apskaitoje registruojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas. Grupė ir Bendrovė neturi nematerialiojo turto su neribotu naudingo tarnavimo laiku.

Grupė ir Bendrovė tikrina nematerialiojo turto galimą vertės sumažėjimą, lygindamos 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 Grupė ir Bendrovė klasifikuoja kaip skirtą parduoti, jei jo apskaitinė vertė bus atgaunama daugiausia iš pardavimo, o ne toliau jį naudojant. Toks ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip laikomas parduoti, yra įvertinamas mažesniąja apskaitine verte arba tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas. Pardavimo išlaidos yra sąnaudos, tiesiogiai priskiriamos pardavimui, išskyrus finansines ir pelno mokesčio sąnaudas. Viena iš sąlygų, kuri turi būti įgyvendinta, kad turtas būtų klasifikuojamas kaip turtas, skirtas parduoti, yra tai, kad turi būti labai tikėtina galimybė greitai parduoti turtą (ar perleidžiamo turto grupę) esant dabartinei jo būklei. Vienas iš kriterijų, pagal kurį pardavimą galima laikyti labai tikėtinu, yra Grupės atitinkamo lygio vadovybės įsipareigojimas parduoti turtą ar perleidžiamo turto grupę, esant dabartinei jo būklei. Nustatant, ar ir kada ilgalaikis turtas ar perleidžiamo turto grupės turi būti klasifikuojamas kaip turtas, skirtas parduoti, reikalaujama Grupės vadovybės vertinimų, atsižvelgiant į visus faktus ir aplinkybes, susijusias su sandoriu, todėl šalys ir rinkos bei ūkio subjektai gali padaryti skirtingas išvadas pagal TFAS.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas. Kiekvieną finansinės būklės ataskaitų sudarymo datą Grupė ir 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, Grupė ir Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Grupė ir Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Tuomet, kai galima identifikuoti pagrįstą ir pastovią priskyrimo bazę, Grupės ir 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.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai gali būti riboto ir neriboto naudojimo laiko. Skaičiuojamas tik riboto naudojimo laiko turto nusidėvėjimas. Bendrovė neturi nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų su neribotu naudingo tarnavimo laiku. Grupės neriboto naudojimo laiko yra žemė, kurią naudojant jos vertė nesumažėja, todėl žemės nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Atsiperkamoji vertė yra didesnioji 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.

Finansinės priemonės

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

Prekybos gautinos sumos iš pradžių pripažįstamos tada, kai jos atsiranda. Pirminio pripažinimo metu visas kitas finansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai Grupė ir 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:

- finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina
- finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis;
- 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 siekdama generuoti pinigų srautus) ir nuo finansinio turto sutartinių pinigų srautų charakteristikos (ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumas ir palūkanų mokėjimus).

Grupė ir 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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- 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 vėlesniais laikotarpiais vertinamas 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 (nuostolius). Bet koks pripažinimo nutraukimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

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 trumpesnę 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:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė ir Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajam šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką;
- Grupė ir Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir (arba):
 - a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusių riziką ir naudą;
 - b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai Grupė ir 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 yra vis dar susijusi. Grupės ir Bendrovės turtas, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitomas mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią gali tekti sumokėti.

Grupė ir Bendrovė sumažina finansinio turto bendrąją apskaitinę vertę, jei negali pagrįstai tikėtis atgauti visą finansinį turtą arba jo dalį. Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis.

Finansiniai įsipareigojimai. Grupės ir Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima paskolas ir kitas finansines skolas, įsipareigojimus pagal sutartis su klientais, prekybos ir kitas mokėtinas sumas.

Pirminio pripažinimo metu finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tuomet, kai Grupė ir Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi.

Finansiniai įsipareigojimai suskirstomi į dvi grupes pagal tai, kaip jie yra vertinami:

- a) finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami amortizuota savikaina;
- b) finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis įsipareigojimas yra klasifikuojamas kaip vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, jeigu jis yra laikomas parduoti, yra išvestinė finansinė priemonė, arba buvo priskirtas prie tokio pirminio pripažinimo metu.

Finansinis įsipareigojimas, vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, yra vertinamas tikrąja verte ir bet kuris grynas pelnas ar nuostolis, įskaitant ir palūkanų sąnaudas yra pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Kiti finansiniai įsipareigojimai vėlesniais laikotarpiais yra vertinami amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Palūkanų sąnaudos ir valiutos kursų pelnas ar nuostolis yra pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Bet kurios finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo sąnaudos yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas. Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami arba baigiasi jo galiojimas. Grupė ir 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 tada ir tik tada, kai Grupė ir 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 dėl kredito rizikos yra įvertinami pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį. Kredito nuostoliai vertinami kaip visų grynyųjų pinigų nuostolių dabartinė vertė (skirtumas tarp pinigų srautų, kuriuos Grupė ir Bendrovė turi pagal sutartį, ir pinigų srautus, kuriuos tikisi gauti). TKN yra diskontuojamos taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė ir Bendrovė perskaičiuoja ir registruoja tikėtinų kredito nuostolių atidėjinį nuostoliams atsižvelgdama į praeities įvykius, dabartines rinkos sąlygas ir ateities perspektyvas. Grupė ir Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinį matricą visoms prekybos gautinoms sumoms ir kitoms gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinius kredito nuostolius naudojant atidėjinį matricą, prekybos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė ir Bendrovė įvertina, ar finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertė yra sumažėjusi. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, kai įvyko vienas ar daugiau įvykių, turinčių neigiamą poveikį numatomiems būsimiems finansinio turto pinigų srautams. Toliau pateikti kriterijai, pagal kuriuos Grupė ir Bendrovė nustato, ar yra objektyvių įrodymų, kad dėl vertės sumažėjimo kredito rizikos buvo patirtas nuostolis:

- kai pateikta kitos sandorio šalies finansinė informacija atskleidžia jos patiriamus finansinius sunkumus;

- kai yra sutarties pažeidimas, pvz., įsipareigojimų nevykdymas arba mokėjimų pradelsimas;
- kita sandorio šalis svarsto apie bankrotą arba ruošiasi imtis finansinio reorganizavimo priemonių;
- neigiamai pasikeičia kitos sandorio šalies mokumo statusas dėl nacionalinės ar vietinės ekonomikos sąlygų pokyčių, kurie turi įtakos kitai sandorio šaliai;
- dėl blogėjančių rinkos sąlygų žymiai sumažėja užstato vertė, jei tokia yra.

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

Bendroji finansinio turto apskaitinė vertė nurašoma, kai Grupė ir 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 straipsnį Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Finansinio turto nurašymas. Finansinio turto vertės sumažėjimai formuojami atsižvelgiant į TFAS 9-ojo nuostatas, Bendrovės Apskaitos politikos nuostatas bei atliekant galimų rizikų vertinimą, pagal jų pasireikšimo tikimybę, atžvelgiant į galimus vidinius ir išorinius veiksnius, kurie apima klientų reikšmingus finansinius sunkumus, įsipareigojimų nevykdymas daugiau nei 120 dienų bei 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, susijusių su teisiniu reguliavimu, kad sumos būtų maksimaliai atgautos.

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

Išvestinės finansinės priemonės. Grupė ir Bendrovė per 2020 m. ir 2019 m. išvestinių finansinių priemonių neturėjo.

Prekybos ir kitos gautinos sumos. Pirminio pripažinimo metu prekybos ir kitos gautinos sumos pripažįstamos sandorio kaina, o vėlesniais laikotarpiais vertinamos amortizuota savikaina.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko sąskaitose bei kasose, indėliai einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos.

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

Nuoma. Nuoma - sutartis arba sutarties dalis, už atlygį suteikianti teisę tam tikrą laikotarpį naudoti turtą (nuomojamą turtą).

Nuoma, kai Grupė ir Bendrovė yra nuomininkas

Grupė ir 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.

Grupė ir 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, Grupė ir Bendrovė vertina kiekvieną turto vienetą atskirai. Sprendžiant ar turto vertė yra maža, nuomos mokesčiai per visą nuomos laikotarpį nėra vertinami. Mažos vertės turtu yra laikomas turtas, kurio vertė yra iki 4 tūkst. eurų. Visam nematerialiajam turtui nuomos pripažinimo nuostatų Bendrovė netaiko. Tokiam turtui Bendrovė taiko 38-ojo TAS „Nematerialusis turtas“ nuostatas.

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

Pradžios datą Grupė ir Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tai datai nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai turi būti diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą. Nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą Grupė ir Bendrovė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais naujai pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos (ne visos, o tik dėl kurių turi būti atliktas nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas) per tuos metus keitėsi. Nuomos įsipareigojimo pakartotinis įvertinimas vyksta, jei pinigų srautai keičiasi pagal nuomos pradinės sąlygas, pavyzdžiui, jei nuomos laikotarpio pasikeitimai ar nuomos mokėjimai keičiasi remiantis indeksu ar palūkanų norma. Pakeitimai, kurie nebuvo pradinės nuomos sutarties sąlygos, yra nuomos pakeitimai.

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas. Nuomos pradžios datą Grupė ir 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 Grupės ir Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Grupė ir 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. Grupė ir Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojusios nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Grupė ir Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas. Po pradžios datos Grupė ir Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydamos savikainos metodą. Taikydamos savikainos metodą, Grupė ir Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina: atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukaupus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo.

Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas. Pradžios datą Grupė ir 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, Grupė ir Bendrovė naudoja Lietuvos banko skelbiamą skolinimosi palūkanų normą.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas. Po pirminio pripažinimo, pakartotinai įvertinamas nuomos įsipareigojimas, kad būtų atsižvelgta į nuomos mokesčių pakeitimus. Grupė ir Bendrovė pripažįsta nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo sumą kaip naudojimo teise valdomo turto koregavimą. Tačiau, jeigu naudojimo teise valdomo turto apskaitinė vertė sumažinama iki nulio ir dar sumažinamas nuomos įsipareigojimo vertinimas, bet kokią likusią pakartotinio įvertinimo sumą Grupė ir 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, kad Grupė ir Bendrovė yra nuomotojas

Subnuoma. Sandoris, kuriuo nuomininkas (tarpinis nuomotojas) nuomojamą turtą pernuomoja trečiajai šaliai, o nuomos sutartis (pagrindinė nuoma) lieka galioti. Pradžios datą Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje pripažįsta finansinės nuomos būdu išnuomotą turtą ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią grynyjų investicijų į nuomą sumai. Grynosioms investicijoms į nuomą įvertinti Bendrovė naudoja nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Subnuomos atveju, jeigu subnuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti, grynosioms investicijoms į subnuomą įvertinti Bendrovė, kaip tarpinis nuomotojas naudoja diskonto normą, naudojamą pagrindinei sutarčiai (pakoreguotą pagal bet kokias pirmines tiesiogines išlaidas, susijusias su subnuoma). Pirminės tiesioginės išlaidos įtraukiamos į pirminį grynyjų investicijų į nuomą vertinimą ir sumažina per nuomos laikotarpį pripažįstamų pajamų sumą. Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma nustatoma taip, kad pirminės tiesioginės išlaidos automatiškai įtraukiamos į grynyjų investicijų į nuomą sumą, atskirai jos nepridedamos.

Veiklos nuoma. Grupė ir Bendrovė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Grupė ir Bendrovė pripažįsta sąnaudomis. Pirminės tiesiogines išlaidas, patiriamas gaunant veiklos nuomos teisę, Grupė ir Bendrovė įskaičiuoja į nuomojamo turto apskaitinę 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 sukauptus nuomos mokesčius, susijusius su pradinė nuoma, laiko naujos nuomos mokesčių dalimi.

Pelno mokesčiai. Pelno mokesčiai pateikti finansinėse ataskaitose pagal teisės aktus, kurie galiojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną. Pelno mokestis apima dabartinį mokestį ir atidėtajį pelno mokestį ir yra pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, 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 laikotarpius gautą apmokestinamąjį pelną arba nuostolius. Apmokestinamasis pelnas arba pajamos grindžiamos įverčiais, jei finansinės ataskaitos patvirtinamos prieš pateikiant susijusias pajamų deklaracijas. Mokesčiai, neįskaitant pelno mokesčio, parodomi veiklos sąnaudose.

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 Grupė ir Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitose 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 Grupė ir Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Grupė ir 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 nebegali 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.

Paprastosios akcijos. Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip įstatinis kapitalas. Naujų akcijų arba pasirinkimo sandorių išleidimui tiesiogiai priskirtinos sąnaudos, atėmus mo-

kesčius, apskaitomos nuosavybėje, mažinant gautas įplaukas. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Jeigu akcijų emisijos kaina viršija nominaliąją vertę, skirtumas tarp emisijos kainos ir nominaliosios vertės apskaitomas kaip akcijų priedai.

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

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

- įstatinis kapitalas – įstatinis kapitalas yra akcininkų apmokėtas nuosavas kapitalas, apskaitomas nominaliąja verte, remiantis Bendrovės įstatais ir įregistravimu Registrų centre;
- akcijų priedai – akcijų priedai formuojami kaip emisijos vertės perteklius, viršijantis akcijų nominaliąją vertę, sumažintą emisijos sąnaudomis;
- 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;
- kiti rezervai – kiti rezervai sudaromi remiantis akcininko sprendimu nurodytu tikslu.
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Atidėjiniai. Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Grupė ir Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai 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. Grupė ir Bendrovė neturi nustatytų 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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 (nuostolių) ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš karto. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuarijiniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitose ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitų sudarymo datai. 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 pensinių išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

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

Atidėjiniai garantiniams remontams. Grupės riedmenų garantinio remonto įsipareigojimai pripažįstami atidėjiniais pagal pasirašytą sutartį ir pagrindinius traukos riedmenų, mazgų ir agregatų remonto ir modernizavimo reikalavimus. Grupė turi teisinį įsipareigojimą teikti riedmenų garantinio remonto paslaugas bei šiam įsipareigojimui vykdyti turi naudoti ekonominius išteklius ir ateityje negalės išvengti būsimųjų išlaidų. Garantinio remonto išlaidos sietinos ne su tuo laikotarpiu, kada riedmuo remontuojamas, bet su remonto paslaugos pardavimo laikotarpiu, todėl šios išlaidos yra pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kai yra uždirbamos pajamomis. Atidėjinių sumos dydis nustatomas, remiantis panašios veiklos patirtimi, ekspertų išvadomis, po balansiniais įvykiais. Apskaičiuojant atidėjinius garantiniams remontams, atsižvelgiama į Grupės sukautą patirtį atliekant riedmenų remonto paslaugas, susiklosčiusią praktiką, kai žinoma, po kokių atliktų remontų ir būtent kokiems riedmenims ir kokios detalės dažniausiai genda, kokius papildomus darbus reikia atlikti pardavus remonto paslaugą, pasinaudota specialistų įvertinimais ir skaičiavimais. Atidėjiniai garantiniams riedmenų remontui priskiriami trumpalaikiams įsipareigojimams, o jo formavimo sąnaudos – veiklos sąnaudomis.

Pajamų pripažinimas. Grupės ir Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t.y. Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Grupė ir Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikydamos šį standartą, Grupė ir Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Tuo tikslu pajamos Grupėje ir 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, kuriai taikomas 15 TFAS, 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 vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)**2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)***3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas.*

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

Sandorio kaina yra lygi sutartyje numatytai atlygio sumai, kurią Grupė ir Bendrovė tikisi gauti mainais už pirkėjui perduodamas prekes ar paslaugas. Grupės ir Bendrovės sudarytuose sandoriuose taikomos fiksuotos kainos tiek tęstinio pobūdžio paslaugoms, tiek paslaugoms, atliekamoms tam tikru momentu arba per laiko tarpą (kalendorinį mėnesį) kai paslaugos teikiamos. 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 komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet kokį pirkėjui mokėtiną atlygį. Grupė ir 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 Grupė ir 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 Grupė ir Bendrovė (j)vykdo veiklos įsipareigojimus.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tada, kai jos 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 laiko tarpą (kalendorinį mėnesį). Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas per tam tikrą laikotarpį vertindama vykdymo rezultata, kol bus įvykdytas veiklos įsipareigojimas.

Grupė ir Bendrovė remiasi istoriniais rezultatais, atsižvelgdama į kliento tipą, sandorio tipą ir kiekvieno susitarimo ypatybes.

Paslaugų pardavimo pajamos

Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos pagal klientams išrašytas sąskaitas už suteiktas paslaugas. Sąskaitos išrašomos, pagal atliktų darbų aktus. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Prekių pardavimo pajamos

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Grupė ir Bendrovė perdavė pirkėjui nuosavybės kontrolę;
- Grupė ir Bendrovė neišlaiko nei parduotų prekių tolesnio valdymo tokiu lygiu, kuris paprastai siejamas su nuosavybe, nei veiksmingos kontrolės;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir su sandoriu susijusios patirtos, ar patirtinos išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Pajamos pripažįstamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamos mažinamos įvertintomis klientų grąžinimų, nuolaidų ir kitų panašių atidėjinių sumomis. Pardavimo pajamos pripažįstamos atėmus PVM ir nuolaidas, įskaitant sukauptas tikėtinas ataskaitinių metų nuolaidas.

Grupės ir Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y. 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.

Grupės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos apima:

- Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos;
- Keleivių ir su keleivių vežimu susijusios paslaugų pajamos;
- Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamos;
- Remonto ir techninės priežiūros pajamos;
- Kitos papildomos pajamos.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Bendrovėje generuojamos kitos pagrindinės veiklos pajamos:

- Perpardavimas;
- Valdymo paslaugos;
- Turto nuoma;
- Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje;
- Techninė priežiūra ir remontas;
- Elektros, dujų, garo, vandens tiekimas;
- Kitos paslaugos.

Pajamos skirstomos pagal pajamų pripažinimo pobūdį:

- iš karto suteikus paslaugas;
- už testinį 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.

Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos (nuo 2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo veiklą vykdo AB „LTG Cargo“)

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.

Keleivių vežimo pajamos (nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. keleivių vežimo veiklą vykdo AB „LTG Link“)

Keleivių vežimo pajamos atspindi gautas iš keleivių, bagažo ir pašto vežimo pajamas. Keleivių, bagažo ir pašto vežimo pajamos pripažįstamos, kai paslaugos yra suteiktos, nugabenus į vežimo dokumente sutartą vietą arba pasibaigus vežimo dokumento galiojimo laikui.

Išankstinių bilietų pardavimas sudaro nedidelę dalį nuo visų bilietų pardavimo pajamų, o bilieto pirkimo data paprastai sutampa su paslaugos suteikimo data.

Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamos (nuo 2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veiklą vykdo AB „LTG Infra“)

Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamos atspindi gautas iš naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamas. Su naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra ir su tuo susijusias papildomas paslaugas pajamos yra pripažįstamos per laiko tarpą (kalendorinį mėnesį), kai paslaugos yra suteiktos, nes klientas gauna naudą naudodamasis viešąja geležinkelių infrastruktūra.

Aiškinamasis 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 bei keleivių vežimo pajamos	Sąskaitos už krovinių vežimą ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodiškumu (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. Suteikiamos keleivių ir bagažo vežimo paslaugos pagal parduotus traukinio bilietus. Didžioji dalis traukinio bilietų pardavimų sutampa su vežimo atlikimo data. Didžioji dalis pajamų apmokama iš karto, nusipirkus bilietą. Sąskaitos už keleivių vežimą ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodiškumu, jas formuojant iš pirminių keleivių vežimo ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą. Sąskaitų apmokėjimo terminas dažniausiai yra 15 kalendorinių dienų, atskiriems klientams – 30 kalendorinių 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. Keleivių, bagažo ir pašto vežimo pajamos pripažįstamos tam tikru momentu, kadangi tik atlikus vežimą klientui yra perduodama paslaugos kontrolė. Klientas įgyja paslaugos kontrolę, kai gauna visą susijusių naudą iš vežimo paslaugos. Pajamos pripažįstamos, kai paslaugos yra suteiktos, nugabenus į vežimo dokumente sutartą vietą arba pasibaigus vežimo dokumento galiojimo laikui. Išankstinių bilietų pardavimas sudaro nedidelę dalį nuo visų bilietų pardavimo pajamų, o bilieto pirkimo data paprastai sutampa su paslaugos suteikimo data.
Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra	Sąskaitos už naudojimąsi viešąja geležinkelių infrastruktūra ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodiškumu (kasdien, kas dešimtadienį, kas mėnesį), jas formuojant iš pirminių ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą arba per laikotarpį, kai paslaugos teikiamos, pritaikant tarifą: • 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 7-10 dienų.	Su naudojimąsi viešąja geležinkelių infrastruktūra ir su tuo susijusias papildomas paslaugas pajamos yra pripažįstamos per laiko tarpą (kalendorinį mėnesį), kai paslaugos yra suteiktos, nes klientas gauna naudą naudodamasis viešąja geležinkelių infrastruktūra. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama paslaugos teikimo taisyklėse nustatyta tvarka 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 pritaikant tarifą nurodytomis paslaugų kainomis.

Aiškinamasis 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
Remonto ir techninės priežiūros pajamos	Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Lokomotyvo remontas įprastai trunka nuo 1 iki 25 kalendorinių dienų, priklausomai nuo remonto tipo, vagonų remontas įprastai trunka 3 kalendorines dienas. Atsiskaitymams už privačių vagonų atkabinamąjį remontą taikomas 10 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.	Pajamos pripažįstamos laikui bėgant (kas mėnesį arba kas kalendorinį ketvirtį arba kai paslaugos yra perduodamos klientui (pasirašomas atliktų darbų priėmimo - perdavimo aktas) pagal sutarties užbaigimo procento metodą, vertinant vykdymo rezultata, kai paslaugos arba darbai yra atlikti. Susijusios sąnaudos 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.
Kitos papildomos pajamos	Sąskaitos už suteiktas papildomas paslaugas išrašomos iš karto suteikus paslaugas. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pakrovus prekes iš sandėlio. Įprastas apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Atsiskaitymams už vienkartinio pobūdžio darbus taikomas 7 - 30 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.	Pajamos pripažįstamos tam tikru momentu, kadangi klientas įgyja prekių ir paslaugų kontrolę, kai prekės yra pakrautos iš sandėlio ir paslaugos buvo suteiktos. Paslaugos laikomos suteiktomis, kai yra pasirašomas atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktas. Klientas įgyja prekes ir paslaugos kontrolę, kai gauna visą susijusią naudą iš prekių ir paslaugos. Pajamos pripažįstamos kas mėnesį per laiko periodą, kai paslaugos teikiamos. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama remiantis pasirašytais suteiktų paslaugų aktais. Pajamos pripažįstamos tiesiogiai taikant sąnaudų metodą, kuris gali būti taikomas Bendrovės pažangai siekiant visiškai įvykdyti veiklos įsipareigojimą įvertinti per tam tikrą laikotarpį, vertinant iki tam tikros datos klientui perduodamų prekių ar paslaugų vertę, palyginti su likusių sutartyje pažadėtų paslaugų verte.

Aiškinamasis 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-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.

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 pajamas sudaro palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudas 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.

Dividendų pajamos iš patrunuojamųjų įmonių pripažįstamos Bendrovės finansinėse ataskaitose, kai dividendus paskelbia patrunuojamoji įmonė.

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 išteklių 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.

Valstybės dotacijos. Valstybės dotacijos yra valstybės parama, teikiama išteklių perleidimo ūkio subjektui forma, su sąlyga, kad ūkio subjektas laikėsi ar ateityje laikysis tam tikrų sąlygų, susijusių su ūkio subjekto pagrindine veikla. Valstybės dotacija nėra pripažįstama tol, kol nėra pagrįsto užtikrinimo, kad ūkio subjektas laikysis atitinkamų sąlygų ir kad dotacija bus gauta. Valstybės dotacija gali būti teikiama įvairia forma, kuri gali skirtis tiek skyrimo pobūdžiu, tiek sąlygomis, kurios paprastai nustatomos suteikiant dotaciją.

Dotacijos, susijusios su turtu. Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu (daugiausia gautos iš ES ir kitų struktūrinių fondų). Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma pripažįstama pelne (nuostoliuose) dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelne (nuostoliuose) mažinamas nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis.

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 ataskaitų kitų pajamų straipsnyje. Dotacijos skirtos konkrečioms sąnaudoms kompensuoti apskaitomos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje atimant dotacijų suma iš atitinkamos susijusių sąnaudų sumos.

Verslo jungimai. Grupė ir Bendrovė apskaito verslo junginius naudodama įsigijimo metodą, kai įsigytas bendras veiklos ir turto junginys yra verslas. Nustatydamas, ar tam tikras bendras veiklos ir turto junginys yra verslas, Grupė ir Bendrovė įvertina ar į bendrą veiklos ir turto junginį mažiausiai įeina išteklių ir esminis procesas, ir ar įsigytas veiklos ir turto junginys gali kurti produkciją. Grupė ir 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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Grupėje ir Bendrovėje yra taikoma verslo jungimams apskaitos politikos metodika, kurios tikslas nustatyti, kaip apskaitoje turi būti registruojami ir finansinėse ataskaitose parodomi verslo jungimai, taip pat pagerinti Grupės ir 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, Grupė ir 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 Grupė ir Bendrovė yra įsigyjantys ūkio subjektai, jos 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 jungime, 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 apsvarstyti kitus susijusius faktus ir aplinkybes.

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

- identifikuoti įsigyjantį ūkio subjektą;
- nustatyti įsigijimo datą;
- pripažinti ir įvertinti įsigytą identifikuojamą turtą, prisiimtus įsipareigojimus ir visas nekontroliuojamas dalis įsigyjamame ūkio subjekte
- pripažinti ir įvertinti prestižą arba pelną, gautą perkant pigiau nei rinkos kaina.

Vadovaujantis TFAS, prieš pripažįstant gaunamą pelną, atsiradusį 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: identifikuojamas 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 įsigyjancio 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 jungimų 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.

Grupės ir 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 Grupės ir 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.

Susijusios šalys. Susijusios šalys apima akcininkus, darbuotojus, valdybos narius, jų šeimų narius ir įmones, kurios tiesiogiai ar netiesiogiai, per vieną ar daugiau tarpininkų, kontroliuoja Grupę ar yra Grupės kontroliuojamos atskirai arba kartu su tarpininkais, jei išvardyti ryšiai įgalina vieną iš šalių vykdyti kontrolę ar daryti reikšmingą įtaką kitos įmonės finansiniams ir veiklos sprendimams.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Reikšmingi sprendimai

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui. Vadovybė pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui apsvairstė reikšmingus ne-koreguojančius įvykius ir jų įtaką finansinių ataskaitų atskleidimams ir galimą įtaką veiklos tęstinumui.

Pajamų pripažinimo momentas. Vadovybė įvertina pajamų pripažinimo momentą, t. y. ar pajamos pripažįstamos per laiko tarpą, ar tam tikru laiko momentu. Grupės pajamos už naudojimąsi viešąja geležinkelių infrastruktūra pripažįstamos per laiko tarpą, nes klientas gauna naudą naudodamasis viešąja geležinkelių infrastruktūra, o už krovinių ir keleivių pajamos – tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, nugabenus į vežimo dokumente sutartą vietą.

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 numatyto būdu. Grupės vadovybė turtą įveda į eksploataciją po to, kai šis turtas buvo tinkamai išbandytas bei buvo gauti visi leidimai pradėti veiklą.

Patikėjimo teise valdomas turtas. Grupė valdo viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginius ir valstybei nuosavybės teise priklausančius paslaugų įrenginius bei valstybės žemės sklypus, esančius po šiais įrenginiais (toliau kartu – viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginiai). Remiantis Patikėjimo sutartimi su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija ir Geležinkelių transporto kodeksu, Grupės patronuojamoji įmonė AB „LTG Infra“ naudoja, valdo viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginius bei jais disponuoja, o Lietuvos Respublikos Vyriausybė išlaiko teisinę jų nuosavybę (iki reorganizacijos, kuri aprašyta toliau, šias funkcijas vykdė AB „Lietuvos geležinkeliai“). AB „LTG Infra“ ir Grupė šį turtą apskaito kaip nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus pagal 16-ąją TAS remdamosi tuo, kas išdėstyta toliau:

- AB „LTG Infra“ turi teisę nemokamai naudoti viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginius neapibrėžtą laikotarpį, valstybė šią teisę panaikinti gali tik pakeisdama teisės aktus;
- Perleidusi šią teisę įmonei „LTG Infra“, valstybė kartu perleido su nuosavybe susijusią reikšmingą riziką ir naudą – AB „LTG Infra“ viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginius naudoja pajamoms generuoti ir už jų priežiūrą patiria sąnaudų; nors valstybė privalo užtikrinti, kad visuomenei geležinkelių transportas šalyje būtų prieinamas, ji nepasilieka tiesioginės su viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginiais susijusios finansinės rizikos;
- Nors kai kurios teisės, paprastai siejamos su viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginių nuosavybe, yra ribojamos (pvz., AB „LTG Infra“ negali tokio turto parduoti

ar įkeisti), panašūs apribojimai yra įprasti privačiose ir privatizuotose bei komunalines paslaugas teikiančiose įmonėse, įskaitant ūkio subjektus, kuriems taikomos griežtos tarifų reguliavimo kainų už paslaugas formos.

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 netaikomas bendro pavaldumo ūkio subjektams arba verslams jungti.

AB „LTG Infra“ konsolidavimas. 2019 m., remiantis Lietuvos Respublikos Seimo priimtais Kodekso pakeitimais, Grupė įgyvendino naują reorganizacijos programą. Šios reorganizacijos metu nuo AB „Lietuvos geležinkeliai“ buvo atskirti trys nauji ūkio subjektai – AB „LTG Cargo“, UAB „LTG Link“ ir AB „LTG Infra“, – kurie tapo 100 proc. valdomomis patronuojamosiomis įmonėmis; pirmiau minėti viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginiai buvo perduoti AB „LTG Infra“. Kodekso pataisomis taip pat nustatyti tam tikri apribojimai iš viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginių naudojimo gauto pelno panaudojimui. Remiantis Kodeksu, toks pelnas turi būti panaudotas viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginių vystymui, modernizavimui ir priežiūrai arba perduotas valstybei. Be to, valstybė pasilieka visas viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginių savininkės teises, įskaitant teisę spręsti, kaip turi būti finansuojamas naujų viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginių vystymas, kaip už tai turi būti apmokama ir kaip jie turi būti panaudoti tuo atveju, jei jie taptų nereikalingi AB „LTG Infra“.

Vadovybė atsižvelgė į šiuos veiksnius:

- Kaip vienintelė AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė tiek prieš, tiek po reorganizacijos, valstybė kontroliuoja Grupę, įskaitant (netiesiogiai) AB „LTG Infra“ per savo turimas balsavimo teises. Valstybė nesinaudoja Kodekso suteikta teise valdyti atitinkamą AB „LTG Infra“ veiklą apeinant AB „Lietuvos geležinkeliai“. Todėl šios teisės laikomos apsauginėmis.
- Nors Kodekse nustatyti tam tikri apribojimai iš viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginių gauto pelno panaudojimui, AB „Lietuvos geležinkeliai“ turi teisę gauti dividendų nuo AB „LTG Infra“ veiklos sugeneruoto pelno bei kintamą grąžą iš kitų šaltinių (pvz., valdymo mokestį, finansines garantijas, išleistas dėl AB „LTG Infra“ gautų paskolų, ir t. t.). Taigi AB „Lietuvos geležinkeliai“ pati gauna naudos iš investicijų.

Remdamasi minėtais veiksniais, vadovybė padarė išvadą, kad nei reorganizacija, nei Kodekso pakeitimai neturi įtakos AB „Lietuvos geležinkeliai“ turimai įmonės AB „LTG Infra“ kontrolei.

Grupė rengia konsoliduotąsias finansines ataskaitas taikydama vienodus apskaitos principus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams, vykstantiems panašiomis sąlygomis, visoms Grupės įmonėms.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

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

Ilgalaikio turto likusio naudingo tarnavimo laiko ir likvidacinių verčių peržiūra

2020 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo riedmenų, kurių vertė buvo 23 911 tūkst. eurų ir kurie nuo 2025 metų nebeatitiko ES teisės aktuose numatytų reikalavimų. Pagal ES direktyvą Nr. 1300/2014 nurodyta techninės specifikacijos vagonams dėl jų tinkamumo keleiviams su negalia. Vadovybės nuomone, šie riedmenys potencialiai gali būti naudojami mažiau judriuose ruožuose.

2020 metais buvo įvertinti šių riedmenų tolimesnio naudojimo galimybes ir nustatyti likęs jų naudingo tarnavimo laikas. Daliai riedmenų, kurie visai nebus naudojami po 2025 m., jų nusidėvėjimo normos buvo sutrumpintos. Dalis riedmenų bus naudojama mažiau judriuose ruožuose, jų kiekis ir atitinkamai nustatytas jų likęs tarnavimo laikas buvo įvertinti.

2020 metais buvo atlikta šių vagonų peržiūra, kuri yra atliekama kasmet, dėl likvidacinių ar pardavimo įkainių, t.y. ekspertinis vertinimas. Kuomet ateina pardavimo momentas (prieš aukcionus), atliekamas turto vertinimas pasitelkiant išorinius ekspertus.

Ilgalaikio turto likusio naudingo tarnavimo laiko ir likvidacinių verčių pokyčio įtaka 2020 metų Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai sudarė 1 458 tūkst. eurų papildomai apskaitytų nusidėvėjimo sąnaudų.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai. Grupė ir Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

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

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

Nuomos laikotarpio trukmė. Nustatydamą 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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)**3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)**

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Grupė ir Bendrovė bent kartą per ketvirtį įvertina gautinų sumų vertės sumažėjimą. Norėdama 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 konkretios 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 gryniosios realizacinės vertės.

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

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai. Grupė ir 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. Įvertinimų pakeitimai gali turėti reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės veiklos rezultatams.

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

4. Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant 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 ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pataisos taikomos sutartims, galiojusioms šių pataisų pirmo taikymo datą. Pirmo taikymo datą, pataisų bendroji įtaka pripažįstama kaip nepaskirstyto pelno (nuostolių) arba kitų tinkamų nuosavybės komponentų koregavimas periodo pradžią. Palyginamoji informacija nėra perskaičiuojama.

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

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

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 apsidraudimo santykių pokyčius, kurie atsiranda dėl palūkanų normų lyginamojo indekso pakeitimo alternatyvia lyginamąja norma. Pataisos atleidžia nuo tam tikrų 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS reikalavimų, susijusių su:

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

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

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

2020 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai - Pajamos prieš numatytą naudojimą“ pataisas, kurios draudžia ūkio subjektui iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų objekto savikainos išskaičiuoti visas gautas pajamas iš bet kokie turto vieneto, atsiradusio ruošiant turto buvimo vietą ir

parengiant jį naudoti, kad jis galėtų veikti vadovybės numatytu būdu, pardavimo. Vietoj to, ūkio subjektas pripažįsta pajamas pardavus tokius turto vienetus ir tų turto vienetų gamybos sąnaudų pelnu arba nuostoliais.

Pataisos taikomos ataskaitiniams 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 vadovybės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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 kasmetinį 2018–2020 m. TFAS standartų tobulinimo procesą, išleido 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pataisas. Šios pataisos leidžia dukterinei įmonei, kuri pasirinko taikyti 1-ojo TFAS 16-ojo straipsnio nuostatas, įvertinti sukauptus perskaičiavimo skirtumus naudojant sumas, kurias savo finansinėje atskaitomybėje teikia patronuojanti įmonė, atsižvelgiant į patronuojančios įmonės perėjimo prie TFAS datą. Šios pataisos taip pat yra taikomos asocijuotoms ir bendroms įmonėms.

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.

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

Tarptautinių apskaitos standartų valdyba vykdydama kasmetinį 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 keičiasi nuo pirminio finansinio įsipareigojimo sąlygų. Šie mokesčiai apima tik tuos, kuriuos sumokėjo ar gavo skolininkas ir skoliniojas, įskaitant sumokėtus ar gautus mokesčius skolininko arba skoliniojo kito vardu.

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

4. Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai (tęsinys)

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-uju 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 draudiko 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 pridedant (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.

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

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

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, naujos 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 kokį 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.

Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

5. COVID-19 pandemijos įtaka pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidoms ir įvertinimo neapibrėžtumams

Rengiant finansines ataskaitas pagal TFAS ir TAS, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turėjo įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Būsiami įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas. Rengiant šias finansines ataskaitas, reikšmingi vadovybės sprendimai dėl apskaitos politikos taikymo bei pagrindiniai neapibrėžtumų nustatymo šaltiniai buvo tie patys, kaip ir tie, kurie buvo pritaikyti rengiant 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansines ataskaitas, išskyrus tuos apskaitinius vertinimus, kurių neapibrėžtumas yra padidėjęs dėl COVID-19 pandemijos. Lyginant su 2019 metų metinėmis finansinėmis ataskaitomis, daugiau nebuvo nustatyta kitų naujų sričių, kuriose tenka priimti reikšmingus ir sudėtingus sprendimus, arba sričių, kurių atžvilgiu daromos prielaidos ir taikomi apskaitiniai vertinimai turėjo reikšmingos įtakos šioms finansinėms ataskaitoms. Toliau aptariamos pagrindinės sritys, į kurias atsižvelgė Grupės ir Bendrovės vadovybė vertindama COVID-19 įtaką.

Apie koronavirusą COVID-19 pirmą kartą oficialiai pranešta 2020 m. gruodžio 31 d. Kinijoje ir per 2020 m. pirmąjį ketvirtį jis sparčiais tempais paplito po visą pasaulį. 2020 m. kovo 16 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė oficialiai paskelbė pirmąjį karantiną visoje šalyje, kuris tęsėsi iki birželio 16 dienos. Sprendimai, priimti stabdant COVID-19, komplikavo įprastinę ūkio šakų veiklą ir sukėlė daug neapibrėžtumo visame pasaulyje. Dėl spalio mėnesį išaugusio COVID-19 susirgimų kiekio, visoje Lietuvoje paskelbtas antras karantinas nuo 2020 m. lapkričio 7 d. iki 2020 m. gruodžio 17 d., tačiau jo metu verslui taikomi apribojimai yra mažesni nei pirmojo karantino laikotarpiu.

Vertindama galimą su COVID-19 pandemija susijusių veiksmų įtaką Bendrovės veiklai ir rezultatams, Grupės ir Bendrovės vadovybė vertino pinigų srautų, finansavimo šaltinių pritraukimo galimus sutrikimus, kritines funkcijas atliekančių darbuotojų užsikrėtimo COVID-19 riziką ir vykdomų projektų vėlavimo riziką.

Veiklos tęstinumas. Vertinant buvo pasitelkta visa šiuo metu prieinama informacija apie COVID-19 keliamas grėsmes. Galutinio COVID-19 pandemijos poveikio Grupės ir Bendrovės vykdomai veiklai dar negalima įvertinti, tačiau Grupės ir Bendrovės vadovybė, vertindama pagrindinių COVID-19 veiksmų galimą įtaką Grupės ir Bendrovės rezultatams, nenustatė grėsmių Grupės ir Bendrovės veiklos tęstinumui.

Grupė ir Bendrovė ėmėsi veiksmų atsiradusiai rizikai suvaldyti:

Darbuotojų užsikrėtimo COVID-19 infekcija rizikos valdymas. Viena iš pagrindinių įvardintų rizikų – jei reikšmingas Grupės ir Bendrovės darbuotojų skaičius užsikrėstų COVID-19, būtų neįmanoma toliau valdyti Grupės ir Bendrovės infrastruktūros. Tai galėtų lemti atliktų darbų

kiekių mažėjimą ar klientų praradimą, o vėliau ir mažesnes pajamas ir pelną. Grupė ir Bendrovė karantino laikotarpiu griežtai laikosi visų LR Vyriausybės pateiktų rekomendacijų dėl COVID-19 galimos grėsmės suvaldymo. Grupėje ir Bendrovėje yra sudarytos visos sąlygos efektyviam darbui nuotoliniu būdu ir nėra patiriami jokie darbuotojų tiesioginių funkcijų atlikimo sutrikimai. Grupė ir Bendrovė šių finansinių atskaitų išleidimo dieną dėl COVID-19 nepatyrė jokių nesklandumų dėl šių darbuotojų atliekamų funkcijų.

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinė vertė ir naudingas tarnavimo laikotarpis. Grupės ir Bendrovės vadovybė peržiūrėjo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikotarpius tam, kad įvertintų, ar jie atitinka numatomą ilgalaikio turto 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. Grupės ir Bendrovės vadovybė, atlikusi peržiūrą, nenustatė jokių ilgalaikio materialaus turto naudojimo sutrikimų tiek trumpuoju, tiek ilguoju periodu.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų tikrosios vertės ir vertės sumažėjimo nuostolių nustatymas. Bendrovės ir Grupės vadovybė vertino vidinius ir išorinius turto vertės sumažėjimo požymius ir įvertino galimus turto vertės sumažėjimo nuostolius dėl COVID-19. Grupės ir Bendrovės vadovybė peržiūrėjo šias pagrindines prielaidas, kurios naudojamos nustatant ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę bei atliekant vertės sumažėjimo testus:

- teisinio reglamentavimo pakeitimų dėl COVID-19, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos ilgalaikio materialiojo turto tikrajai vertei, nebuvo;
- Grupė ir Bendrovė nenustatė reikšmingo dėl COVID-19 įtakos galėjusio atsirasti atotrūkio tarp biudžete numatytų ir faktiškai patirtų sąnaudų ir uždirbtų pajamų. Taip pat Grupės ir Bendrovės vadovybė nesitiki, kad ateityje bus reikšmingų biudžete numatytų ir faktiškai patirtų sumų svyravimų;
- Grupės ir Bendrovės vadovybė nenustatė, kad diskonto norma, kuri naudojama pinigų srautų diskontavimui, reikšmingai pasikeitė.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

5. COVID-19 pandemijos įtaka pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidoms ir įvertinimo neapibrėžtumams (tęsinys)

Peržiūrėjusi pagrindines prielaidas Grupės ir Bendrovės vadovybė nenustatė jokių reikšmingų su COVID-19 susijusių aplinkybių, dėl kurių būtų reikėję atlikti tikrosios vertės nustatymo (turtui, kuris apskaitomas perkainota verte) ir vertės sumažėjimo (turtui, kuris apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą) testus.

Atsargų grynoji galimo realizavimo vertė. Kadangi COVID-19 nesukėlė veiklos sutrikimų, Grupės ir Bendrovės vadovybės vertinimu, atsargų likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. buvo lygi bent jų grynajai realizacinei vertei.

Sutarčių vykdymo galimybės ir galimi nuostoliai. Grupė ir Bendrovė tinkamai įvertino informaciją apie nuomos, pardavimo ir kitų panašių sutarčių vykdymo nuostolingumą, ypač kai jis atsirado dėl verslo apimtys sumažėjimo kilus COVID-19 pandemijai. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną, buvo apskaičiuota finansinių metų pabaigoje galiojusių sutarčių vykdymo neišvengiamų nuostolių suma ir įvertinta, ar šioms nuostoliams neturėjo būti sudaryti atidėjiniai. Įmonė, atlikdama

galimų nuostolių vertinimą, atsižvelgė į praeities įvykius, dabartines įmonės veiklos sąlygas ir numatomą ekonominę situaciją.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai (tikėtini kredito nuostoliai). Siekdama nustatyti gautinų sumų tikėtinus kredito nuostolius, Grupė ir Bendrovė naudoja nuostolių koeficiento matricą. Nuostolių koeficientų matrica yra pagrįsta istoriniais duomenimis apie atsiskaitymus už gautinas sumas jų galiojimo laikotarpiu ir yra koreguojama atsižvelgiant į ateities prognozes. Grupės ir Bendrovės vadovybė įvertino praeities įvykius, dabartines ir būsimas ekonomines sąlygas, žinomas šių finansinių ataskaitų išleidimo dieną, nustatant tikėtinus kredito nuostolius dėl COVID-19 įtakos. Grupės ir Bendrovės vadovybė nustatė, kad būsimą ekonominę padėtį dėl COVID-19 nekeičia reikšmingai nuostolių koeficientų matricos, kuri naudojama apskaičiuojant 2020 m. gruodžio 31 d. tikėtinus kredito nuostolius finansiniam turtui, palyginti su 2019 m. gruodžio 31 d. naudota nuostolių koeficientų matrica. Taip pat Grupė ir Bendrovė peržiūrėjo finansinio turto tikėtinus kredito nuostolius, kuriems taikomas individualus vertinimas, ir nenustatė reikšmingų vertės sumažėjimo nuostolių dėl COVID-19.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas**Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė**

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaičiuoti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, turtas pagal sutartis su klientais, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, įsipareigojimai pagal sutartis su klientais, 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 EURI-

BOR, 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.

Grupės ir Bendrovės finansinius instrumentus pagal jų rūšis sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Finansinis turtas				
Turtas pagal sutartis su klientais	408	176	-	-
Paskolos ir kitos finansinės skolos	160	160	132 247	158 681
Prekybos ir kitos gautinos sumos	30 157	34 938	24 410	23 213
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	69 499	105 153	20 596	50 533
Iš viso	100 224	140 427	177 253	232 427
Finansiniai įsipareigojimai				
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	3 771	175	-	-
Paskolos ir kitos finansinės skolos	201 934	181 984	-	37 051
Nuomos įsipareigojimai	5 352	3 097	8 421	2 140
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	41 478	37 662	19 129	22 318
Iš viso	252 535	222 918	27 550	61 509

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

1 lygis – aktyviose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose nustatytos kainos (nepakoreguotos);

2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos tiesiogiai (t.y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t.y. išvestos iš kainų);

3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi pradiniai duomenys).

Toliau yra pateiktas visų Grupės finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Grynoji apskaitinė vertė 2020				Grynoji apskaitinė vertė 2019			
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas								
Turtas pagal sutartis su klientais	408	-	-	408	176	-	-	176
Paskolos ir kitos finansinės skolos	160	-	-	160	160	-	-	160
Prekybos ir kitos gautinos sumos	30 157	-	-	30 157	34 938	-	-	34 938
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	69 499	69 499	-	-	105 153	105 153	-	-
Iš viso	100 224	69 499	-	30 725	140 427	105 153	-	35 274

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	3 771	-	-	3 771	175	-	-	175
Paskolos ir kitos finansinės skolos	201 934	-	201 934	-	181 984	-	181 984	-
Nuomos įsipareigojimai	5 352	-	-	5 352	3 097	-	-	3 097
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	41 478	-	-	41 478	37 662	-	-	37 662
Iš viso	252 535	-	201 934	50 601	222 918	-	181 984	40 934

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Toliau yra pateiktas visų Bendrovės finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Grynoji apskaitinė vertė 2020				Grynoji apskaitinė vertė 2019			
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas								
Paskolos ir kitos finansinės skolos	132 247	-	-	132 247	158 681	-	-	158 681
Prekybos ir kitos gautinos sumos	24 410	-	-	24 410	23 213	-	-	23 213
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	20 596	20 596	-	-	50 533	50 533	-	-
Iš viso	177 253	20 596		156 657	232 427	50 533	-	181 894
Finansiniai įsipareigojimai								
Paskolos ir kitos finansinės skolos	-	-	-	-	37 051	-	-	37 051
Nuomos įsipareigojimai	8 421	-	-	8 421	2 140	-	-	2 140
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	19 129	-	-	19 129	22 318	-	-	22 318
Iš viso	27 550	-	-	27 550	61 509	-	-	61 509

Grupės ir Bendrovės finansinių instrumentų klasifikavimas ir vertinimas 2020 m. gruodžio 31 d. atskleidžiamas finansinių ataskaitų lentelėje žemiau:

	Vertinimo būdas	
	Grupė	Bendrovė
Finansinis turtas		
Turtas pagal sutartis su klientais	Amortizuota vertė	Amortizuota vertė
Paskolos ir kitos finansinės skolos	Amortizuota vertė	Amortizuota vertė
Prekybos ir kitos gautinos sumos	Amortizuota vertė	Amortizuota vertė
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Amortizuota vertė	Amortizuota vertė
Finansiniai įsipareigojimai		
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	Amortizuota vertė	Amortizuota vertė
Paskolos ir kitos finansinės skolos	Amortizuota vertė	Amortizuota vertė
Nuomos įsipareigojimai	Amortizuota vertė	Amortizuota vertė
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	Amortizuota vertė	Amortizuota vertė

Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte Grupė ir Bendrovė neturėjo.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

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

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

Rizikų valdymas

Grupė ir Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksnių, identifikuoja veiklos rizikas (strategines, finansines, veiklos bei atitikties), iš anksto vertina jų poveikį bei tikimybę ir siekia bent iš dalies jas sumažinti. Grupės ir Bendrovės veiklos rizikų valdymą reglamentuoja Bendrovės teisės aktais patvirtintas Veiklos rizikų valdymo proceso aprašas. Vadovaujantis aprašo nuostatomis yra paskirti ir periodiškai apmokomi rizikų valdytojai, atliekamas periodinis rizikų vertinimas, naudojantis įdiegta Rizikų valdymo informacinė sistema. Vertinimo rezultatai pristatomi Bendrovės vadovybei. Nepriimtinioms rizikoms tvirtinami valdymo planai, atliekama jų įgyvendinimo stebėseną. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Grupės bei Bendrovės veiklos pokyčius. Grupė ir Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Atsižvelgiant į Grupės ir Bendrovės strateginius tikslus, išskiriamos apibendrintos svarbiausiomis laikytinos veiklos rizikų grupės, turinčios galimą didelį poveikį Grupės ir Bendrovės veiklos tikslų pasiekimui. Bendrovėje vertinamas galimas veiklos rizikų finansinis poveikis, teisinis poveikis bei poveikis reputacijai.

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

Kredito rizika. Kredito rizika kyla dėl pinigų bankuose, suteiktų paskolų bei iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos.

Kredito rizika – tai rizika, kad Grupė ir Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei pirkėjas ar kita šalis neįvykdys sutartyse numatytų įsipareigojimų. Ši rizika didžiąja dalimi yra susijusi su Grupės ir Bendrovės pirkėjų įsiskolinimu.

Finansinės garantijos. Bendrovė yra pasirašiusi garantijų susitarimus su Europos investicijų banku (EIB) ir Šiaurės investicijų banku (NIB), kurių pagrindu garantuoja už AB „LTG Cargo“ bei AB „LTG Infra“ prievolės, kylančias iš AB „LTG Cargo“ ir AB „LTG Infra“ perduotų ir pakeistų finansavimo sutarčių, sudarytų su EIB ir NIB. Garantijos dydis lygus negrąžintos paskolos sumai, pridėdant visas palūkanas, rizikos mokestį (jei taikomas), nutraukimo išlaidas, mokesčius, rinkliavas, žalos atlyginimus arba bet kokią kitą sumą, kurią AB „LTG Cargo“, AB „LTG Infra“ ar Bendrovė turi mokėti EIB ir NIB pagal garantijų ir finansavimo sutartyse su bankais nustatytas sąlygas.

Grupė ir Bendrovė valdo kredito riziką procedūrų pagalba. Iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos valdymo pagrindas yra kliento patikimumo įvertinimas. Grupė ir 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 Grupe ir 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 Grupės ir Bendrovės bei paslaugų pirkėjų/tiekėjų sutartyse: apribojimai, sutartinių įsipareigojimų vykdymo garantijos bei kitos priemonės, apsaugančios Grupės ir Bendrovės interesus. Kredito rizika yra nuolat stebima.

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės prekybos gautinos sumos iš didžiųjų išorinių klientų sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Klientas A	6 337	4 877	6 337	4 877
Klientas B	2 712	2 633	630	800
Klientas C	2 269	2 363	447	678
Klientas D	1 105	1 811	370	222
Klientas E	1 029	1 668	146	182
Klientas F	753	1 576	42	95
Kiti	11 242	13 980	145	101
Iš viso	25 447	28 908	8 117	6 955

Grupė ir 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.

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

Grupė	Pradinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	28 840	0,00%	-	28 840
Pakankama rizika	610	0,49%	(3)	607
Padidinta rizika	400	13,00%	(52)	348
Didelė rizika	8 240	95,61%	(7 878)	362
Iš viso	38 090		(7 933)	30 157

Bendrovė	Pradinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	24 332	0,01%	-	24 332
Pakankama rizika	24	0,04%	-	24
Padidinta rizika	66	24,24%	(16)	50
Didelė rizika	4 324	99,91%	(4 320)	4
Iš viso	28 746		(4 336)	24 410

Maža rizika – pirkėjas neturi nei vienos pradelstos sąskaitos;

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

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

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

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

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

Grupės ir Bendrovės prekybos ir kitoms gautinoms sumoms taikytiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolį 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Grupė	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,00%	29 690	-	29 690
1-30 d. pradelstos	0,54%	373	(2)	371
31-60 d. pradelstos	16,39%	61	(10)	51
61-120 d. pradelstos	79,59%	98	(78)	20
Daugiau negu 120 d. pradelstos	99,68%	7 868	(7 843)	25
Iš viso		38 090	(7 933)	30 157

Bendrovė	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,01%	24 332	-	24 332
1-30 d. pradelstos	0,04%	24	-	24
31-60 d. pradelstos	0,07%	19	-	19
61-120 d. pradelstos	34,04%	47	(16)	31
Daugiau negu 120 d. pradelstos	99,91%	4 324	(4 320)	4
Iš viso		28 746	(4 336)	24 410

Grupės ir Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinių atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Pagrindinis šio vertės sumažėjimo komponentas – individualiai įvertinti nuostoliai dėl reikšmingų abejotinių atgauti pirkėjų

įsiskolinimų. Vertės sumažėjimo įvertinimo metodai nuolat peržiūrimi, kad skirtumai tarp įvertintų nuostolių ir faktinių nuostolių būtų kuo mažesni.

Grupės ir Bendrovės abejotinių iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Laikotarpio pradžios likutis	(3 004)	(2 065)	(33)	(1 771)
Reorganizavimo įtaka	-	-	-	1 816
Nurašytų sumų vertės sumažėjimas	123	-	-	-
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	(671)	(939)	(21)	(78)
Laikotarpio pabaigos likutis	(3 552)	(3 004)	(54)	(33)

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės paskolų, per vienerius metus ir po vienerių metų kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Laikotarpio pradžios likutis	(4 437)	(7 276)	(4 284)	(7 269)
Reorganizavimo įtaka	-	-	-	159
Nurašytų sumų vertės sumažėjimas	-	2 826	-	2 826
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	67	13	2	-
Laikotarpio pabaigos likutis	(4 370)	(4 437)	(4 282)	(4 284)

Grupėje ir Bendrovėje 2020 m. gruodžio 31 d. gautinų skolų vertės sumažėjimo pokytis atspindėtas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose gautinų sumų vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsniuose. Grupės ir Bendrovės sumos, kurios buvo nurašytos, vertinamos kaip sumos be galimybės ir teisės susigrąžinti.

Nors ekonominės aplinkybės gali turėti įtakos įsiskolinimų atgavimui, Bendrovės vadovybės nuomone, Grupei ir Bendrovei

negresia reikšminga rizika patirti nuostolius, kurie viršytų jau apskaitytą vertės sumažėjimą.

Pinigai ir jų ekvivalentai susideda iš grynųjų pinigų ir pinigų banko sąskaitose, todėl su jais susijusi kredito rizika yra minimali. Grupės ir Bendrovės turimiems piniginiams ištekliams taikomas diversifikavimo principas, lėšos laikomos bankuose, kurių tarptautinis kredito reitingas ne mažesnis kaip BBB-/Baa3.

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Aa2,AA	8 363	21 938	1 891	7 508
A+,A1	-	-	-	-
A1-,A+	-	-	-	-
AA-, Aa3	35 165	37 538	10 071	9 754
A2,A	121	-	121	-
Baa1, BBB+	25 631	45 540	8 374	33 180
Baa2, BBB	38	-	-	-
BBB-, Baa3	88	-	88	-
Mažesni nei BBB-/Baa3	75	92	51	90
Pinigai kasoje	18	45	-	1
Iš viso	69 499	105 153	20 596	50 533

Jeigu nustatoma, kad reitingo reikalavimas yra netenkinamas, bendra piniginių lėšų suma, patikėta tam ūkio subjektui, negali viršyti maksimalios valstybės draudžiamosios indėlių sumos ribos, t. y. 100 tūkst. eurų.

Likvidumo rizika. Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Grupė ir Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Rizikos valdymas užtikrina, kad Grupė ir 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. Esant poreikiui Grupės ir Bendrovės apyvartinių lėšų trūkumas yra subalansuojamas kredito linijų pagalba. Be to, remiantis Grupės ir Bendrovės standartine politika, tiekėjams mokėjimo terminas yra 45 dienos.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Reikšmingos neigiamos įtakos COVID-19 pandemija Grupės ir 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 Grupė ir Bendrovė nepatyrė.

Grupėje pagal kredito sutarčių finansines sąlygas yra stebimi šie finansiniai rodikliai:

Grupė	2020	Banko nustatyta reikšmė	2019	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola/Normalizuota EBITDA*	vykdoma	Ne daugiau kaip 4,0	vykdoma	Ne daugiau kaip 3,0
Skola/Normalizuota EBITDA*	nebestebima	-	vykdoma	Ne daugiau kaip 3,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	vykdoma	Ne mažiau 35 proc.	vykdoma	Ne mažiau 40 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	vykdoma	Ne mažiau kaip 2	vykdoma	Ne mažiau kaip 2
Skola/Nuosavas kapitalas	nebestebima	-	vykdoma	Ne daugiau 40,0 proc.
Patronuojamųjų įmonių finansinė skola	nebestebima	-	nebestebima	Ne daugiau 10,0 proc.
Grupės finansinė skola	nebestebima	-	vykdoma	Ne daugiau 400 mln. eurų

*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.

Pagal kredito sutarčių finansines sąlygas nuo 2020 m. birželio 30 d. šie finansiniai rodikliai yra stebimi tiek AB „LTG Infra“, tiek AB „LTG Cargo“. Rodikliai yra skaičiuojami, atsižvelgiant į AB „LTG Infra“ bei AB „LTG Cargo“ finansinius rezultatus.

COVID-19 pandemija įtakos rodiklių vykdymui neturėjo. 2020 m. gruodžio 31 d. paskolų sutarčių finansinių ir nefinansinių sąlygų vykdymo pažeidimų nenustatyta.

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie Grupės ir Bendrovės neišvestinių finansinių įsipareigojimų sutartines padengimo datas. Ši informacija parengta remiantis finansinių įsipareigojimų nediskontuotais srautais, atsižvelgiant į anksčiausias datas, kada Grupė ir Bendrovė turės padengti šiuos įsipareigojimus. Įsipareigojimų likučiai, kurių padengimo terminas yra iki 12 mėn., apytiksliai atitinka jų apskaitines vertes.

Grupės 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	213 783	30 285	85 824	97 674
Nuomos įsipareigojimai	5 941	1 874	4 067	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	41 478	38 658	2 820	-
Iš viso	261 202	70 817	92 711	97 674

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės 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	195 457	30 358	79 633	85 466
Nuomos įsipareigojimai	3 421	1 304	2 117	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	39 835	37 132	2 703	-
Iš viso	238 713	68 794	84 453	85 466

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	-	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	10 366	1 851	4 250	4 265
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	19 129	19 129	-	-
Iš viso	29 495	20 980	4 250	4 265

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	38 608	13 736	24 872	-
Nuomos įsipareigojimai	2 246	984	1 262	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	22 318	22 318	-	-
Iš viso	63 172	37 038	26 134	-

Valiutos rizika. Valiutų kursų rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai dėl užsienio valiutų kursų kitimo turės įtakos Grupės ir Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei.

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės užsienio valiutos rizikos šaltiniai yra įvairūs sandoriai užsienio valiuta (CHF, USD, RUB, BYN), kuriuos vykdant susiduriama su rizika patirti nuostolių dėl užsienio valiutų kursų svyravimų euro atžvilgiu: prekių ir paslaugų pirkimas / pardavimas, paskolų, paimtų užsienio valiuta, grąžinimas bei palūkanų mokėjimai ir pan. Ši rizika yra minimali, kadangi didžiąją dalį (95 proc.) Grupės ir Bendrovės atsiskaitymų sudaro atsiskaitymai eurai. Valiutų kursų svyravimo rizika buvo valdoma panaudojant vidines priemones, t. y. subalansuojant gaunamas ir išleidžiamas lėšas kitomis valiutomis.

Per 2020 m. ir 2019 m. Grupė ir Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarė.

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

Palūkanų normos rizikos didėjimui didžiausią įtaką turi ilgalaikės paskolos. 2020 m. 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, 144 364 tūkst. eurų paskolų perduota į AB „LTG Infra“ 2019 m. pabaigoje.

Bendrovė ilgalaikių paskolų 2020 m. gruodžio 31 d. neturėjo, 2019 m. gruodžio 31 d. ilgalaikių paskolų portfelis siekė 36 743 tūkst. eurų.

2020 m. gruodžio 31 d. Grupės paskolų portfelio svertinė palūkanų norma buvo 1,3 proc., 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 1,6 proc. Per 2021 m. palūkanų normai išaugus 0,5 procentinio punkto, metinės palūkanų sąnaudos padidėtų 882 tūkst. eurų.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupė ir Bendrovė per 2020 m. ir 2019 m. netaikė išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką. Grupė ir Bendrovė laikosi nuostatos, kad ne mažiau kaip 30 proc. visų Grupės ir Bendrovės finansinių išteklių bendros sumos turi būti investuojama į labai likvidžiomis laikomas finansines priemones: lėšos einamosiose komercinių bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo bei terminuotieji indėliai, kurių terminas yra trumpesnis nei 12 mėn. Grupė ir Bendrovė laiko pinigų didžiųjų Lietuvos bankų sąskaitose, kuriems pagal tarptautines reitingavimo agentūras suteiktas kredito reitingas yra ne mažesnis kaip BBB-/Baa3.

Grupė ir Bendrovė nepatiria reikšmingos palūkanų normos, valiutų kurso ar kainų indeksų kitimo rizikos, susijusios su bankiniais produktais.

Kapitalo valdymas. Kapitalas apima nuosavą kapitalą, priskirtiną akcininkams. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Grupės ir Bendrovės galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelno akcininkams ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, mažinant kapitalo savikainą. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali išmokėti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją.

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 įstatymo 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 m. ir 2019 m. Grupė ir Bendrovė vykdė pirmiau minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

Taip pat Grupė ir Bendrovė, valdydamos kapitalo riziką ilguoju laikotarpiu, siekia palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, kuri užtikrintų tiek kapitalo sąnaudų, tiek ir rizikos minimizavimo tikslų suderintą įgyvendinimą. Grupė ir Bendrovė kapitalo struktūrą formuoja įvertindamos įmonių vidinius reguliarios veiklos, planuojamų investicijų ir plėtros veiksnius bei atsižvelgdamos į Grupės ir Bendrovės veiklos strategijas, išorinius veiklai reikšmingus esamus ir numatomus rinkų reguliavimo ir šalies aplinkos veiksnius.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupės 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.	146 792	1 155 518	248 311	502 345	120 807	167 007	2 340 780
- įsigijimai per metus	4 084	2 205	765	17 023	449	86 972	111 498
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(23)	(3 842)	(2 034)	(278)	(1 847)	(7 368)	(15 392)
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	(6)	1	(56)	(645)	176	(943)	(1 473)
- perklasifikavimai*	-	49 075	2 400	(1 155)	900	(50 683)	537
2019 m. gruodžio 31 d.	150 847	1 202 957	249 386	517 290	120 485	194 985	2 435 950
- įsigijimai per metus	2 857	944	1 419	44 620	484	179 563	229 887
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(29)	(49 520)	(7 738)	(3 506)	(7 253)	(174)	(68 220)
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	-	(480)	(1 399)	(2 673)	(1 052)	16 172	10 568
- perklasifikavimas (į) nematerialų turtą	-	-	-	-	-	(3 705)	(3 705)
- perklasifikavimai*	110	108 113	15 127	1 169	7 237	(134 452)	(2 696)
2020 m. gruodžio 31 d.	153 785	1 262 014	256 795	556 900	119 901	252 389	2 601 784
SUKAUP TAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	(254 722)	(77 017)	(142 315)	(31 868)	(15 348)	(521 270)
- nusidėvėjimas	-	(67 943)	(18 034)	(37 568)	(8 645)	-	(132 190)
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus	-	(134)	117	455	(8)	6 101	6 531
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	290	1 554	2 543	1 580	-	5 967
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	-	-	107	316	46	-	469
- perklasifikavimai*	-	(175)	(3)	3	(1)	-	(176)
2019 m. gruodžio 31 d.	-	(322 684)	(93 276)	(176 566)	(38 896)	(9 247)	(640 669)
- nusidėvėjimas	-	(66 829)	(16 199)	(35 079)	(8 668)	-	(126 775)
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus	-	40	(4)	1	-	377	414
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	34 525	7 782	1 624	7 384	-	51 315
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	-	60	938	977	1 182	-	3 157
- perklasifikavimai*	-	49	-	-	-	-	49
2020 m. gruodžio 31 d.	-	(354 839)	(100 759)	(209 043)	(38 998)	(8 870)	(712 509)
LIKUTINĖ VERTĖ							
2018 m. gruodžio 31 d.	146 792	900 796	171 294	360 030	88 939	151 659	1 819 510
2019 m. gruodžio 31 d.	150 847	880 273	156 110	340 724	81 589	185 738	1 795 281
2020 m. gruodžio 31 d.	153 785	907 175	156 036	347 857	80 903	243 519	1 889 275

*Ilgalaikio turto perklasifikavimo likutis buvo perkeltas į investicinį turtą

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

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.	146 786	1 132 667	216 703	491 778	119 387	167 134	2 274 455
- įsigijimai per metus	4 083	436	607	877	188	64 484	70 675
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(103)	(1 191)	(283 632)	(1 176)	(8 854)	(294 956)
- turto perleidimas dėl reorganizavimo	(150 869)	(1 138 481)	(203 324)	(206 084)	(99 837)	(168 501)	(1 967 096)
- perkelta į investicinį turtą	-	(3 696)	-	-	-	-	(3 696)
- perklasifikavimai	-	48 421	1 849	(9)	852	(51 113)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	39 244	14 644	2 930	19 414	3 150	79 382
- įsigijimai per metus	-	2	28	4	96	1 364	1 494
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(493)	(1 302)	(1 687)	(3 715)	(1 976)	(9 173)
- perkelta į investicinį turtą	-	2 106	-	-	-	-	2 106
- perklasifikavimai	-	120	37	-	9	(166)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	40 979	13 407	1 247	15 804	2 372	73 809
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	(249 897)	(63 945)	(138 169)	(30 921)	(15 348)	(498 280)
- nusidėvėjimas	-	(61 273)	(14 432)	(11 444)	(7 744)	-	(94 893)
- nusidėvėjimo perleidimas dėl reorganizavimo	-	298 725	70 179	52 362	27 045	-	448 311
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus	-	(134)	125	393	23	6 053	6 460
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus dėl reorganizavimo	-	143	3	107	1	9 154	9 408
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	7	468	95 165	695	-	96 335
- perkelta į investicinį turtą	-	1 190	-	-	-	-	1 190
- perklasifikavimai	-	1	(3)	3	(1)	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	(11 238)	(7 605)	(1 583)	(10 902)	(141)	(31 469)
- nusidėvėjimas	-	(2 490)	(1 229)	(185)	(1 813)	-	(5 717)
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus	-	-	-	-	3	-	3
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	51	798	948	3 703	-	5 500
- perkelta į investicinį turtą	-	(834)	-	-	-	-	(834)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	(14 511)	(8 036)	(820)	(9 009)	(141)	(32 517)
LIKUTINĖ VERTĖ							
2018 m. gruodžio 31 d.	146 786	882 770	152 758	353 609	88 466	151 786	1 776 175
2019 m. gruodžio 31 d.	-	28 006	7 039	1 347	8 512	3 009	47 913
2020 m. gruodžio 31 d.	-	26 468	5 371	427	6 795	2 231	41 292

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Grupės nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Grupės Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 109 495 tūkst. eurų (2019 m. – 114 428 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 128 673 tūkst. eurų (2019 m. – 132 190 tūkst. eurų) nusidėvėjimo sąnaudų, kurios buvo sumažintos 15 482 tūkst. eurų dotacijų nusidėvėjimo sąnaudomis (2019 m. – 15 393 tūkst. eurų), kaip aprašyta 19-oje pastaboje. Kapitalizuotas nusidėvėjimas sudarė 3 863 tūkst. eurų (2019 m. – 2 369 tūkst. eurų).

Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 5 714 tūkst. eurų (80 935 tūkst. eurų 2019 m.). Į šią sumą įtraukta 5 717 tūkst. eurų (2019 m. – 94 893 tūkst. eurų) nusidėvėjimo sąnaudų, kurios buvo sumažintos 3 tūkst. eurų dotacijų nusidėvėjimo sąnaudomis (2019 m. – 14 065 tūkst. eurų), kaip aprašyta 19-oje pastaboje. Kapitalizuotas nusidėvėjimas sudarė 0 tūkst. eurų (2019 m. – 18 tūkst. eurų).

2020 m. gruodžio 31 d. Grupėje patikėjimo teise valdomo turto likutinė vertė buvo 980 406 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 982 986 tūkst. eurų). 2019 m. gruodžio 31 d. patikėjimo teise

valdomo turto Bendrovė neturėjo. Visas Bendrovės patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartį valdomas valstybės turtas nuo 2019 m. gruodžio 8 d. perduotas naujam viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojui AB „LTG Infra“.

Grupės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 60 108 tūkst. eurų (2019 m. – 47 405 tūkst. eurų), o Bendrovės – 8 693 tūkst. eurų (2019 m. – 7 892 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė kiti įrenginiai, prietaisai ir įranga.

Grupė ir Bendrovė įkeisto turto neturi.

Bendrovės nekilnojamam turtui, įrangai ir įrengimams atsiperkamosios vertės testas atliktas nebuvo, nes nėra indikacijų, kad turto vertės yra sumažėjusi, atsižvelgiant į veiklos rezultatus, didesnius negu planuotus. Grupėje atliktas atsiperkamosios vertės testas parodė, kad atsiperkamoji vertė yra didesnė nei balansinė vertė, todėl vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

8. Naudojimo teise valdomas turtas**Grupės naudojimo teise valdomą turtą 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:**

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ						
2019 m. sausio 1 d.	156	189	-	982	-	1 327
- įsigijimai per metus	-	100	325	2 263	84	2 772
2019 m. gruodžio 31 d.	156	289	325	3 245	84	4 099
- įsigijimai per metus	-	933	27	1 758	629	3 347
- perleistas turtas	(156)	-	-	-	-	(156)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	1 222	352	5 003	713	7 290
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI						
2019 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	(3)	(62)	(175)	(865)	(11)	(1 116)
2019 m. gruodžio 31 d.	(3)	(62)	(175)	(865)	(11)	(1 116)
- nusidėvėjimas	-	(62)	(34)	(1 567)	(94)	(1 757)
- perleisto turto nusidėvėjimo atstatymas	3	-	-	459	-	462
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	-	(124)	(209)	(1 973)	(105)	(2 411)
LIKUTINĖ VERTĖ						
2019 m. sausio 1 d.	156	189	-	982	-	1 327
2019 m. gruodžio 31 d.	153	227	150	2 380	73	2 983
2020 m. gruodžio 31 d.	-	1 098	143	3 030	608	4 879

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

8. Naudojimo teise valdomas turtas (tęsinys)

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ					
2019 m. sausio 1 d.	189	-	720	-	909
- įsigijimai per metus	226	20	1 605	84	1 935
- turto perleidimas dėl reorganizavimo	(25)	-	-	-	(25)
2019 m. gruodžio 31 d.	390	20	2 325	84	2 819
- įsigijimai per metus	16 733	10	1 955	272	18 970
- perleistas turtas	(11 457)	-	(141)	(10)	(11 608)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	5 666	30	4 139	346	10 181
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI					
2019 m. sausio 1 d.	-	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	(86)	(1)	(681)	(11)	(779)
- nusidėvėjimo perleidimas dėl reorganizavimo	5	-	-	-	5
2019 m. gruodžio 31 d.	(81)	(1)	(681)	(11)	(774)
- nusidėvėjimas	(1 087)	(12)	(1 041)	(49)	(2 189)
- perleisto turto nusidėvėjimo atstatymas	781	-	141	10	932
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(387)	(13)	(1 581)	(50)	(2 031)
LIKUTINĖ VERTĖ					
2019 m. sausio 1 d.	189	-	720	-	909
2019 m. gruodžio 31 d.	309	19	1 644	73	2 045
2020 m. gruodžio 31 d.	5 279	17	2 558	296	8 150

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

Bendrovė iš naudojimo teise valdomo turto subnuomos per 2020 m. gavo 1 197 tūkst. eurų pajamų (2019 m. - 137 tūkst. eurų).

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

9. Nematerialusis turtas

Grupės nematerialųjį turtą 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Programinė įranga	Licencijos ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ				
2018 m. gruodžio 31 d.	30 177	2 084	879	33 140
- įsigijimai	963	122	70	1 155
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(101)	(8)	(17)	(126)
2019 m. gruodžio 31 d.	31 039	2 198	932	34 169
- įsigijimai	44	949	552	1 545
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(4 986)	(34)	(171)	(5 191)
- perkelta iš materialaus turto	3 775	27	(97)	3 705
2020 m. gruodžio 31 d.	29 872	3 140	1 216	34 228
SUKAUPTA AMORTIZACIJA IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI				
2018 m. gruodžio 31 d.	(10 043)	(1 498)	(574)	(12 115)
- amortizacija	(2 813)	(496)	(188)	(3 497)
- vertės sumažėjimas per metus	-	(1)	2	1
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	106	7	10	123
2019 m. gruodžio 31 d.	(12 750)	(1 988)	(750)	(15 488)
- amortizacija	(2 200)	(169)	(84)	(2 453)
- vertės sumažėjimas per metus	939	-	-	939
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	4 070	24	157	4 251
2020 m. gruodžio 31 d.	(9 941)	(2 133)	(677)	(12 751)
LIKUTINĖ VERTĖ				
2018 m. gruodžio 31 d.	20 134	586	305	21 025
2019 m. gruodžio 31 d.	18 289	210	182	18 681
2020 m. gruodžio 31 d.	19 931	1 007	539	21 477

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

9. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės nematerialųjį turtą 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Programinė įranga	Licencijos ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ				
2018 m. gruodžio 31 d.	29 983	2 082	474	32 539
- įsigijimai	965	123		1 088
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(11)	(6)	(19)	(36)
- turto perleidimas dėl reorganizavimo	(23 371)	(169)	(420)	(23 960)
2019 m. gruodžio 31 d.	7 566	2 030	35	9 631
- įsigijimai	25	949	-	974
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(977)	-	-	(977)
2020 m. gruodžio 31 d.	6 614	2 979	35	9 628
SUKAUPTA AMORTIZACIJA IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI				
2018 m. gruodžio 31 d.	(9 797)	(1 496)	(257)	(11 550)
- amortizacija	(2 572)	(493)	(100)	(3 165)
- amortizacijos perleidimas dėl reorganizavimo	6 799	157	304	7 260
- vertės sumažėjimas per metus	-	(1)	2	1
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus dėl reorganizavimo	52	-	-	52
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	10	6	16	32
2019 m. gruodžio 31 d.	(5 508)	(1 827)	(35)	(7 370)
- amortizacija	(747)	(146)	-	(893)
- vertės sumažėjimas per metus	939	-	-	939
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	38	-	-	38
2020 m. gruodžio 31 d.	(5 278)	(1 973)	(35)	(7 286)
LIKUTINĖ VERTĖ				
2018 m. gruodžio 31 d.	20 186	586	217	20 989
2019 m. gruodžio 31 d.	2 058	203	-	2 261
2020 m. gruodžio 31 d.	1 336	1 006	-	2 342

Grupė ir Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto.

Grupės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2020 m. sudarė atitinkamai 1 777 tūkst. eurų (2019 m. – 2 812 tūkst. eurų), Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį. Sumos 2 453 tūkst. eurų (2019 m. – 3 497 tūkst. eurų) įtrauktos į amortizacijos sąnaudas, kurios buvo sumažintos 676 tūkst. eurų (2019 m. – 685 tūkst. eurų) dotacijų amortizacijos, kaip aprašyta 19-oje pastaboje.

Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2020 m. sudarė atitinkamai 765 tūkst. eurų (2019 m. – 2 526 tūkst. eurų), Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį. Sumos 893 tūkst. eurų (2019 m. – 3 165

tūkst. eurų) įtrauktos į amortizacijos sąnaudas, kurios buvo sumažintos 128 tūkst. eurų (2019 m. – 639 tūkst. eurų) dotacijų amortizacijos, kaip aprašyta 19-oje pastaboje.

Grupės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 6 966 tūkst. eurų suma (2019 m. – 4 593 tūkst. eurų). Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 5 441 tūkst. eurų suma (2019 m. – 3 892 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

Grupės ir Bendrovės nematerialaus turto vertės sumažėjimo atstatymą per 2020 m. sudarė nurašyta nenaudojama programinė įranga, kuriai buvo ankstesniais metais padarytas vertės sumažėjimas.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

10. Investicinis turtas

Grupės ir Bendrovės investicinį turtą sudarė:

	Grupė	Bendrovė
ĮSIGIJIMO VERTĖ		
2018 m. gruodžio 31 d.	853	9 886
- įsigijimai per metus	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-
- turto perleidimas dėl reorganizavimo	-	(2 067)
- perkelta iš materialiojo turto	(537)	3 696
2019 m. gruodžio 31 d.	316	11 515
- įsigijimai per metus	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(25)
- perkelta iš materialiojo turto	2 696	(2 106)
2020 m. gruodžio 31 d.	3 012	9 384
SUKAUPTA AMORTIZACIJA IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI		
2018 m. gruodžio 31 d.	(227)	(2 296)
- nusidėvėjimas	(17)	(506)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-
- nusidėvėjimo perleidimas dėl reorganizavimo	-	761
- perkelta iš materialiojo turto	176	(1 190)
2019 m. gruodžio 31 d.	(68)	(3 231)
- nusidėvėjimas	(141)	(504)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	9
- perkelta iš materialiojo turto	(49)	834
2020 m. gruodžio 31 d.	(258)	(2 892)
LIKUTINĖ VERTĖ		
2018 m. gruodžio 31 d.	626	7 590
2019 m. gruodžio 31 d.	248	8 284
2020 m. gruodžio 31 d.	2 754	6 492

Grupės ir Bendrovės investicinį turtą sudarė nuomojami pastatai.

Dalis Grupės investicinio turto, kurio įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 1 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 11 tūkst. eurų), buvo visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Dalis Bendrovės investicinio turto, kurio įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d. lygi 341 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 260 tūkst. eurų), buvo visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Grupė ir Bendrovė iš investicinio turto per 2020 m. gavo atitinkamai 551 tūkst. eurų ir 1 968 tūkst. eurų nuomos pajamų (2019 m. - 614 tūkst. eurų ir 1 937 tūkst. eurų).

Aiškinaamasis raštas (tęsinys)

11. Investicijos

Grupės investicijų į asocijuotąsias ir kitas įmones judėjimą sudarė:

Įmonės pavadinimas	Valdoma dalis (proc.)	2020			2019		
		Investicijos vertė	Apskaitytas vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė	Investicijos vertė	Apskaitytas vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
Asocijuotųjų įmonių akcijos							
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	34	745	-	745	745	-	745
VŠĮ „Transporto inovacijų centras“	33,33	116	-	116	86	-	86
RB Rail AS	33,33	3 900	-	3 900	3 900	-	3 900
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	25	72	(72)	-	72	(72)	-
		4 833	(72)	4 761	4 803	(72)	4 731
Ilgalaikės investicijos							
VŠĮ Logistikos parkas	79,61	460	(405)	55	265	(265)	-
Briuselio centralizuotas atsiskaitymų centras	1,34	2	-	2	2	-	2
		462	(405)	57	267	(265)	2
Nuosavybės metodo taikymas		-	-	(60)	-	-	(48)
Iš viso				4 758			4 685

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

11. Investicijos (tęsinys)

Bendrovės investicijų į patrunuojamąsias ir kitas įmones judėjimą sudarė:

Įmonės pavadinimas		Valdoma dalis (proc.)	2020			2019		
			Investicijos vertė	Apskaitytas vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė	Investicijos vertė	Apskaitytas vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
Patrunuojamųjų įmonių akcijos								
AB „LTG Cargo“	c)	100	39 602	-	39 602	39 602	-	39 602
UAB „LTG Link“	d)	100	142 778	-	142 778	142 778	-	142 778
AB „LTG Infra“	a)	100	673 668	-	673 668	673 668	-	673 668
UAB Geležinkelio tiesimo centras	e)	100	24 752	-	24 752	24 752	-	24 752
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas		100	15 252	-	15 252	15 252	-	15 252
LUAB „Gelsauga“		100	3 002	-	3 002	3 002	-	3 002
UAB „Saugos paslaugos“		100	454	(269)	185	454	-	454
UAB „Rail Baltica statyba“		100	4 804	(2 465)	2 339	4 804	(2 406)	2 398
VšĮ „Geležinkelių logistikos parkas“	b)	79,61	460	(405)	55	265	(265)	-
			904 772	(3 139)	901 633	904 577	(2 671)	901 906
Asocijuotųjų įmonių akcijos								
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB		34	745	-	745	745	-	745
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	f)	33,33	115	(79)	36	86	(49)	37
			860	(79)	781	831	(49)	782
Ilgalaikės investicijos								
Bruselio centralizuotas atsiskaitymų centras		1,34	2	-	2	2	-	2
			2	-	2	2	-	2
Iš viso			905 635	(3 218)	902 416	905 410	(2 720)	902 690

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

11. Investicijos (tęsinys)

Investicijų į asocijuotąsias įmones, apskaitomų nuosavybės metodu, finansinė būklė:

2020	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	4 180	7 171	7	1 695	9 649
RB Rail AS	1 156	32 971	7 542	19 649	6 936
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	1	113	-	4	110
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	-	294	-	-	293

2019	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	4 597	7 674	3	2 583	9 685
RB Rail AS	688	12 694	5 319	1 151	6 912
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	1	109	-	-	110
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	-	322	-	-	322

Investicijų į asocijuotąsias įmones, apskaitomų nuosavybės metodu, pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos:

	2020		
	Pajamos	(Sąnaudos)	Pelnas (nuostolis)
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	10 063	(9 370)	693
RB Rail AS	10 782	(10 900)	(118)
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	3	(91)	(88)
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	12	(42)	(30)

	2019		
	Pajamos	(Sąnaudos)	Pelnas (nuostolis)
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	10 237	(9 296)	941
RB Rail AS	7 189	(9 626)	(2 437)
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	-	(37)	(37)
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	-	(7)	(7)

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

11. Investicijos (tęsinys)

2020 m. gruodžio 31 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ grupę (LTG grupę) sudarė Bendrovė, per 2019 metus įsteigtos naujos Grupės įmonės, kurių pagrindinės veiklos buvo atskirtos nuo Bendrovės vykdančios reorganizavimo programą ir perkeltos į: AB „LTG Cargo“ (2019 m. gegužės 1 d. - krovinių vežimo geležinkelio transportu veikla), UAB „LTG Link“ (2019 m. rugsėjo 1 d. - keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu veikla) ir AB „LTG Infra“ (2019 m. gruodžio 8 d. - viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veikla).

Taip pat, LTG grupėje veikia UAB Geležinkelio tiesimo centras (2001 m.), UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas (2001 m.), LUAB „Gelsauga“ (2001 m.), VŠĮ „Geležinkelių logistikos parkas“ (2011 m.), UAB „Rail Baltica statyba (2014 m.), UAB „Saugos paslaugos“ (2019 m.), VŠĮ „Transporto inovacijų centras“ (2019 m.) bei asocijuota įmonė voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB (1995 m.).

- a) 2020 m. sausio 15 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ įstatinis kapitalas buvo padidintas 654 928 tūkst. eurų nepiniginiu turtiniu įnašu, išleidžiant 654 928 paprastasias vardines akcijas, kurių nominali vertė 1 000 eurų, o 2020 m. rugpjūčio 26 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ Juridinių asmenų registre pakeistas į AB „LTG Infra“ nauji pavadinimai ir įregistruoti nauji įstatai, kas įtakos investicijų pokyčiui į susijusių šalių ir kitas įmones neturėjo;
- b) 2020 m. liepos 10 d. Bendrovė sumokėjo VŠĮ „Geležinkelių logistikos parkas“ 194 tūkst. eurų vertės papildomą dalininko įnašą;

- c) 2020 m. liepos 20 d. įregistruoti nauji AB „LTG Cargo“ įstatai su 16 474 mln. eurų suma sumažintu įstatiniu kapitalu, sumažinant vienos AB „LTG Cargo“ paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 eurų iki 210,64 eurų, kas įtakos investicijų pokyčiui į susijusių šalių ir kitas įmones neturėjo;
- d) 2020 m. liepos 20 d. įregistruoti UAB „LTG Link“ nauji įstatai su 12 647 tūkst. eurų suma sumažintu UAB „LTG Link“ įstatiniu kapitalu, sumažinant vienos UAB „LTG Link“ paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 1 000 eurų iki 919,05 eurų, kas įtakos investicijų pokyčiui į susijusių šalių ir kitas įmones neturėjo;
- e) 2020 m. gruodžio 23 d. dukterinės bendrovės UAB Geležinkelio tiesimo centras įstatinis kapitalas sumažintas 888 tūkst. eurų, sumažinant kiekvienos paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 eurų iki 281,53 eurų bei pakeisti bendrovės įstatai, kas įtakos investicijų pokyčiui į susijusių šalių ir kitas įmones neturėjo;
- f) 2020 m. gruodžio 28 d. Bendrovė sumokėjo VŠĮ „Transporto inovacijų centras“ 30 tūkst. eurų vertės papildomą dalininko įnašą.

Per 2020 metus krovinių pervežimo įmonė AB „LTG Cargo“ įsteigė naujas dukterines įmones: 2020 m. liepos mėn. - LTG Cargo Polska Sp. z o.o, kuri plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje, 2020 m. lapkričio mėn. - UAB „LTG Wagons“, kuri vykdys komercinę vagonų nuomos veiklą ir 2020 m. gruodžio mėn. - LTG Cargo Ukraine LLC, kuri plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Ukrainoje.

Bendrovės investicijų į susijusių šalių ir kitas įmones judėjimas:

	Pelnas (nuostolis)
Įsigijimo vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	76 338
Reorganizavimo įtaka	825 748
Padidėjimas (+)	1 035
Sumažėjimas (-)	(431)
Įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	902 690
Padidėjimas (+)	224
Sumažėjimas (-)	(381)
Įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	902 533

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

12. Atsargos

Grupės ir Bendrovės atsargas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Atsarginės dalys	4 189	12 305	210	10
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	4 683	13 761	-	43
Medžiagos	3 180	4 705	851	146
Kuras ir degalai	4 627	5 453	3 077	4 387
Kitos atsargos	761	1 323	153	439
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių, iš viso	17 440	37 547	4 291	5 025
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	13 128	1 095	97	624
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	13 128	1 095	97	624
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	8 147	2 368	1 520	138
Ilgalaikio turto, skirto parduoti, iš viso	8 147	2 368	1 520	138
Iš viso	38 715	41 010	5 908	5 787

Grupės atsargų apskaitinė vertė 44 127 tūkst. eurų buvo sumažinta 5 412 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2020 m. gruodžio 31 d. (46 157 tūkst. eurų buvo sumažinta 5 147 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2019 m. gruodžio 31 d.).

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 6 736 tūkst. eurų buvo sumažinta 828 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2020 m. gruodžio 31 d. (6 829 tūkst. eurų buvo sumažinta 1 042 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2019 m. gruodžio 31 d.).

Grupės ir Bendrovės atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos nurašymo iki grynosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto, skirto parduoti, grynoji apskaitinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 8 147 tūkst. eurų ir 1 520 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 2 368 tūkst. eurų ir 138 tūkst. eurų).

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto, skirto parduoti, nurašymas iki tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas, yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų vertės sumažėjimo ir nurašymo sąnaudų straipsnyje. Grupės didžiąją dalį ilgalaikio turto, skirto parduoti, sudaro lokomotyvai, vagonai ir pastatai, skirti pardavimui.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

13. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupės ir Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte	28 999	31 898	8 171	6 988
Vertės sumažėjimas (-)	(3 552)	(3 004)	(54)	(33)
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	25 447	28 894	8 117	6 955
Gautinos sumos iš susijusių šalių	-	14	13 996	15 384
Vertės sumažėjimas (-)	-	-	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	-	14	13 996	15 384
Gautinas PVM	4 854	27 747	-	-
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	14 090	13 201	10 376	12 427
Sukauptos kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	-	-	6 034	2 524
Sukauptos pajamos	11 409	2 221	-	-
Kitos gautinos sumos	9 091	10 454	6 579	5 158
Vertės sumažėjimas (-)	(4 381)	(4 424)	(4 282)	(4 284)
Kitų gautinų sumų iš viso	35 063	49 199	18 707	15 825
Iš viso	60 510	78 107	40 820	38 164

Grupėje 2020 m. prekybos ir kitos gautinos sumos, palyginus su 2019 m., sumažėjo 19 091 tūkst. eurų. Bendrovėje 2020 m. prekybos ir kitos gautinos sumos, palyginus su 2019 m., padidėjo 2 656 tūkst. eurų.

Bendrovė sukaupė 5 829 tūkst. eurų kitas gautinas sumas iš susijusių šalių už suteiktas valdymo paslaugas Grupės įmonėms (2019 m. gruodžio 31 d. – 2 524 tūkst. eurų).

14. Išankstiniai apmokėjimai ir turtas pagal sutartis su klientais

Grupės ir Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Išankstiniai apmokėjimai	2 839	4 973	981	98
Sumokėti garantai tiekėjams	-	40	31	30
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	4 497	1 711	1 640	1 041
Iš viso	7 336	6 724	2 652	1 169

Grupės ir Bendrovės turtą pagal sutartis su klientais sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Sukauptos pajamos	381	157	-	-
Sumokėti garantai pirkėjams	27	19	-	-
Iš viso	408	176	-	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupės ir Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Pinigai banke	69 480	105 108	20 596	50 533
Pinigai kasoje	19	45	-	-
Iš viso	69 499	105 153	20 596	50 533

2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo rinkos sąlygomis, 2018 m. gruodžio 21 d. buvo pasirašyta Grupės sąskaitos (angl. „Cash-pool“) sutartis su AB „Swedbank“. Pagal šią sutartį Grupės nariai tarpusavio skolinimosi platformoje gali pasiskolinti ir skolinti pinigines lėšas Grupės nariams ne ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui.

2020 m. gruodžio 31 d. Grupės įmonės pagal Grupės sąskaitos sutartį buvo skolingos Bendrovei 10 470 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. – 1 486 tūkst. eurų). Per 2020 m. Grupės nariai pagal poreikį naudojo Grupės sąskaitos lėšomis, priskaičiuota 56 tūkst. eurų palūkanų (2019 m. gruodžio 31 d. – 14 tūkst. eurų).

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje buvo apribotas 104 tūkst. eurų pinigų ir pinigų ekvivalentų panaudojimas dėl išleistų banko garantijų 2019 m. gruodžio 31 d. – 116 tūkst. eurų).

16. Įstatinis kapitalas

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

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
2018 m. gruodžio 31 d.	1 058 632	3 655 247
Padidėjo	650	2 245
Sumažėjo	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	1 059 282	3 657 492
Padidėjo	-	-
Sumažėjo	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	1 059 282	3 657 492
Kapitalo struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	1 059 282	3 657 492
Privilegiuotosios akcijos	-	-
Iš viso	1 059 282	3 657 492

Įstatinio kapitalo didinimas

2019 m. liepos 1 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-325, kuriuo padidino Bendrovės įstatinį kapitalą 650 tūkst. eurų įnašu, išleidžiant 2 245 paprastas vardines

akcijas. Įstatinis kapitalas buvo padidintas vykdant LRV 2019 m. birželio 19 d. nutarimą Nr. 607. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2019 m. liepos 25 d.

Per 2020 m. Bendrovės įstatatai nebuvo keisti.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

17. Dividendai

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimas reglamentuojamas Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 786, kuriame nurodyta, kokia pelno dalis turi būti skiriama dividendams mokėti, priklausomai nuo nuosavo kapitalo gražos. Išmokėtinų dividendų suma yra tarp 85 % ir 60 % visos nepaskirstytojo pelno sumos, priklausomai nuo nuosavo kapitalo gražos rodiklio lygio (nuo 1 % iki daugiau kaip 15 %). Be to, nutarimu reglamentuojami atvejai, kai Lietuvos Respublikos Vyriausybė gali nustatyti mažesnę paskirstytino pelno dalį, jei įmonė įgyvendina ar dalyvavo įgyvendinant valstybei svarbų ekonominį projektą. Bendrovės atveju svarbūs projektai yra „Rail Baltica“ ir Rytų-Vakarų transporto koridorius Lietuvos teritorijoje (Klaipėdos valstybinio jūrų uosto infrastruktūros kompleksas, keliai ir geležinkeliai).

Remiantis 2020 m. rugsėjo 16 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-549 buvo nuspręsta dividendams paskirti 38 000 tūkst. eurų iš Bendrovės 2019 m. paskirstytinojo pelno, išmokėjimai atlikti 2020 m. rugsėjo 21 d. - 10 000 tūkst. eurų, 2020 m. spalio 20 d. - 10 000 tūkst. eurų, 2020 m. gruodžio 21 d. - 671 tūkst. eurų, 17 329 tūkst. eurų dividendų UAB „LTG Infra“ trišalio susitarimo pagrindu sumokėjo už Bendrovę tiesiogiai į LR valstybės biudžetą. Vienai akcijai teko 10,39 euro dividendų.

Bendrovės ir patronuojamųjų įmonių pelno (nuostolių) paskirstymo projektai yra ruošiami ir tik visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu patvirtinus metinių finansinių ataskaitų rinkinį, akcininkas paskirstys paskirstytinąjį Bendrovės ir patronuojamųjų įmonių pelną (nuostolius), atsižvelgiant į dividendų išmokėjimą reglamentuojančius vidaus ir išorės teisės aktus ir kitas sąlygas.

18. Rezervai

Privalomasis rezervas. Privalomasis rezervas yra privalomas pagal LR teisės aktus. Jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas būsimiems nuostoliams padengti.

Kiti rezervai. 2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitų rezervų straipsnio likutį sudarė 5 235 tūkst. eurų rezervas investicijoms.

19. Dotacijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimas pateiktas toliau:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Laikotarpio pradžios likutis	556 015	538 882	725	538 815
Gauta per metus	51 395	39 064	47	36 826
Panaudota ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų mažinimui	(16 158)	(16 078)	(131)	(14 704)
Panaudota kitų sąnaudų mažinimui	(1 666)	(1 301)	-	(992)
Grąžinta/perkelta	(8 202)	(4 552)	-	(4 552)
Reorganizavimo įtaka	-	-	-	(554 668)
Laikotarpio pabaigos likutis	581 384	556 015	641	725
Įskaitant turtą, valdomą patikėjimo teise	234 685	228 248	-	-

Grupės dotacijos didžiąja dalimi yra susijusios su investicinių programų finansavimu pagal patikėjimo sutartį gautu turtu ir subsidijomis, skirtomis sąnaudoms kompensuoti. Projekto partneriui tinkamai įvykdžius dotacijos, skirtos „Rail Baltica“ projektui įvykdyti žemės paėmimo visuomenės poreikiams,

sąlygas, LR susisiekimo ministerijai perleista 8 202 tūkst. eurų dotacija, kuri buvo panaudota žemės savininkų kompensacijoms pagal rinkos vertę išmokėti ir susijusioms išlaidoms kompensuoti. Paimta žemė perduota patikėjimo teise valdyti AB LTG „Infra“.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

20. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Grupės ir Bendrovės finansines skolas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ilgalaikės paskolos	173 442	153 641	-	23 849
Trumpalaikės paskolos	27 818	27 574	-	12 894
Palūkanos	674	769	-	308
Iš viso	201 934	181 984	-	37 051

Grupės paskolas sudarė:

	Paskolos valiuta	2020	2019
Bankas EIB - 2, iš viso ²	EUR	-	4 409
Bankas EIB - 3, iš viso ²	EUR	3 182	5 000
Bankas EIB - 4, iš viso ¹	EUR	20 667	27 334
Šiaurės investicijų bankas-2, iš viso ⁵	EUR	5 667	9 444
Šiaurės investicijų bankas-3, iš viso ³	EUR	84 580	91 936
Šiaurės investicijų bankas-4, iš viso ⁴	EUR	39 545	42 984
Šiaurės investicijų bankas-5, iš viso ⁶	EUR	47 619	-
AB Šiaulių bankas ⁷	EUR	-	108
Paskolų palūkanos	EUR	674	769
Iš viso		201 934	181 984

Per 2020 m. Grupė grąžino 29 955 tūkst. eurų paskolų ir lizingo įsipareigojimo bei sumokėjo 2 831 tūkst. eurų palūkanų, 299 tūkst. eurų įsipareigojimo bei kitų mokesčių.

¹ EIB-4 paskola skirta naujiems geležinkelių riedmenims įsigyti. Bendrovė per 2020 m. pirmąjį pusmetį grąžino 3 333 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 342 tūkst. eurų palūkanų bei 100 tūkst. eurų įsipareigojimo mokesčio. AB „LTG Cargo“ per 2020 m. antrąjį pusmetį 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 metus grąžino 3 818 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 130 tūkst. eurų palūkanų bei 134 tūkst. eurų įsipareigojimo mokesčio. AB „LTG Cargo“ per 2020 m. antrąjį pusmetį grąžino 2 409 tūkst. eurų, sumokėjo 70 tūkst. eurų palūkanų. Per 2020 m. sugrąžinta visa EIB-2 paskola.

³ Su Šiaurės investicijų banku (ŠIB-3) yra pasirašytos dvi paskolų sutartys, kurios skirtos viešosios geležinkelio infrastruktūros renovacijai ir plėtrai. 2020 m. AB „LTG Infra“ sumokėjo 7 355 tūkst. eurų paskolos ir 1 319 tūkst. eurų palūkanų.

⁴ Su Šiaurės investicijų banku (ŠIB-4) yra pasirašyta paskolos sutartis, kuri suteikta viešosios geležinkelio infrastruktūros projekto „Rail Baltica“, finansuojamo 2007-2013 m. ES paramos

lėšomis, nacionalinės dalies bendrajam finansavimui užtikrinti. Per 2020 m. AB „LTG Infra“ sumokėjo 3 439 tūkst. eurų paskolos bei 525 tūkst. eurų palūkanų.

⁵ Šiaurės investicijų banko (ŠIB-2) paskola skirta viešosios geležinkelio infrastruktūros renovacijai bei plėtrai. AB „LTG Infra“ per 2020 m. grąžino 3 778 tūkst. eurų paskolų, sumokėjo 92 tūkst. eurų palūkanų.

⁶ (ŠIB-5) paskola skirta 2014-2020 m. investicinių projektų ir projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimui. 2020 m. liepos 3 d. buvo išmokėta visa 50 000 tūkst. eurų paskola. Per 2020 m. AB „LTG Infra“ sumokėjo 2 381 tūkst. eurų paskolos bei 52 tūkst. eurų palūkanų, bei 65 tūkst. eurų įsipareigojimo mokesčio.

⁷ LUAB „Gelsauga“ 2018 m. kovo 16 d. pasirašė trišalę sutartį su UAB „Vensva“ ir AB Šiaulių banku. Pagal finansinės nuomos sutarties sąlygas, turtas, kurio vertė 206 tūkst. eurų buvo perduotas LUAB „Gelsauga“. LUAB „Gelsauga“. 2020 m. vasario mėn. įmonė išsipirko specialųjį transportą ir lizingo skolų 2020 m. gruodžio 31 d. neturėjo.

Paskolų palūkanų normos ir grąžinimo terminai bei finansiniai rodikliai, kurių Grupė ir Bendrovė turėtų laikytis, atskleisti 6-oje pastaboje. 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų finansinių skolų rodiklių.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

20. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

Bendrovės paskolas sudarė:

	Paskolos valiuta	2020	2019
Bankas EIB - 2, iš viso	EUR	-	4 409
Bankas EIB - 3, iš viso	EUR	-	5 000
Bankas EIB - 4, iš viso	EUR	-	27 334
Paskolų palūkanos	EUR	-	308
Iš viso		-	37 051

Per 2020 metus Bendrovė Europos investicijų bankui grąžino 7 151 tūkst. eurų paskolų ir sumokėjo 472 tūkst. eurų palūkanų, 234 tūkst. eurų įsipareigojimo bei kitų mokesčių. Po reorganizavimo, t. y. 2020 m. birželio 30 d. visos Bendrovės Europos investicijų banko paskolos atiteko AB „LTG Cargo“.

2019 m. gruodžio 8 d. visos paskolos, kurios buvo sudarytos tarp Bendrovės ir Šiaurės investicijų banko 144 364 tūkst. eurų buvo perkeltos į AB „LTG Infra“ persirašant paskolų sutartis, o 2020 m. birželio mėn. 30 d. visos paskolos, kurios buvo sudarytos tarp Bendrovės ir Europos investicijų banko 29 591 tūkst. eurų buvo perkeltos į AB „LTG Cargo“.

2020 m. birželio mėn. 30 d. pasibaigus Bendrovės ilgalaikių paskolų restruktūrizavimui įsigaliojo garantijų susitarimas su Europos investicijų banku (EIB) ir Šiaurės investicijų banku (ŠIB), kurio pagrindu Bendrovė garantuoja už AB „LTG Cargo“ ir AB „LTG Infra“ EIB ir ŠIB įsipareigojimus.

Įsigaliojus Susitarimui dėl sutarčių perkėlimo ir pakeitimo, pasirašyto tarp Bendrovės, AB „LTG Cargo“ ir EIB, pagal 2019 m.

kovo 12 d. sudaryta paskolos sutartį negrąžinta paskolos dalis buvo sumažinta bendrovės prisiimtų kreditorinių įsiskolinimų EIB suma, o pagal atskirą 2020 m. birželio 30 d. susitarimą su EIB, AB „LTG Cargo“ ir Bendrovės paskola laikoma subordinuota EIB paskolų atžvilgiu, t. y. negalimi tiek paskolų, tiek palūkanų mokėjimai iki EIB paskolų grąžinimo pabaigos 2024 m.

Įvertinus pasikeitusias 2019 m. kovo 12 d. paskolos aplinkybes, rizikos profilį, po 2020 m. birželio mėn. 30 d. pasibaigusio bendrovės ilgalaikių paskolų restruktūrizavimo, 2020 m. lapkričio 5 d. buvo pasirašytas Susitarimas tarp bendrovės ir AB „LTG Cargo“ dėl paskolai taikomos palūkanų normos pakeitimo bei Bendrovės mokėtinos kompensacijos AB „LTG Cargo“ dėl pasikeitusių paskolos sąlygų, prisiimant Bendrovės perduotas EIB paskolas.

Grupės 2020 m. gruodžio 31 d. sukauptos palūkanos 674 tūkst. eurų, Bendrovė 2020 m. gruodžio 31 d. neturėjo sukauptų palūkanų (2019 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės sukauptos palūkanos sudarė atitinkamai 769 tūkst. eurų ir 308 tūkst. eurų).

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

21. Nuomos įsipareigojimai

Grupė ir Bendrovė nuomoja pastatus ir kitą turtą (pagrindė automobilius). 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.

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

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Turtas:				
Naudojimo teise valdomas turtas	4 879	2 983	8 150	2 045
Ilgalaikiai įsipareigojimai:				
Nuomos įsipareigojimai	(3 549)	(1 843)	(6 860)	(1 223)
Trumpalaikiai įsipareigojimai:				
Nuomos įsipareigojimai	(1 803)	(1 254)	(1 561)	(917)
Ankstesnių metų įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitai	(114)	-	(95)	-
Įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitai	(359)	(114)	(176)	(95)

Įtaka Grupės ir Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2020 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Nusidėvėjimo sąnaudos	(1 757)	(1 116)	(1 258)	(774)
Nuomos sąnaudos	1 549	1 086	1 261	742
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(208)	(30)	3	(32)
Finansinės veiklos sąnaudos:				
Palūkanos	(151)	(84)	(179)	(63)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(359)	(114)	(176)	(95)

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

21. Nuomos įsipareigojimai (tęsinys)

Įtaka Grupės ir Bendrovės Pinigų srautų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2020 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(359)	(114)	(176)	(95)
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 757	1 116	1 258	774
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	151	84	179	63
Investicinės veiklos pinigų srautai				
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(1 398)	(1 002)	(1 082)	(679)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(151)	(84)	(179)	(63)
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 8 035 tūkst. eurų arba 8 844 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarytų 2 113 tūkst. eurų arba 2 162 tūkst. eurų).

Grupė ir Bendrovė turi trumpalaikės nuomos ir mažaverčio turto ir kitų nuomos mokėjimo sumų, apskaitomų Pelnų (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kurių bendra suma per 2020 m. sudarė atitinkamai 3 492 tūkst. eurų ir 3 162 tūkst. eurų (2019 m. - 1 738 tūkst. eurų ir 1 444 tūkst. eurų).

22. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio 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 darbo

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

Pensijų ir panašių įsipareigojimų ilgalaikių atidėjinių pasikeitimas pateikiamas lentelėje toliau:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	9 728	8 517
Pokytis (+)	1 010	1 132
Reorganizavimo įtaka (-)	-	(8 547)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	10 738	1 102
Pokytis (-)	(378)	(242)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	10 360	860

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

22. Išmokos darbuotojams (tęsinys)

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

	2020	2019
Diskonto norma, %	0,40	0,65
Darbuotojų kaitos koeficientas, %	8,16	7,38
Atlyginimo augimo norma, %	2,00	3,00

Grupės Išmokų darbuotojams pokytis per 2020 metus pagal jų tipą:

	2019	Priskaičiuota į Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Sumokėta	2020
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	10 738	(250)	-	(128)	10 360
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	10 738	(250)	-	(128)	10 360
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Sukaupti atostoginiai	12 852	9 514	-	(10 403)	11 963
Mokėtinas darbo užmokestis	6 501	91 584	16 097	(107 203)	6 979
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	3 479	39 153	300	(39 328)	3 604
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2 247	26 129	-	(25 968)	2 408
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7 053	7 427	-	(6 221)	8 259
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	32 132	173 807	16 397	(189 123)	33 213
Iš viso	42 870	173 557	16 397	(189 251)	43 573

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

22. Išmokos darbuotojams (tęsinys)

Bendrovės Išmokų darbuotojams pokytis per 2020 metus pagal jų tipą:

	2019	Priskaičiuota į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Sumokėta	2020
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	1 102	(232)	-	(10)	860
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso	1 102	(232)	-	(10)	860
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Sukaupti atostoginiai	2 073	2 826	-	(2 822)	2 077
Mokėtinas darbo užmokestis	1 201	15 602	272	(15 725)	1 350
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	891	7 917	5	(8 143)	670
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	418	6 789	-	(6 738)	469
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 481	1 983	-	(1 469)	1 995
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso	6 064	35 117	277	(34 897)	6 561
Iš viso	7 166	34 885	277	(34 907)	7 421

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Sukaupti atostoginiai	11 963	12 852	2 077	2 073
Mokėtinas darbo užmokestis	6 979	6 501	1 350	1 201
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	3 604	3 479	670	891
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2 408	2 247	469	418
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8 259	7 053	1 995	1 481
Iš viso	33 213	32 132	6 561	6 064

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

23. Atidėjiniai

Grupės ir Bendrovės kitus atidėjinius sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ilgalaikiai atidėjiniai	14 470	15 900	-	1 500
Trumpalaikiai atidėjiniai	804	1 492	-	715
Iš viso	15 274	17 392	-	2 215

2020 m. ir 2019 m. ilgalaikiai atidėjiniai susiję su galimais įsipareigojimais.

Atidėjinių judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	17 038	16 467
Papildomai suformuota (+)	383	355
Panaudota (-)	(29)	(207)
Reorganizavimo įtaka (-)	-	(14 400)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	17 392	2 215
Papildomai suformuota (+)	358	-
Panaudota (-)	(2 476)	(2 215)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	15 274	-

24. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Grupės ir Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Prekybos mokėtinos sumos	31 932	26 003	7 270	9 555
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	590	1 084	8 500	8 182
Gautos piniginių garantijų	5 427	4 714	2 742	2 978
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	5 408	6 129	1 189	905
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	1 373	1 243	-	-
Sukauptos kitos mokėtinos sumos iš susijusių šalių	-	-	12 935	6 731
Kitos sukauptos sąnaudos	6 751	930	369	218
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	3 529	5 861	617	1 603
Iš viso	55 010	45 964	33 622	30 172

Grupės ir Bendrovės kitų sukauptų sąnaudų straipsnyje apskaitė atitinkamai 235 tūkst. eurų (2019 m. – 214 tūkst. eurų) ir 40 tūkst. eurų (2019 m. – 33 tūkst. eurų) audito paslaugų sąnaudų.

Bendrovėje sukauptas sąnaudas sudarė valdymo paslaugų sukaupimai susijusioms šalims, už kurias nebuvo išrašytos sąskaitos.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

25. Gauti išankstiniai apmokėjimai ir įsipareigojimai pagal sutartis su klientais

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Gauti išankstiniai apmokėjimai ilgalaikė dalis	-	-	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai trumpalaikė dalis	10 031	19 945	271	1 169
Iš viso	10 031	19 945	271	1 169

2020 m. Grupėje didžiąją dalį gautų išankstinių apmokėjimų 4 052 tūkst. eurų sudarė avansu gautos projekto įgyvendinimo lėšos, kurios pasirašius dotacijų sutartį, bus apskaitytos kaip

dotacijos. 2019 m. Grupės avansu gautos projekto įgyvendinimo lėšos sudarė 13 000 tūkst. eurų.

Grupės ir Bendrovės įsipareigojimus pagal sutartis su klientais sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Gauti išankstiniai apmokėjimai ilgalaikė dalis	-	-	-	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai trumpalaikė dalis	3 771	175	-	-
Iš viso	3 771	175	-	-

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

26. Pardavimo pajamos

Grupės ir Bendrovės pajamas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Krovinių vežimo pajamos:	385 615	416 600	-	137 274
Krovinių vežimas vietiniais maršrutais	83 985	85 326	-	25 769
Krovinių vežimas tarptautiniais maršrutais	196 223	212 838	-	70 865
Su krovinių vežimu susijusių paslaugų teikimas	105 407	118 436	-	40 640
Naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamos	1 385	571	-	131 191
Keleivių vežimo pajamos	12 554	28 402	-	19 961
Keleivių vežimas vietiniais maršrutais	9 475	13 530	-	9 400
Keleivių vežimas tarptautiniais maršrutais	2 733	14 573	-	10 357
Su keleivių vežimu susijusių paslaugų teikimas	346	299	-	204
Kitos pajamos	23 399	27 968	95 004	69 444
Turto nuoma	1 575	1 116	3 869	3 678
Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje	4 337	4 874	-	1 798
Techninė priežiūra ir remontas	6 572	4 304	342	1 198
Elektros, dujų, garo, vandens tiekimas	1 072	941	54	2 185
Perpardavimas	-	-	43 711	39 334
Valdymo paslaugos	-	-	41 331	13 012
Kitos paslaugos	9 843	16 733	5 697	8 239
Iš viso	422 953	473 541	95 004	357 870

Grupės ir Bendrovės pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Pripažįstamos iš karto	413 245	467 306	90 793	221 803
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	9 708	6 235	4 211	136 067
Iš viso	422 953	473 541	95 004	357 870

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

27. Kitos veiklos pajamos

2020 m. Grupės kitos veiklos pajamas sudarė atitinkamai 45 203 tūkst. eurų (2019 m. – 31 933 tūkst. eurų). Grupės didžiąją dalį kitos veiklos pajamų 35 979 tūkst. eurų sudarė nuostolių kompensacija už keleivių vežimą traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais (2019 m. - 30 086 tūkst. eurų).

2020 m. Bendrovės kitos veiklos pajamas sudarė (156) tūkst. eurų (2019 m. - 20 693 tūkst. eurų, iš kurių didžiąją dalį sudarė nuostolių kompensacija už keleivių vežimo traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais).

28. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Grupės išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	Grupė	Bendrovė
Darbo užmokesčio sąnaudos	(161 913)	(165 313)
Socialinio draudimo sąnaudos	(2 380)	(2 430)
Sukauptų atostoginių sąnaudos	(9 514)	(7 641)
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	250	(1 197)
Iš viso	(173 557)	(176 581)

Bendrovės išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	Grupė	Bendrovė
Darbo užmokesčio sąnaudos	(34 415)	(111 245)
Socialinio draudimo sąnaudos	(708)	(2 209)
Sukauptų atostoginių sąnaudos	(4)	(1 183)
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	242	(1 132)
Iš viso	(34 885)	(115 769)

29. Finansinės veiklos rezultatas

Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Finansinės veiklos pajamų iš viso	247	199	26 637	3 309
Palūkanos	-	-	1 368	1 087
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	38	-	118
Dividendai	-	-	25 267	2 077
Baudų ir delspinigių pajamos	161	209	2	74
Kitos pajamos	86	(48)	-	(47)
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(3 877)	(3 535)	(962)	(3 180)
Palūkanos	(2 795)	(3 239)	(417)	(3 077)
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	(182)	-	(99)	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	(432)	(199)	(15)	(40)
Kitos sąnaudos	(468)	(97)	(431)	(63)
Iš viso	(3 630)	(3 336)	25 675	129

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

29. Finansinės veiklos rezultatas (tęsinys)

Per 2020 m. Bendrovė gavo 248 tūkst. eurų dividendų iš voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB ir 7 690 tūkst. eurų iš UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas. Vadovaujantis

Bendrovės sprendimu, AB „LTG Infra“ 2019 m. pelno (nuostolių) paskirstyme priskaičiuotus 17 329 tūkst. eurų dividendus sumokėjo tiesiogiai į LR valstybės biudžetą.

30. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Ataskaitinių metų pelno mokestis	5 600	6 007	-	2 861
Ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimas	292	(2 612)	627	(2 612)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	446	10 202	(784)	9 824
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	6 338	13 597	(157)	10 073

Grupės ir Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	42 894	71 692	17 138	49 412
Pelno mokestis	6 434	10 754	2 571	7 412
Neleidžiami (+)/Papildomi leidžiami (-) atskaitymai	1 436	(3 852)	611	(3 431)
Neapmokestinamos pajamos (-)	(2 013)	(731)	(3 966)	(704)
Ankstesniųjų metų pelno mokestis	21	390	627	249
Atidėtojo pelno mokesčio pokytis dėl reorganizavimo	460	7 036	-	6 547
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), iš viso	6 338	13 597	(157)	10 073
Efektyvi norma, %	14,78%	18,97%	(0,92%)	20,39%

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

30. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)

Grupės ir Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:				
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	465	380	9	6
Atsargų nurašymas	932	860	124	156
Atostoginių ir premijų sukaupimas	2 579	2 593	610	533
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai	1 043	1 075	129	165
Sukauptos sąnaudos	88	16	-	5
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokestine	322	499	-	-
Kiti atidėjiniai	83	300	-	107
Keliamas mokestinis nuostolis	5 289	270	1 080	-
Atidėtojo mokesčio turtas	10 801	5 993	1 952	972
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:				
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokestine	(18 793)	(12 845)	356	564
Dotacijų skirtumai	(6 713)	(7 589)	(48)	(60)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(25 506)	(20 434)	308	504
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte	(14 705)	(14 441)	2 260	1 476
Finansinės būklės ataskaitoje apskaityta kaip atidėtojo pelno mokesčio turtas	4 453	3 307	2 260	1 476
Finansinės būklės ataskaitoje apskaityta kaip atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	(19 158)	(17 748)	-	-

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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

31. Susijusių šalių sandoriai

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

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

- Lietuvos Respublikos Vyriausybė veikia kaip visų AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų savininkė;
- Įmonės ar įstaigos yra valdomos Lietuvos Respublikos Vyriausybės;
- Patronuojančiosios įmonės AB „Lietuvos geležinkeliai“ 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-ąją TAS ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui leidžiama sumažinti atskleidimų kiekį apie sandorius ir likučius, įskaitant įsipareigojimus su:

- Vyriausybę, kuri kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ataskaitas teikiančią 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 pirmiau paminėtų priežasčių, Grupė ir Bendrovė neatskleidžia sandorių su Lietuvos Respublikos Vyriausybe ir kitais Lietuvos Respublikos Vyriausybės kontroliuojamais ūkio subjektais.

Grupės patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių finansinės būklės ataskaitos:

2020	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
AB „LTG Cargo“	210 369	76 570	147 011	65 461	74 467
UAB „LTG Link“	134 724	20 431	1 539	9 882	143 734
AB „LTG Infra“	1 491 473	57 126	776 537	92 263	679 799
UAB Geležinkelio tiesimo centras	26 797	12 961	786	8 491	30 481
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	18 691	30 036	1 954	24 898	21 875
LUAB „Gelsauga“	-	4 173	-	340	3 833
UAB „Saugos paslaugos“	96	1 243	139	1 016	184
UAB „Rail Baltica statyba“	2 312	80	-	20	2 372
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	4 180	7 172	7	1 696	9 649
VŠĮ „Transporto inovacijų centras“	1	112	-	3	110
OOO Rail Lab	11	314	-	1	324
LTG Cargo Polska Sp. z o.o.	3	485	-	14	474
UAB „LTG Wagons“	-	150	-	-	150
LTG Cargo Ukraine LLC	-	489	-	-	489

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

31. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

2019	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
AB „LTG Cargo“	191 276	94 252	149 348	77 989	58 191
UAB „LTG Link“	142 023	12 011	847	9 246	143 941
AB „LTG Infra“	1 396 144	67 782	723 274	68 380	672 272
UAB Geležinkelio tiesimo centras	29 101	8 279	754	5 729	30 897
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	14 253	35 653	3 521	17 776	28 609
LUAB „Gelsauga“	-	5 048	-	1 134	3 914
UAB „Saugos paslaugos“	182	1 429	156	875	580
UAB „Rail Baltica statyba“	2 304	107	-	13	2 398
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	4 597	7 674	3	2 583	9 685
VŠĮ „Transporto inovacijų centras“	1	109	-	-	110

Bendrovės susijusių šalių sandoriai prieš eliminavimą per 2020 metus ir 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020			
	Bendrovės pirkimai	Bendrovės pardavimai	Bendrovės gautinos sumos	Bendrovės mokėtinos sumos
AB „LTG Cargo“	10 248	76 473	129 043	6 936
UAB „LTG Link“	3 824	12 215	1 405	273
AB „LTG Infra“	2 643	37 017	4 951	157
UAB Geležinkelio tiesimo centras	202	1 198	98	14
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	-	5 414	10 908	766
LUAB „Gelsauga“	422	270	11	12
UAB „Saugos paslaugos“	5 380	16	2	1 067
UAB „Rail Baltica statyba“	-	8	1	-
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	-	-	-	-
Iš viso	22 719	132 611	146 419	9 225

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

31. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės susijusių šalių sandoriai prieš eliminavimą per 2019 metus ir 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019			
	Bendrovės pirkimai	Bendrovės pardavimai	Bendrovės gautinos sumos	Bendrovės mokėtinos sumos
AB „LTG Cargo“	19 668	385 572	166 304	5 899
UAB „LTG Link“	3 417	7 405	3 004	1 240
AB „LTG Infra“	-	2 246	2 711	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	20 953	1 794	1 582	58
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	3 883	4 855	290	998
LUAB „Gelsauga“	3 743	67	14	78
UAB „Saugos paslaugos“	2 230	-	-	1 071
UAB „Rail Baltica statyba“	50	9	1	-
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	2 800	2	-	-
Iš viso	56 744	401 950	173 906	9 344

Bendrovės sukauptos gautinos ir mokėtinos sumos su susijusiomis šalimis, apskaitytos finansinės būklės ataskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020		2019	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB „LTG Cargo“	154	8 947	687	6 613
UAB „LTG Link“	3 092	-	292	118
AB „LTG Infra“	4	3 988	454	-
LUAB „Gelsauga“	92	-	224	-
UAB „Saugos paslaugos“	173	-	-	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	437	-	366	-
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	2 082	-	501	-
Iš viso	6 034	12 935	2 524	6 731

Sukauptas mokėtinas sumas pagrįdė sudarė valdymo paslaugų sukaupimai susijusioms šalims.

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

2019 m. vasario 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą įsteigti dėl LUAB „Gelsauga“ reorganizavimo atskyrimo būdu tos pačios formos bendrovę UAB „Saugos paslaugos“. Pagal įgyvendin-
 tą LUAB „Gelsauga“ ir atskiriamos bendrovės veiklos modelį, LUAB „Gelsauga“ po atskyrimo tęsia profesinių mokymų, va-
 lymo įrenginių priežiūros veiklas, o UAB „Saugos paslaugos“

vykdo fizinės ir elektroninės apsaugos bei techninių apsaugos priežiūros priemonių montavimo, priežiūros ir remonto veiklas.

2020 m. rugpjūčio 4 d. visuotinis akcininkų susirinkimas priėmė sprendimą nuo 2020 m. lapkričio 1 d. likviduoti patronuojamą-
 ją bendrovę LUAB „Gelsauga“. 2020 m. lapkričio 3 d. Registrų centre įregistruotas LUAB „Gelsauga“ likvidavimo faktas. Nuo 2020 m. lapkričio mėn. valymo įrenginių priežiūros paslaugą perkelta į Bendrovės Turto valdymo paslaugų centrą (TVPC).

2020 m. asocijuotųjų įmonių pelnas pagal nuosavybės metodą sudarė 233 tūkst. eurų, nuostolis - 53 tūkst. eurų (2019 m. - 334 tūkst. eurų, nuostolis - 12 tūkst. eurų).

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

31. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės paskolos susijusioms įmonėms sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2020	2019	2020	2019
Suteiktos paskolos susijusioms šalims	-	160	121 617	143 539
Ilgalaikė dalis iš viso	-	160	121 617	143 539
Suteiktos paskolos susijusioms šalims	160	-	160	13 656
Grupės sąskaita (angl. „Cash-pool“)	-	-	10 470	1 486
Trumpalaikė dalis iš viso	160	-	10 630	15 142
Iš viso	160	160	132 247	158 681

Plačiau apie skolinimąsi iš Grupės sąskaitos (angl. „Cash-pool“) ir apie suteiktas paskolas susijusioms šalims atitinkamai aprašyta 15 ir 20 pastabose.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos. 2020 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 6 žmonės, t. y. 1 Generalinis direktorius, 1 Finansų direktorius, 1 Strategijos ir plėtros direktorius, 1 Teisės ir atitikties direktorius, 1 Personalo direktorius, 1 Komunikacijos direktorius.

Bendrovė	2020	2019
Vadovybės darbo užmokestis	550	655
Skatinimo išmokos*	139	246
Sukauptos ilgalaikės išmokos metų pabaigai**	4	3
Vadovų skaičius	6	6
Išmokos Valdybos nariams	111	84
Valdybos narių skaičius	5	6
Išmokos audito komiteto nariams	12	9
Audito komiteto narių skaičius	2	2

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

**Sukauptos ilgalaikės išmokos – tai pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai sukaupti ataskaitinio laikotarpio metų pabaigai.

2020 m. ir 2019 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo, išskyrus, kaip nurodyta pirmiau.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

32. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai, potencialūs ginčai

2019 m. spalio 1 d. valdybos sprendimu nuo 2019 m. gruodžio 8 d. iš Bendrovės buvo perkeltas viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo verslas į AB „LTG Infra“, įskaitant šiai veiklai vykdyti reikalingą turtą, darbuotojus bei su viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veikla susijusius įsipareigojimus. Visos teisės ir pareigos, kylančios iš viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veiklos yra perduotos į AB „LTG Infra“. Išardyto Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo ir patirtos žalos atlyginimo klausimas pirmiausiai yra susijęs su viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veikla, teisėmis ir pareigomis (įskaitant atsakomybę). Europos Komisija 2017 m. spalį Bendrovei skyrė 27 873 tūkst. eurų baudą dėl išardyto Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo ir patirtos žalos atlyginimo laikotarpiu, kai ruožas nebuvo naudojamas. Bendrovė sumokėjo baudą ir įsipareigojo atstatyti išardytą geležinkelio ruožą, kas ir buvo įvykdyta. 2020 m. lapkričio 18 d. gautas Europos Sąjungos Bendrojo Teismo pranešimas, kuriame buvo nurodyta sumažinti skirtos baudos dydį nuo 27 873 tūkst. eurų iki 20 068 tūkst. eurų.

VAS „Latvijas dzelzceļš“ ir SIA „LDZ CARGO“ 2018 m. rugpjūčio 30 d. raštais kreipėsi į Bendrovę pateikdamos reikalavimą atlyginti šių įmonių patirtą žalą. Šių įmonių teigimu, žalą jos patyrė Bendrovei išardžius geležinkelio ruožą Mažeikiai – Latvijos siena, o žalos dydis sudaro 82 340 tūkst. eurų. Pirmiau minėtos įmonės taip pat reikalaujama sumokėti 6 proc. palūkanas už laikotarpį nuo žalos atsiradimo iki jos atlyginimo dienos. AB „LTG Infra“, kaip procesų perėmėja nesutinka su šiais reikalavimais ir laiko juos nepagrįstais. 2020 m. lapkričio 18 d. sprendimu Bendrasis Teismas paliko galioti Europos Komisijos sprendimą, tačiau 2021 m. sausio 27 d. Europos Sąjungos Teisingumo Teismui buvo pateiktas apeliacinis skundas, siekiant visiškai Europos Komisijos sprendimo panaikinimo. Atsižvelgiant į nagrinėjamų bylų statistiką, galutinio ir neskundžiamo Europos Sąjungos Teisingumo Teismo sprendimo priėmimas tikėtinas tik 2022 m. pabaigoje.

33. Investavimo įsipareigojimai

„Rail Baltica“ projekto etapo „Esamo geležinkelio ruožo „Kauņas-Palemonas“ rekonstravimas įrengiant 1 435 mm vėžės pločio kelią palei esamą liniją“ įgyvendinimui 2018 m. Bendrovės pasirašyta sutartis su jungtinės veiklos sutarties partneriais UAB „Hidrostatyba“, „LEONHARD WEISS RTE“ AS ir UAB „Autokausta“. 2019 m. gruodžio 8 d. dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veiklos perleidimo AB „LTG Infra“ perėmė visas Sutartyje numatytas teises ir pareigas. Darbų vertė – 58 725 tūkst. eurų be PVM, o sutarties numatoma pabaiga – 2021 m. Sutartį pasirašiusios bendrovės turės nutiesti europinės vėžės geležinkelį nuo Kauno geležinkelio stoties iki Palemonės esančio Kauno intermodalinio terminalo.

2019 m. gruodžio 20 d. AB „LTG Infra“ pasirašė sutartį dėl Vilnius-Klaipėda geležinkelio ruožo elektrifikavimo su geriausią pasiūlymą tarptautiniame pirkimo konkurse pateikusiais jungtinės veiklos partneriais „Elecnor S.A.“ ir „Instalaciones Inabensa S.A.“. Sutarties vertė siekia 363,1 mln. eurų. Planuojama, kad darbai bus baigti 2023 m., o jau 2024 m. Vilnius – Klaipėda maršrutu kursuos elektriniai traukiniai. Skaičiuojama, jog elektrifikavimas turės didelę ekologinę naudą – kasmet geležinkelio tinkle bus sudeginama 46 tūkst. tonų mažiau dyzelino ir vidutiniškai apie 150 tūkst. tonų per metus bus sumažinti į aplinką išmetamų teršalų kiekis. Remiantis trišaliu susitarimu projekto įgyvendinimo įsipareigojimas perėjo AB „LTG Infra“. Per 2020 m. projekto partneriams pervestas 72 620 tūkst. eurų dydžio avansas už rangos ir projektavimo darbus.

34. Informacija dėl koronaviruso (COVID-19) poveikio LTG įmonių Grupės veiklai

2020 metais daugelį šalies sektorių paveikė besitęsianti pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija. 2020 m. kovo 11 d. Pasaulio sveikatos organizacijai paskelbus koronaviruso protrūkį pandemija, LR Vyriausybė nuo 2020 m. kovo 16 d. paskelbė šalyje karantiną ir su tuo susijusius viešojo gyvenimo apribojimus. Karantino laikotarpiu (2020 m. kovo – birželio mėn. ir 2020 m. lapkričio – 2021 m. vasario mėn.) taikyti apribojimai susiję su piliečių judėjimu šalies viduje ir už jos ribų, viešojo ir privataus sektoriaus įmonių bei organizacijų veikla, švietimo ir sveikatos įstaigų veikla ir darbo organizavimu bei kitomis ekonominio bei socialinio gyvenimo sritimis.

Ženkliausiai pandemija paveikė keleivių vežimo verslą vykdančią Grupės įmonę UAB „LTG Link“. Nuo 2020 m. kovo mėn. vidurio nebuvo vykdomi keleivių pervežimai tarptautinio susisiekimo maršrutais, karantino metu buvo atšaukta didžioji dalis vietinių traukinių reisų, dėl ko bendras keleivių srautas 2020 m., palyginti su 2019 m., smuko 39,5 proc.

2020 m. pabaigoje iš 226 vietinių traukinių reisų neatstatyti dar 103 reisai, iš 32 tarptautinių traukinių reisų neatstatyti 26. Įmonės veikla buvo nenutrūkstanti, tačiau išaugo valstybės paramos poreikis.

Grupės įmonėse nuolat stebima situacija ir įgyvendinamos veiklos tęstinumo užtikrinimo bei prevencinės priemonės:

- COVID-19 prevenciją Grupės įmonėse užtikrina sudaryta Ekstremaliųjų situacijų valdymo grupė. Paskirti atsakingi darbuotojai už situacijos stebėjimą bei savalaikės informacijos teikimą Bendrovės vadovybei ir darbuotojams. Nuolat teikiama informacija apie LR Vyriausybės sprendimus, naujausias Pasaulio sveikatos organizacijos rekomendacijas, su viruso plitimu susijusias grėsmes bei priemones joms sumažinti;

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

34. Informacija dėl koronaviruso (COVID-19) poveikio LTG įmonių Grupės veiklai (tęsinys)

- taikomos papildomos darbo saugos bei prevencinės priemonės darbuotojams, dirbantiems stotyse, traukiniuose, lokomotyvų depuose. Darbuotojai aprūpinami asmeninėmis apsaugos priemonėmis COVID-19 prevencijai, organizuojamas darbas pamainomis;
- visi Grupės darbuotojai papildomai apdrausti nuo COVID-19 rizikų sveikatai;
- atliekami prevenciniai veiksmai stotyse ir keleiviniuose traukiniuose: vykdoma dezinfekcija, užtikrinamas saugus atstumas tarp keleivių;
- taikomi ribojimai, susiję su darbuotojų judėjimu, darbu Grupės įmonių biuruose ir kitose patalpose;
- kompiuterizuotos darbo vietos ir įdiegtos techninės priemonės, leidžiančios dirbti nuotoliniu būdu;
- identifikuoti kritines funkcijas atliekantys ir pagrindines sistemas administruojantys padaliniai ir darbuotojai. Suplanuotos techninės ir pavadavimo priemonės, jei virusas išplistų;
- peržiūrimi ekstremalių situacijų valdymo planai, rengiamasi papildomam kritinių veiklų nepertraukiamumui.

2020 m. viduryje buvo peržiūrėti Grupės įmonių veiklos planai, parengtos atnaujintos veiklos prognozės, įvertinant COVID-19 įtaką veiklai ir planuotiems rezultatams. Grupės įmonėse ir Bendrovėje buvo sudaryti sąnaudų optimizavimo planai, jie pristatyti įmonių valdyboms, buvo stebimas jų įgyvendinimas, operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją.

Atsiperkamosios ilgalaikio turto vertės testai buvo atlikti keleivių vežimo verslą vykdančioje Grupės įmonėje UAB „LTG Link“ bei rangovinėse Grupės įmonėse VLRD ir GTC – vertės sumažėjimo požymiai nebuvo identifikuoti.

COVID-19 pandemija neturėjo reikšmingos neigiamos įtakos Grupės įmonių likvidumui bei kreditingumui, Bendrovė metų eigoje taikė priemones šioms rizikoms suvaldyti:

- Grupės pinigų ir jų ekvivalentų likučiai visų metų eigoje buvo pakankami, visų Grupės įmonių likvidumas buvo užtikrinamas per Grupės sąskaitos platformą (angl. Cash-pool);
- 2020 m. balandžio mėn. buvo vykdyta kredito įstaigų apklausa dėl galimybės gauti įpareigojančią kredito liniją arba overdraftą ne trumpesniam kaip 12 mėn. terminui, tačiau poreikio skolintis metų bėgyje nebuvo;
- sustiprinta mokėjimų kontrolė;

- sugriežtinta sąnaudų kontrolė;
- bendradarbiauta su LR susisiekimo ministerija dėl papildomos subsidijos skyrimo keleivių vežimo veiklos nuostoliams kompensuoti. LR susisiekimo ministerija perskirstė iki 2020 m. pabaigos nepanaudotus valstybės biudžeto asignavimus, skirtus valstybės biudžeto programų „Transporto ir ryšių politikos įgyvendinimas“ bei „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ priemonių įgyvendinimui ir papildomai skyrė 9,2 mln. eurų UAB „LTG Link“ vykdomai programos priemonei „Nustatytais vietinio susisiekimo maršrutais teikti vežėjams nuostolingas, tačiau būtinas visuomenei keleivių vežimo geležinkelio transportu paslaugas“. Iš viso šiai priemonei 2020 m. skirta 36,0 mln. eurų. Taip pat yra vertinamos galimybės dėl papildomos valstybės paramos UAB „LTG Link“ ir 2021 metams;
- pagal kredito sutartis stebimi finansiniai rodikliai neviršijo sutartinių reikšmių;
- finansinių ataskaitų sudarymo momentu atsiskaitymai vyko įprastine tvarka, Bendrovė išmokėjo dividendus akcininkui iš 2019 m. paskirstytojo pelno.

Bendrovės vadovybės vertinimu, susiklosčiusios neigiamos su virusu susijusios aplinkybės nekelia abejonių dėl Grupės įmonių veiklos tęstinumo bei nekeičia ilgalaikių Grupės veiklos planų ir tikslų. Tačiau Bendrovės vadovybė negali paneigti galimybių, kad ilgi „uždarymo“ laikotarpiai, priemonių griežtumo didinimas ar tokių priemonių neigiama įtaka ekonominei aplinkai, kurioje veikia Grupės įmonės, neturės neigiamos įtakos atskirų Grupės įmonių finansinei būklei ir veiklos rezultatams vidutinės trukmės laikotarpiu. Bendrovės vadovybė nuolat atidžiai stebi situaciją ir imsis veiksmų, kad sušvelnintų tokių įvykių bei aplinkybių poveikį.

Grupė tęsdama darbus bei vykdydama savo įsipareigojimus pabrėžia, kad visuomet elgiasi socialiai atsakingai. Klientų, tiekėjų, partnerių, darbuotojų ir jų šeimos narių sveikata bei saugumas yra svarbiausias prioritetas.

Geležinkelio transportas pandemijos laikotarpiu išlieka patikimiausia transporto priemone. Grupė veikia viename iš strateginių ir saugiausių valstybės sektorių ir esant poreikiui gali tikėtis valstybės paramos ar garantijų.

35. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2021 m. sausio 19 d. Bendrovės valdyba pritarė UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas prijungimui prie AB „LTG Cargo“.