



2020

I pusmetis

AB „LTG Cargo“
Tarpinė ataskaita

Turinys

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	4
BENDROVĖS VALDYMAS	7
STRATEGIJA	12
SVARBIAUSI 2020 METŲ I PUSMEČIO ĮVYKIAI	13
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	14
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA	15
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	16
VEIKLOS REZULTATAI	16
INVESTICIJOS	20
DARBUOTOJAI	21
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	22
FINANSINĖS ATASKAITOS	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	25
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	27
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	28
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	29
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	30

SANTRUMPOS:

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

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

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

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

ES – Europos Sąjunga

Generalinio direktoriaus žodis

Gerbiamieji,

2020 metų pradžioje visame pasaulyje prasidėjusi COVID-19 pandemija mums atnešė naują realybę. Veiklą pristabdžiusios pramonės gamyklos ir sustojusios gamybos linijos, užsikimšę logistikos terminalai, išsiderinusios tiekimo grandinės. Tai tik keli, labai vilnuosi, praeities atspindžiai.

Pandemijos užkurta sumaištis buvo pastebima visose srityse, o mes žaibiškai turėjome priimti naujas sąlygas, persiorientuoti, o svarbiausia – išsaugoti nenutrūkstamą krovinių ir prekių judėjimą. Todėl nedelsiant ėmėmės visų prevencinių priemonių pirmiausiai apsaugant mūsų darbuotojus, kurie dirba priešakinėse linijose. Jiems parūpinome visas reikalingas apsaugos priemones, įvedėme reguliarių darbo vietų dezinfekcinį valymą, siekėme, jei tik yra galimybė, mažinti darbuotojų kontaktų skaičių su išore, o dalis darbuotojų pradėjo dirbti nuotoliniu būdu. Laiku startavo ir mūsų patobulinta klientų savitarnos sistema „e. Krovinys“ – tai leido mūsų krovinių vežimo formalumus susitvarkyti nuotoliniu būdu, o 41-oje stotyje įdiegėme specialius visą parą veikiančius savitarnos dokumentų terminalus.

Pandemijos akivaizdoje „LTG Cargo“ komanda neliko nuošaly: ėmėmės proaktyvių veiksmų siūlydami savo pagalbą. Mūsų komanda per devynias paras į Lietuvą atgabeno medicininių apsaugos priemonių siuntą Lietuvos medikams. Tai buvo pirmoji traukiniu atkeliavusi apsaugos priemonių siunta iš Kinijos. Netrukus iš Tolimųjų Rytų pradėjome vežti ir reguliarias pašto siuntas, skirtas visai Europai.

Siekdami įveikti naujus iššūkius ir prisidėti prie aplinkos tausojimo kartu su partneriais pirmą kartą geležinkeliu pervežėme vilkikų puspriekabes. Lazdijų rajone esančią Šeštokų geležinkelio stotį gegužės mėnesį pasiekė traukinio sąstatas su 22 puspriekabėmis – jis per dvi paras atvyko iš Vidurio Europos. Tai pirmas kartas istorijoje, kai Baltijos šalyse geležinkeliu pervežamos puspriekabės. Esame įsitikinę, jog didžiausias tokio vežimo laimėjimas – aplinkos tausojimas ir neigiamo sunkiųjų transporto priemonių poveikio aplinkai mažinimas, tad džiugu, jog pamažu įsibėgėja reguliarūs puspriekabių vežimai, o Lietuvoje jau pradėdame bandyti tokią technologiją ant plačiosios vėžės.

COVID-19 sukeltas šokas verslui, sulėtėjusios prekybos apimtys bei besitęsiantis žaliavų rinkų susitraukimas mažino krovinių apimtį ir didino konkurenciją tarp vežėjų regione. Visa tai turėjo įtakos tiek „LTG Cargo“, tiek kitų šalių pervežimo bendrovėms. Per pirmąjį šių metų pusmetį „LTG Cargo“ pervežė 24,28 tonų – 8 proc. mažiau nei tuo pat metu 2019 metais. Palyginimui – Lenkijoje krovinių srautas mažėjo 11 proc., Latvijoje – 47 proc., Estijoje – 21 proc.

Nepaisant iššūkių, kurias iškrėtė šie metai, turime ambicingų planų, susijusių su tarptautine plėtra, tad dėsime visas pastangas tęsti suplanuotus darbus – plėsime klientų ratą, vystysime naujas paslaugas, investuosime į žiuolaikinius veiklos valdymo sprendimus ir stengsimės kasdien ieškoti dar geresnių sprendimų savo klientams.



EGIDIJUS LAZAUSKAS

„LTG Cargo“ generalinis direktorius

Pagrindinė informacija apie Bendrovę

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

Patronuojamosios, asocijuotos ir paskesnės eilės įmonės

Pavadinimas	LTG CARGO POLSKA SP. Z.O.O.
Buveinės adresas	Ul. Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych, Warszawa
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data, vieta	2020 m. liepos 21 d., Lenkijos valstybinis teismų registras
Įmonės kodas	386573260
Adresas	Ul. Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych, Warszawa
Telefonas	+370 620 74020
Elektroninis paštas	lukas.danielevicius@litrail.lt
Interneto svetainė	
Pagrindinė veikla	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas
Bendrovės valdoma akcijų dalis	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“

Filialai, atstovybės užsienyje

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

Įmonės veiklos modelis

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

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

- 2019 m. sausio 25 d. buvo baigtas pirmasis LG Krovinių vežimo direkcijos veiklos perkėlimo į LG CARGO etapas, kurio metu įgyvendintas riedmenų parko perkėlimas. Tam pritarė LG akcininkas – Susisiekimo ministerija, pagrindiniai „Lietuvos geležinkelių“ kreditoriai – Šiaurės bei Europos investicijų bankai. Pirmame etape į LG CARGO perėjo Riedmenų technologijų departamento darbuotojai, kurie toliau užtikrino riedmenų parko valdymą ir priežiūrą.
- Lietuvos transporto saugos administracija (LTSA) 2019 m. kovo 1 d. baigė licencijavimo procedūrą ir suteikė Bendrovei krovinių vežimo licenciją. Licencija suteikia teisę LG CARGO verstis geležinkelių transporto ūkine komercine veikla Lietuvos teritorijoje. Nuo 2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo veikla pilnai perkelta į LG CARGO.
- Liepos mėnesį Bendrovė pristatė naują prekės ženklą. Pasikeitė AB „LG Cargo“ logotipas, susiję stiliaus elementai. Pristatytas patriotiškumą akcentuojantis naujas trumpinys – LTG, todėl, „LG Cargo“ tampa „LTG Cargo“.

Pagrindinė veikla ir teikiamos paslaugos

LTG CARGO teikiamos paslaugos:

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

Rinka

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

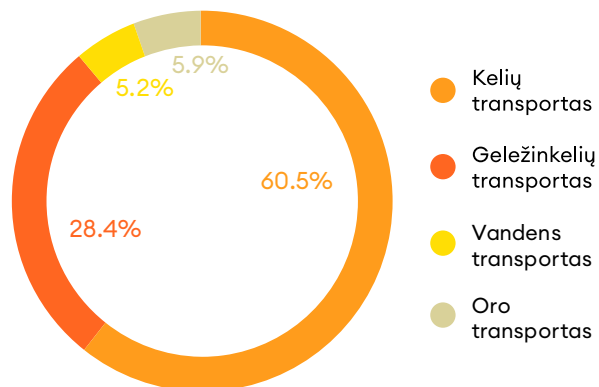
Lietuvos rinkoje krovinių vežimas geležinkeliais istoriškai stipriai konkuruoja su vežimu kelių transportu. Ypač aštri konkurencija su kelių transportu dėl mažagabaritinių ir „lengvųjų“ krovinių bei krovinių vežimo nedideliais atstumais. Pagrindiniai geležinkelio transportu vežami kroviniai yra „sunkieji“,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

Vertinant visų rūšių transportu vietiniais maršrutais vežtų krovinių, įvežtų ir išvežtų į ir iš Lietuvos krovinių bei tranzitu per Lietuvos teritoriją vežtų krovinių LR Statistikos departamento 2020 m. I ketv. duomenis (matuojama tonomis) krovinių vežimui geležinkeliais tenkanti dalis sudarė 28,4 proc.

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

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

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



*LR Statistikos departamentas

Bendrovės valdymas

Informacija apie akcijas 2020 m. birželio 30 d.

Istatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
60 410 098,08	208 584	289,62

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

Vienintelis Bendrovės akcininkas 2020 06 30 buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“. Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų Grupės įmonių akcijų.

Bendrovės valdymo ir organizacinė struktūra

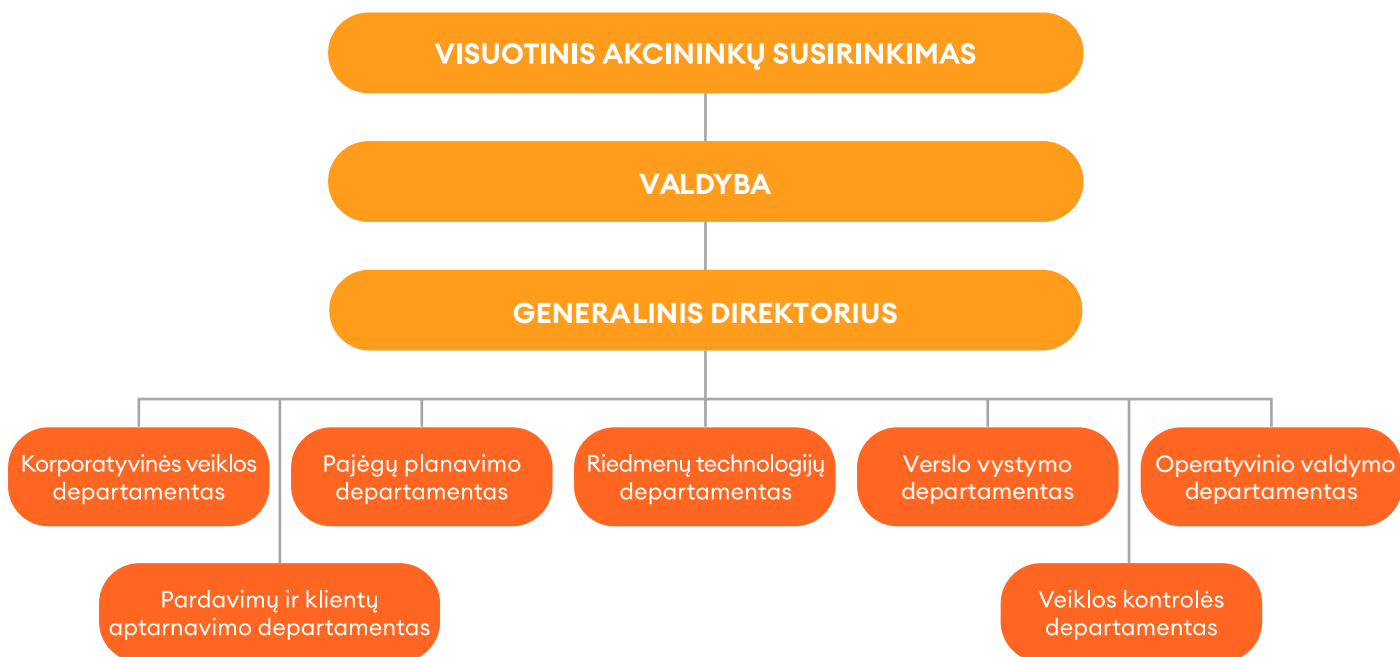
LTG Cargo yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra patrunuojančioji bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“.

AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė yra Lietuvos valstybė, jai priklauso 100 proc. akcijų. Akcininko teisės ir pareigas įgyvendina LR susisiekimo ministerija.

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

LTG Cargo, būdama AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dalimi, yra atsakinga už pagrindinės veiklos vykdymą ir nustatytų veiklos tikslų pasiekimą. Siekdama išskeltų tikslų įgyvendinimo, tinkamo valdymo užtikrinimo, Bendrovė savo veikloje veikia savarankiškai, priima reikiamus sprendimus ir užtikrina atskaitomybę ir atsakomybę už veiklos rezultatus.

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



Bendrovės valdymo organai

Pagal LTG Cargo įstatus, Bendrovės organai yra:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba;
- Bendrovės vadovas – bendrovės generalinis direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias LTG Cargo organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat LTG Cargo įstatuose, skelbiamuose interneto svetainėje cargo.litrail.lt/istatai.

Bendrovės valdyba – kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba atskaitinga LTG Cargo visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Tas pats asmuo valdybos nariu gali būti išrenkamas ne daugiau kaip dvi kadencijas iš eilės. Valdybos kompetencija atitinka LR akcinių bendrovių įstatyme ir kitų įstatymų nustatytą valdybos kompetenciją, papildomos valdybos kompetencijos nustatytos LTG Cargo įstatuose.

Valdybos kadencijos laikotarpis – 2018-12-21 – 2022-12-21.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 5 valdybos posėdžiai.

Bendrovės valdybos sudėtis



MANTAS BARTUŠKA

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

Išsilavinimas

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

Pagrindinė darbovietė, pareigos

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

Kitos einamos pareigos

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

**EGIDIJUS LAZAUSKAS**

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

Išsilavinimas

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

Pagrindinė darbovietė, pareigos

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

Kitos einamos pareigos

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

**LUKAS DANIELEVIČIUS**

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

Išsilavinimas

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

Pagrindinė darbovietė, pareigos

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

Kitos einamos pareigos

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



BRIGITA VALENČIENĖ

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

Išsilavinimas

- Kauno Technologijos universitetas, Verslo vadybos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

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

Kitos einamos pareigos

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



ROKAS JANUTĖNAS

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

Išsilavinimas

- Glazgo universitetas, ekonomika.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

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

Kitos einamos pareigos

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

Bendrovės **generalinis direktorius** (vadovas) yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių

įstatyme ir Bendrovės įstatuose. Generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka LTG CARGO valdyba, kuriai jis yra atskaitingas. Tas pats asmuo generaliniu direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės.

Bendrovės vadovybė

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

Vadovybės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį

Iki 2020-06-14 Bendrovės Riedmenų technologijų departamento direktoriaus pareigas ėjo Virginijus Juška.

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

Informacija apie valdybos narių, bendrovės generalinio direktoriaus atlygį

Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 8 380 Eur.

Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis skatinimas), kuri yra susieta su metinių tikslų pasiekimu. Kiekvienais metais Bendrovės valdyba patvirtina Bendrovės metinių tikslų struktūrą, jų pasiekimo slenksčių reikšmes ir lyginamuosius svorius, o metams pasibaigus tvirti-

na šių tikslų pasiekimo rezultatus ir metinio skatinimo išmokėjimo galimybę.

Maksimali tokios išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio. Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo dalis, negali viršyti 2 514 Eur.

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

Strategija

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

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



Misiija

**Jungiamo
verslus geresnei
ateičiai.**



Vizija

**Centrinės ir Rytų
Europos logistikos
paslaugų lyderė.**

Strateginės kryptys:

1. Didžiausias geležinkelio vežėjas Baltijos šalyse – 2030 m. LTG CARGO perveš 70 milijonų tonų krovinių.
2. LTG CARGO sėkmingai veiks CEE regione – LTG CARGO plėtos veiklą užsienio šalyse.
3. LTG CARGO bus patogiausias paslaugų teikėjas savo klientams – suskaitmeninta veikla ir sklandus bendravimas su klientu padės išspręsti klientų logistikos iššūkius.
4. LTG CARGO teiks tausojančius aplinką logistikos sprendimus – turėdama naujų elektrinių lokomotyvų, lokotraktorių bei modernių dyzelinių lokomotyvų parką, sumažins perpus išmetamų teršalų kiekį kiekvienai pervežtai tonai.

2020 m. I pusm. vykdyti esminiai projektai:

- Vykdoma Siemens ER20CF lokomotyvų kapitalinių remontų programa.
- Ruošiamasi elektrinių lokomotyvų įsigijimui, ruošiami dokumentai pirkimui paskelbti.
- Iš esmės pertvarkomas krovinių pervežimo veiklos planavimas ir operatyvinis valdymas, pasitelkiant tam skirtas pažangias IT sistemas.
- Optimizuojamas traukinių dokumentų valdymo procesas, padidintas veiklos valdymo efektyvumas, klientų pasitenkinimo lygis, riedmenų apyvartumas.
- Pradėta vykdyti LTG Cargo efektyvumo programa, kurios apimtyje vykdoma daug smulkesnių veiklos tobulinimo ir efektyvumo projektų bei iniciatyvų.

Svarbiausi 2020 metų I pusmečio įvykiai

Sausio mėn.

- **2020 01** 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** Naujai atstatytu geležinkelio ruožu iš Mažeikių Lietuvoje į Rengę Latvijoje pravažiavo pirmasis bandomasis kroviniinis traukinys. LTG CARGO juo vežė AB „ORLEN Lietuva“ naftos produktų krovinį į Latviją.
- **2020 02** LTG CARGO sausio 25 – vasario 17 dienomis iš Klaipėdos uosto į Baltarusiją pervežė 86,9 Kt žaliavinės naftos (1488 cisternų), į uostą atplukdytos tanklaiviu, po 3 metų pertraukos. Nafta išgauta Norvegijoje ir skirta perdirbimo gamyklai Baltarusijoje.

Kovo mėn.

- **2020 03** LTG Cargo vienintelio akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu buvo nuspręsta sumažinti LG Cargo įstatinį kapitalą 16 475 902,56 Eur, anuliuojant 56 888 Bendrovės paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 289,62 Eur. Apie tai buvo informuoti Bendrovės kreditoriai.

Balandžio mėn.

- **2020 04** Į Vilniaus intermodalinį terminalą atvyko pirmasis istorijoje pašto traukinys iš Kinijos, kelyje sugaišęs vos devynetą dienų. 42 vagonų sąstatas atvežė visai Europai skirtas pašto siuntas iš Kinijos. LTG CARGO aktyviai prisidėjo prie šio traukinio organizavimo ir dalyvavo logistikos grandinėje.
- **2020 04** Lenkijos krovinių vežimo bendrovė „PKP Cargo“ ir LTG CARGO pasirašė ketinimų protokolą dėl bendros įmonės steigimo.

Gegužės mėn.

- **2020 05** LTG CARGO su partneriais pirmą kartą geležinkeliu pervežė vilkikų puspriekabes (05.14 Šeštokų geležinkelio stotį pasiekė traukinio sąstatas su 22 puspriekabėmis, kuris per dvi paras atvyko iš Vidurio Europos).

Birželio mėn.

- **2020 06** AB „Lietuvos geležinkeliai“, AB „LTG CARGO“ ir Europos Investicijų Bankas (EIB) pasirašė paskolų restruktūrizavimo susitarimą, kuriame nurodoma, kad AB „Lietuvos geležinkeliai“ perleidžia turimus ilgalaikius kreditorinius įsipareigojimus EIB, 29 590 tūkst. eurų paskolą, dukterinei bendrovei AB „LTG CARGO“.
- **2020 06** Lenkijos Geležinkelių transporto tarnyba UTK (Urząd Transportu Kolejowego) Bendrovei suteikė saugos sertifikatą, kuris leidžia pradėti vykdyti krovinių vežimo veiklą Lenkijos teritorijoje.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

- **2020 07** Bendrovė įsteigė antrinę įmonę „LTG Cargo Polska“, kuri plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje.
- **2020 07** AB „Lietuvos geležinkeliai“ pristatė naujus prekės ženklus, pasikeitė logotipas, susiję stiliaus elementai. Bendrovės pavadinimas išlieka tas pats, tačiau pristatytas patriotiškumą akcentuojantis naujas jo trumpinys – LTG. Jis nuo šiol vienas ir visų pagrindinių grupės įmonių pavadinimas: keleivių vežimu besirūpinanti įmonė „LG Keleiviams“ tampa „LTG Link“, krovinius gabenanti „LG Cargo“ virsta „LTG Cargo“, o infrastruktūros vystymo bendrovė „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ nuo šiol bus vadinama „LTG Infra“. Šių bendrovių pavadinimai juridinių asmenų registre bus keičiami antrąjį 2020 metų pusmetį.

Šiame daugelį šalies sektorių paveikė besitęsianti pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija. Tai atsiliepė Bendrovės veikloje ir pusmečio rezultatuose bei turės įtakos 2020 metų planuotų rezultatų pasiekimui.

2020 m. I pusr. buvo peržiūrėtas Bendrovės veiklos planas, parengtos atnaujintos veiklos prognozės, įvertinant COVID-19 įtaką veiklai ir planuotiems rezultatams. Atitinkamai Bendrovėje sudaryti sąnaudų optimizavimo bei kitų priemonių planai,

siekiant sumažinti koronaviruso pandemijos poveikį. Šie planai pristatyti valdybai, stebimas jų įgyvendinimas, operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją.

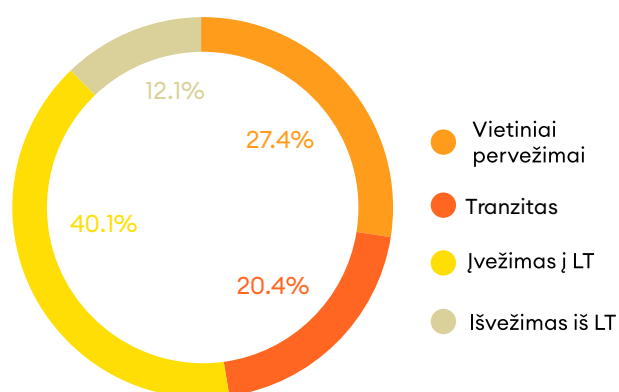
Vis dėl to, stebėdama pokyčius kaimyninėse rinkose, Bendrovė linkusi vertinti situaciją pozityviai ir nekeičia savo ilgalaikių strateginių kryptių ir tikslų, tačiau dar kartą peržiūri priemones, kurios turėtų užtikrinti šių tikslų pasiekimą.

Pagrindinių veiklos rodiklių apžvalga

Pervežimo apimčių rodikliai		2019 m. I pusm.*	2020 m. I pusm.
Krovinių apyvarta	mlrd. tonkilometrų	2,6	7,3
Vidutinis vienos tonos vežimo nuotolis	km	291	300
Krovinių vežimas iš viso	mln. tonų	8,9	24,3
Krovinių vežimo segmentai			
Vietiniai pervežimai	mln. tonų	2,8	6,7
Tarptautiniai pervežimai	mln. tonų	6,1	17,6
tranzitas	mln. tonų	1,6	4,9
išvežimas iš Lietuvos	mln. tonų	0,8	3,0
įvežimas į Lietuvą	mln. tonų	3,7	9,7

*pateikti 2019 m. gegužės ir birželio mėn. AB „LTG Cargo“ krovinių vežimo duomenys

Krovinių vežimo segmentai 2020 m. I pusm., %



Krovinių srautas 2020 m. I pusmetį siekė 24,3 mln. tonų.

Geležinkelių pervežimuose dominavo cheminių ir mineralinių trąšų bei naftos ir jos produktų vežimai.

Tarptautiniai pervežimai bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarė 72,6 procento ir siekė 17,6 mln. tonų. Analizuojamu laikotarpiu tranzitas Kaliningrado srities kryptimi siekė 4,9 mln. tonų. Daugiausia pervežta akmens anglių, naftos ir jos produktų, maisto produktų bei juodųjų metalų.

Tranzitinių krovinių pervežimai per Klaipėdos uostą siekė 8,4 mln. tonų. Didžiausią jų dalį sudarė baltarusiškų trąšų vežimas per Klaipėdos uostą.

Vietinių krovinių vežimo apimtys 2020 m. I pusmetį sudarė 6,7 mln. tonų ir sudarė 27,4 proc. pervežtų krovinių kiekio. Vietiniais maršrutais daugiausia pervežta naftos ir jos produktų bei cheminių ir mineralinių trąšų.

Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

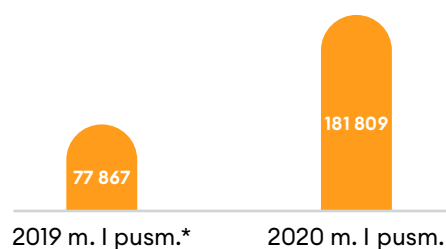
Veiklos rezultatai

Pajamos

- Bendrovės pardavimo pajamos 2020 m. I pusm. siekė 181 809 tūkst. EUR.
- Krovinių vežimo ir su vežimu susijusių paslaugų pajamų 2020 m. I pusm. uždirbta 177 402 tūkst. Eur. Bendrovė taip pat teikia kitas papildomas paslaugas – lokomotyvų ir jų brigadų darbo Lietuvoje ir užsienyje, metalo laužo pardavimo, turto nuomos ir kitas paslaugas, iš kurių buvo uždirbta 4 407 tūkst. Eur pajamų.

* krovinių vežimo ir su vežimu susijusios veiklos pajamos pateiktos už 2019 m. gegužės ir birželio mėn.

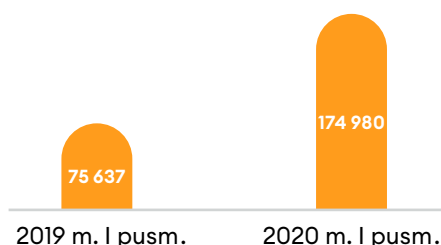
LTG Cargo pajamos, tūkst. Eur



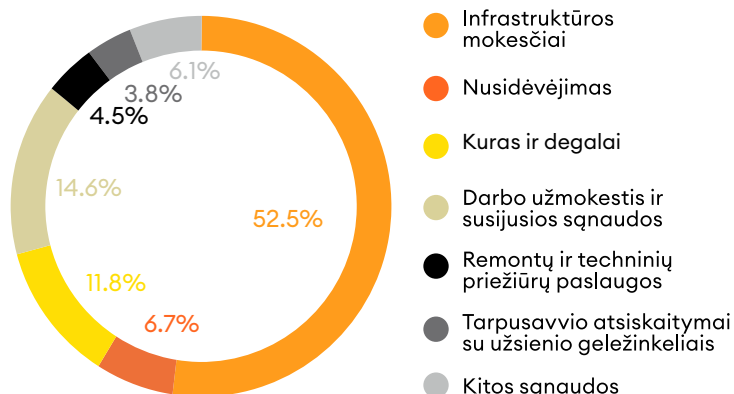
Sąnaudos

- Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2020 m. I pusm. sudarė 174 980 tūkst. EUR.
- Didžiąją bendrovės sąnaudų dalį sudaro sąnaudos infrastruktūros mokesčiams (52,5% - 91 704 tūkst. EUR), personalo išlaikymui (14,6% - 25 477 tūkst. EUR), kurui ir degalams (11,8% - 20 715 tūkst. EUR) bei nusidėvėjimas (6,7% - 11 767 tūkst. EUR)

LTG Cargo sąnaudos, tūkst. Eur

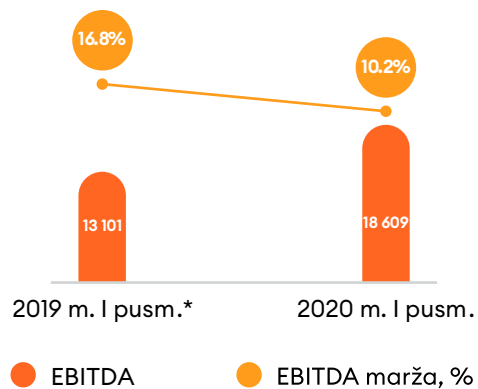


LTG Cargo sąnaudų struktūra 2020 m. I pusm., %

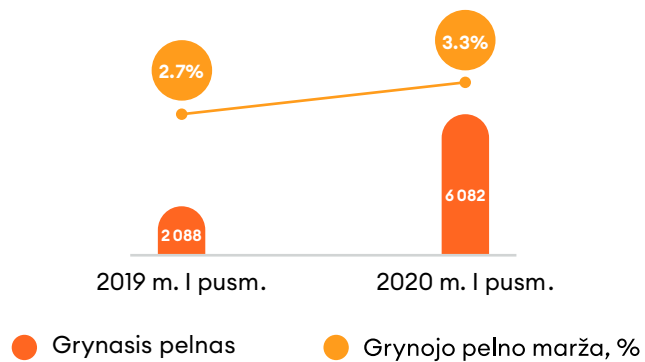


Veiklos rezultatai

LTG Cargo EBITDA, tūkst. Eur



LTG Cargo grynasis pelnas, tūkst. Eur



Pagrindiniai finansiniai rodikliai*

		2018 m. I pusr.	2019 m. I pusr.	2020 m. I pusr.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	-	77 867	181 809
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	-	32	13
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	-	77 899	181 822
Sąnaudos	tūkst. Eur	-	75 637	174 980
EBITDA	tūkst. Eur	-	13 101	18 609
EBITDA marža	%	-	16,8%	10,2%
Normalizuota EBITDA	Tūkst. Eur	-	12 841	18 932
Normalizuota EBITDA marža	%	-	16,5%	10,4%
EBIT	tūkst. Eur	-	2 262	6 842
EBIT marža	%	-	2,9%	3,8%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	-	2 088	6 082
Grynojo pelno marža	%	-	2,7%	3,3%
		2018 12 31	2019 12 31	2020 06 30
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	14	191 276	202 098
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	30 000	94 252	71 986
Turtas iš viso	tūkst. Eur	30 014	285 528	274 084
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	29 920	58 191	64 273
Finansinė skola	tūkst. Eur	-	158 717	155 776
Grynoji skola	tūkst. Eur	-	133 574	150 937
Skola	tūkst. Eur	-	162 346	160 327
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	-	42,4%	37,0%
Turto grąža (ROA)	%	-	11,8%	8,1%
Investicijų grąža (ROI)	%	-	15,7%	10,7%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	-	3,5	3,0
Grynoji skola / EBITDA	kartais	-	2,9	2,9
Skola / EBITDA	kartais	-	3,5	3,1
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	-	-	2,9
Skola / Normalizuota EBITDA	kartais	-	-	3,0
Skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	%	-	2,8	2,5
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	-	20,4%	23,5%
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	-	-	8,37
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	-	1,0	1,5
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	-	1,2	1,2
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	-	1,2	1,2

* rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 23 psl.

Bendrovės finansavimas

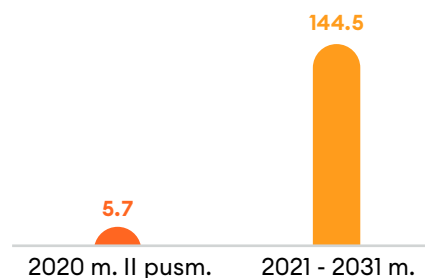
AB LTG CARGO 2020 m. birželio 30 d. paskolų portfelio svertinė palūkanų norma siekė 1,1 proc.

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

Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, yra pasirašyta Grupės sąskaitos (angl. cash-pool) sutartis su kredito institucija. Tai leidžia optimizuoti Grupės apyvartinio kapitalo panaudojimą ir trumpalaikio skolinimosi kaštus.

2020 birželio 30 d. pabaigtas LTG ilgalaikių paskolų restruktūrizavimas ir perduoti ilgalaikiai kreditoriniai įsipareigojimai Bendrovei iš Europos investicijų banko (EIB). Tuo pačiu įsigaliojo garantijų susitarimas su EIB, kurio pagrindu LTG garantuoja už Bendrovės EIB įsipareigojimus.

LTG Cargo paskolų grąžinimas, mln. Eur



Dividendų politika

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 1997 m. sausio 14 d. LRV nutarimas Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias bendrovių akcijas ir valstybės įmonių pelno įmokų“ ir jo pakeitimai.

LTG CARGO dividendų paskyrimas ir mokėjimas reglamentuojamas vadovaujantis Grupės Dividendų politika, parengta atsižvelgiant į LRV nutarimo nuostatas ir Valdymo ir koordinavimo centro (VKC) rekomendacijas.

LTG CARGO dividendų skyrimą planuoja atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžos lygį bei uždirbtą grynąjį pelną. Dividendų politikoje numatyta, kad skirti pelno dalį dividendams, už finansinius metus ar trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį, reikia atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžą, finansines bendrovių galimybes mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas aplinkybes. Dividendams turėtų būti skiriama nuo 60 iki 85 proc. grynojo pelno, priklausomai nuo nuosavo kapitalo grąžos dydžio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Bendrovė gali skirti mažesnius dividendus arba jų neskirti visai tuo atveju, jeigu bus patyrusi grynąjį nuostolį, taip pat, jei Institucinių kreditorių stebimi finansiniai rodikliai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išmokėjus dividendus neatitiktų sutartinių reikšmių. Dividendai nemokami ir tuo atveju, jei Bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už jos įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą, o taip pat ir tuo atveju, jei Bendrovė yra nemoki arba išmokėjusi dividendus tokia taptų.

LTG CARGO valdyba gali pasiūlyti nustatyti didesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį atsižvelgiant į Bendrovės finansinių planų vykdymą, grynojo pelno dydį, EBITDA, finansinių skolų ir EBITDA santykį, D/E santykį bei kitus reikšmingus rodiklius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, už kurį siūlomi dividendai ir toks didesnis išmokėjimas neturėtų reikšmingos neigiamos įtakos Bendrovės ilgalaikės strategijos įgyvendinimui.

Investicijos

LTG CARGO investicijos 2020 m. I pusr. sudarė 19 456 tūkst. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis. Daugiausia investicijų buvo skirta lokomotyvų kapitaliniams remontams (83,6 proc.).

Investicijos, 2020 m. I pusr.	tūkst. Eur	%
Lokomotyvų kapitaliniai remontai	16 270	83,6
Prekinių vagonų kapitaliniai remontai	2 817	14,5
Kitos LTG Cargo investicijos	368	1,9
LTG CARGO iš viso	19 456	100%

Svarbiausi 2020 m. I pusr. vykdyti investiciniai projektai ir atlikti darbai

Ilgalaikio turto atnaujinimas

2020 m. vykdytos riedmenų parko remonto programos – suremontuoti 1 061 prekiniai vagonai, atliktas įvairaus sudėtingumo 25 prekių lokomotyvų remontas, iš kurių kapitaliai suremontuoti 12 Siemens lokomotyvų.

Plėtros ir modernizacijos projektai

Pagrindiniai vykdomi projektai:

2020 m. pristatyti 3 (iš 5) lokotraktoriai ir atlikti bandymai, vykdomos galutinės įteisinimo procedūros, 2 lokotraktorių pristatymas numatytas III ketv. Lokotraktoriai efektyviau (pigiau) atliks manevravimo darbus geležinkelio stotyse, kuriose aptarnaujamų vagonų srautas nėra didelis.

Kiti didelės apimties investicijų projektai, kuriems 2020 m. buvo vykdomi parengiamieji darbai (pradėtos pirkimų procedūros):

Jungiamojo privažiuojamojo ir krovy kelių įrengimas Akmenės LEZ II etapas. Prailginus Akmenės LEZ kelius, bus pagerintas manevrinių lokomotyvų panaudojimo efektyvumas.

Darbuotojai

Bendrovė, siekdama sėkmingai įgyvendinti savo strategiją, vadovaujasi gerąja personalo valdymo praktika paremtais personalo valdymo principais. Dėmesys darbuotojams yra strateginė kryptis, pirmiausia įgyvendinama per organizacinės kultūros vystymą. Visoje LTG grupėje siekiama aukštų rezultatų kultūros, pagrįstos veikiančiomis LTG vertybėmis.



**Esame
veržlūs**



**Dirbame
klientams**



**Gerbiame
vieni kitus**



**Elgiamės
dorai**



**Esame
atsakingi**

Bendrovės darbuotojų skaičius 2020 metų birželio 30 d. siekė 2 289. Lyginant su 2019 metų gruodžio 31 d., įmonės darbuotojų skaičius sumažėjo 66 darbuotojais arba 2,8%.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas Bendrovėje, lyginant su 2019 m. gegužės-gruodžio mėnesiais, kito nuo 1 705 Eur iki 1 672 Eur.

Pagrindinė vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio pokyčio priežastis yra skirtingi lyginami periodai. Kadangi darbuotojai

iš LTG į naujai įkurtą juridinį vienetą LTG CARGO buvo perkelti 2019 metų gegužės mėnesį, todėl 2019 metų gegužė-gruodis yra lyginami su 2020 m. sausio-birželio mėnesiais, taip nevienodai įvertinant veiklos periodiškumus.

Papildomai 2020 metais balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 1,6 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

Apačioje pateikiama bendrovės darbuotojų ir vidutinio darbo užmokesčio rodiklių dinamika:

	2019 12 31**		2020 06 30***	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Pareigybių grupės				
Generalinis direktorius*	1	8 380	1	8 380
Aukščiausio lygmens vadovai*	7	6 370	7	6 429
Vidurinio lygmens vadovai, vyriausieji specialistai	138	2 308	140	2 348
Specialistai, darbininkai	2 209	1 649	2 141	1 611
Iš viso	2 355	1 705	2 289	1 672

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai

** duomenų imtis – 2019 gegužės-gruodžio mėnesiai

*** duomenų imtis – 2020 sausio-birželio mėnesiai

Bendrovės generalinio direktoriaus nustatytasis mėnesinis atlygis 2020 m. birželio 30 d. buvo 8 380 Eur, o vidutinis faktinis generalinio direktoriaus darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už 2019 metų rezultatus, siekė 10 436 Eur.

Vidutinis nustatytas aukščiausio lygio vadovo mėnesinis atlygis 2020 m. birželio 30 d. buvo 6 429 Eur, o vidutinis faktinis aukščiausio lygmens vadovo darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už 2019 metų rezultatus, siekė 7 482 Eur.

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo“ reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei užtikrindama informacijos atskleidimą savo interneto svetainėje.

Apibrėžimai

Pardavimo pajamos	Pardavimų pajamos, neįskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamų
Pajamos	Pardavimo pajamos + kitos veiklos pajamos, neįskaitant finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant pelno mokesčio ir finansinės veiklos sąnaudų
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas + nusidėvėjimas ir amortizacija
Normalizuota EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos + nusidėvėjimas ir amortizacija + ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos
Normalizuota EBITDA marža	Normalizuota EBITDA / pajamos
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
Skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą, pridėdant pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius
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 grąža (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis – ataskaitinio laikotarpio trumpalaikių įsipareigojimų vidurkis)
EBIT marža	EBIT / pajamos
EBITDA marža	EBITDA / pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pajamos / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Paskolos aptarnavimo koeficientas	(Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) + paskutinių 12 mėnesių nusidėvėjimo, amortizacijos ir dotacijų sąnaudos + paskutinių 12 mėnesių palūkanų sąnaudos (pakoreguotos atsižvelgiant į nepiniginį balansinius straipsnius)) / skolos už palūkanas amortizacija bei palūkanos, mokėtinos už paskutinius 12 mėnesių
Skubaus likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
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
Krovinių vežimo apyvarta (tonkilometrių)	Krovinių vežimo rodiklis, kurį sudaro pervežtų krovinių kiekio (tonomis) ir gabenamo atstumo (kilometrais) sandauga

AB „LTG CARGO“

Sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos

Parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d. (NEAUDITUOTA)

Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2020 06 30	2019 12 31
ILGALAIKIS TURTAS			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4	196 542	189 198
Pastatai ir statiniai		512	540
Mašinos ir įranga		1 441	1 651
Transporto priemonės		193 840	186 186
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		282	354
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		467	467
Naudojimo teise valdomas turtas	5	5 189	1 666
Nematerialusis turtas	6	367	412
Programinė įranga		362	405
Kitas nematerialusis turtas		5	7
Investicinis turtas		-	-
Finansinis turtas		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
Ilgalaikio turto iš viso		202 098	191 276
TRUMPALAIKIS TURTAS			
Atsargos	7	1 202	2 053
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8	59 152	58 916
Išankstiniai apmokėjimai	9	6 793	8 140
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	4 839	25 143
Trumpalaikio turto iš viso		71 986	94 252
TURTO IŠ VISO		274 084	285 528

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2020 06 30	2019 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis kapitalas	11	60 410	60 410
Privalomasis rezervas		-	-
Kiti rezervai		-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		3 863	(2 219)
Nuosavo kapitalo iš viso		64 273	58 191
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	12	140 548	143 379
Nuomos įsipareigojimai	13	4 339	906
Išmokos darbuotojams	14	4 551	3 629
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai		2 271	1 434
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		151 709	149 348
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	12	9 985	13 655
Paskolų palūkanos	12	253	-
Nuomos įsipareigojimai	13	904	777
Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	1 307
Išmokos darbuotojams	14	7 580	8 578
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	15	39 316	53 438
Atidėjiniai	16	64	234
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		58 102	77 989
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		274 084	285 528

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 25-43 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2020 m. rugsėjo 14 d.:

Generalinis direktorius



Egidijus Lazauskas

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



Svetlana Pupeikienė

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2020 06	2019 06
Pardavimo pajamos	17	181 809	77 867
Kitos veiklos pajamos		13	32
Pajamos iš viso		181 822	77 899
Infrastruktūros paslaugos		(91 704)	(30 308)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4	(11 767)	(10 838)
Išmokų darbuotojams sąnaudos		(25 477)	(8 426)
Kuras		(20 715)	(8 708)
Remontas ir techninė priežiūra		(7 827)	(6 992)
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(6 684)	(2 271)
Valdymo paslaugos		(4 244)	(5 610)
Medžiagos		(1 564)	(86)
Elektros energija		(270)	(72)
Atsargų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(267)	-
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		89	(193)
Atidėjinių pasikeitimas		170	-
Kitos sąnaudos		(4 720)	(2 133)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		6 842	2 262
Finansinės veiklos pajamos	18	152	20
Finansinės veiklos sąnaudos	18	(681)	(473)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		6 313	1 809
Pelno mokestis	19	(231)	279
Grynasis pelnas (nuostoliai)		6 082	2 088
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		6 082	2 088

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	30 000	-	-	-	(80)	29 920
Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS įtaka	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	2 088	2 088
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>	-	-	-	-	2 088	2 088
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	9 602	9 602
Įstatinio kapitalo didinimas turtiniu įnašu	-	-	-	-	-	-
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	-	-	-
Dividendai	-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>	-	-	-	-	9 602	9 602
Likutis 2019 m. birželio 30 d.	30 000	-	-	-	11 610	41 610
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	60 410	-	-	-	(2 219)	58 191
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	6 082	6 082
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>	-	-	-	-	6 082	6 082
Įstatinio kapitalo didinimas turtiniu įnašu	-	-	-	-	-	-
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	-	-	-
Dividendai	-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>	-	-	-	-	-	-
Likutis 2020 m. birželio 30 d.	60 410	-	-	-	3 863	64 273

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2020 06 30	2019 06 30
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		6 082	2 088
Nepiniginių straipsnių koregavimas			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4,5,6	11 767	10 838
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo		9	-
Vertės sumažėjimas (atstatymas)		179	193
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		(237)	34 853
Palūkanų (pajamos) sąnaudos		610	-
Nuomos įsipareigojimo palūkanos		62	-
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		(170)	362
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		11	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	19	231	(279)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginių straipsnių koregavimus		18 544	48 055
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		585	(78)
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		1 199	(4 077)
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(11 144)	17 349
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(74)	1 528
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		494	(100)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1)	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		9 603	62 677
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		(29 103)	(31 168)
Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(29 103)	(31 168)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
(Sumokėtos) palūkanos		(642)	-
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		(62)	-
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai		(100)	(4)
Su savininkais susiję pinigų srautai		-	(3 993)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(804)	(3 997)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(20 304)	27 512
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		25 143	30 000
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4 839	57 512

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

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

Bendrovė yra ribotos civilinės atskaitomybės privatusis juridinis asmuo, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. AB „LTG CARGO“ yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ Grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – LTG). Bendrovės registracijos kodas 304977594, PVM mokėtojo registracijos kodas LT100012103918, juridinis (registracijos) adresas: Geležinkelio g. 12, LT-02100 Vilnius.

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

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

2020 m. birželio 30 d. ir 2019 m. gruodžio 31 dienai vienintelis Bendrovės akcininkas buvo patrunuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“. 100 proc. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų priklauso Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikame nedarbingume) 2020 m. birželio 30 d. buvo 2 289 darbuotojai (2019 m. birželio 30 d. - 2 392).

2020 m. liepos 3 d. LTG pristatė atnaujintą „Lietuvos geležinkeliai“ prekės ženklą bei pristatė naujus keleivių vežimo, krovinių gabenimo ir infrastruktūros valdymo patrunuojamųjų įmonių prekės ženklus: UAB „LG Keleiviams“ nuo šiol bus vadinama UAB „LTG Link“, AB „LG Cargo“ virsta AB „LTG Cargo“, AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ tampa AB „LTG Infra“.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TAS) ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Šios sutrumpintos tarpinės finansinės ataskaitos turi būti skaitomos kartu su metinėmis finansinėmis ataskaitomis už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., kurios buvo parengtos pagal TFAS priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

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

Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą.

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Reikšmingi sprendimai

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

Įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui. Vadovybė pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui apsvairstė reikšmingus nekoreguojančius įvykius ir jų įtaką finansinių ataskaitų atskleidimams ir galimą įtaką veiklos tęstinumui.

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

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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 „Lietuvos geležinkeliai“ kontroliuoja Bendrovę, į kurią investuojama, kai gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su Bendrove, į kurią investuojama, ir gali paveikti šią grąžą naudodamasi savo galia valdyti Bendrovę, į kurią investuojama.

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpiai.

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

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

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokesstinę 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 pinigų generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Nuomos laikotarpio trukmė. Nustatydama nuomos

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

Naudojimo teise valdomas turtas. Nuo 2019 m. sausio 1 d. Bendrovė pirmą kartą taikė 16 TFAS „Nuoma“. Nuomos įsipareigojimus įvertino tai datai likusių nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte, diskontuota, taikant nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą. Nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą Bendrovė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos per tuos metus keitėsi. Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą pripažįsta suma, kuri lygi nuomos įsipareigojimams. 16-ojo TFAS „Nuoma“ taikymo bendrasis poveikis pripažintas 2019 m. sausio 1 dieną.

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.

Nuoma

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

Nuomininkas

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

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

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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

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

Pradžios data Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tai datai nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai turi būti diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą. Nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą Bendrovė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais naujai pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos (ne visos, o tik dėl kurių turi būti atliktas nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas) per tuos metus keitėsi. Nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas 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 Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokios nuomos mokesčiai pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas; bet kokios Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Bendrovė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdama tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojęs nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra priimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas. Po pradžios datos Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydama savikainos metodą. Taikydama savikainos metodą, Bendrovė naudojimo teise

valdomą turtą vertina savikaina: atėmus visą sukaupą 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 įrengimai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

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

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

Nuomotojas

Finansinė nuoma. 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 nepriedamos.

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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

Veiklos nuoma. Bendrovė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Bendrovė pripažįsta sąnaudomis. Pirmines tiesiogines išlaidas, patiriamas gaunant veiklos nuomos teisę, Bendrovė įskaičiuoja į nuomojamo turto balansinę vertę ir pripažįsta tas išlaidas nuomos laikotarpio sąnaudomis tuo pačiu pagrindu, kaip ir nuomos pajamas. Bendrovė apskaito veiklos nuomos pakeitimą kaip naują nuomą nuo pakeitimo įsigaliojimo datos ir iš anksto sumokėtus ar sukauptus nuomos mokesčius, susijusius su pradine nuoma, laiko naujos nuomos mokesčių dalimi.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė bent kartą per ketvirtį įvertina gautinų sumų vertės sumažėjimą. Norėdamos nustatyti, ar yra būtina apskaityti gautinų sumų vertės sumažėjimą pelne (nuostoliuose), Bendrovė įvertina, ar yra pagrįstų požymių, rodančių ateities grynujų 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 grynujų pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities grynujų pinigų srautus ir jų išsidėstymą laike, reguliariai peržiūrimi tam, kad būtų sumažinti skirtumai tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės. Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdamos nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos anksčiau nei prieš metus, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas

galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsarginių dalių ir kitų medžiagų atveju vertės sumažėjimas pripažįstamas visai atsargų įsigijimo savikainai, jeigu atsargos atsargų sąrašė išbuvo daugiau kaip 2 m. ir nuo tada nebuvo naudojamos.

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

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.

14-asis TFAS „Reguliavimo atidėjimo sąskaitos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau) - Europos Komisija nusprendė nepradėti šio laikinojo standarto patvirtinimo proceso ir laukti galutinio standarto.

Šiuo standartu siekiama leisti TFAS pirmą kartą taikantiems subjektams, kurie šiuo metu pripažįsta reguliavimo atidėjimų sąskaitas pagal savo ankstesnius BAP, toliau tai daryti pereinant prie TFAS. Bendrovė nevertina naujo aiškinimo poveikį savo finansinėms ataskaitoms.

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

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai.

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- įsigijimai per metus	-	-	42	19 126	-	470	19 638
- turto pirkimas dėl reorganizacijos	-	-	462	188 067	256	-	188 785
- turto gavimas dėl reorganizacijos	-	592	1 562	1 447	215	471	4 287
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	(445)	(2)	(471)	(918)
- perklasifikavimai	-	-	(7)	11	(1)	(3)	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	592	2 059	208 206	468	467	211 792
- įsigijimai per pusmetį	-	-	1	19 088	-	-	19 089
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	(543)	(2)	-	(545)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	-	592	2 060	226 751	466	467	230 336
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	-	(52)	(408)	(22 022)	(116)	-	(22 598)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	2	2	-	4
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	(52)	(408)	(22 020)	(114)	-	(22 594)
- nusidėvėjimas	-	(28)	(211)	(10 906)	(71)	-	(11 216)
- vertės sumažėjimas per pusmetį	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	15	1	-	16
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	-	(80)	(619)	(32 911)	(184)	-	(33 794)
Likutinė vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	540	1 651	186 186	354	467	189 198
2020 m. birželio 30 d.	-	512	1 441	193 840	282	467	196 542

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 11 767 tūkst. eurų (2019 m. birželio 30 d. - 10 838 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 11 216 tūkst. eurų (2019 m. birželio 30 d. - 10 817 tūkst. eurų) nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos, 507 tūkst. eurų (2019 m. birželio 30 d. - 5 tūkst. eurų) naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos ir 45 tūkst. eurų (2019 m. birželio 30 d. - 16 tūkst. eurų) nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos.

Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 11 032 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. - 10 374 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė transporto priemonės.

5. Naudojimo teise valdomas turtas

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

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Kitas turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- įsigijimai per metus	1 777	487	2 264
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	1 777	487	2 264
- įsigijimai per pusmetį	4 471	624	5 095
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(1 496)	-	(1 496)
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	4 752	1 111	5 863
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- nusidėvėjimas	(390)	(208)	(598)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(390)	(208)	(598)
- nusidėvėjimas	(341)	(166)	(507)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	431	-	431
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	(300)	(374)	(674)
Likutinė vertė			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	1 387	279	1 666
2020 m. birželio 30 d.	4 452	737	5 189

6. Nematerialus turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- įsigijimai per metus	-	-	-
- turto gavimas dėl reorganizacijos	464	11	475
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(1)	(1)
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	464	10	474
- įsigijimai per pusmetį	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	464	10	474
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- nusidėvėjimas	(59)	(3)	(62)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(59)	(3)	(62)
- nusidėvėjimas	(43)	(2)	(45)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	(102)	(5)	(107)
Likutinė vertė			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	405	7	412
2020 m. birželio 30 d.	362	5	367

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2020 m. per I pusmetį sudarė 45 tūkst. eurų, Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį.

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

7. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Kuras ir degalai	607	801
Atsarginės dalys	127	106
Medžiagos	168	116
Kitos atsargos	285	209
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	1 187	1 232
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	15	726
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	15	726
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	-	95
Ilgalaikio turto skirtas parduoti, iš viso	-	95
Iš viso	1 202	2 053

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 1 554 tūkst. eurų buvo sumažinta 352 tūkst. eurų (2019 m. gruodžio 31 d. 85 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės 2020 m. birželio 30 d. Bendrovės atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

Per 2020 m. I pusmetį į veiklos sąnaudas buvo nurašyta 1 564 tūkst. eurų atsargų (be kuro).

8. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte	10 617	16 101
Vertės sumažėjimas (-)	(1 331)	(1 420)
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	9 286	14 681
Gautinos sumos iš susijusių šalių	11 081	6 177
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	11 081	6 177
Gautinas PVM	15 216	26 439
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	57	44
Sukauptos kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	22 335	10 264
Sukauptos pajamos	691	1 108
Kitos gautinos sumos	486	215
Vertės sumažėjimas (-)	-	(12)
Kitų gautinų sumų iš viso	38 785	38 058
Iš viso	59 152	58 916

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

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

	2020 06 30	2019 12 31
Nepradelstos	9 148	14 209
Pradelstos 0–60 dienų	89	438
Pradelstos 60–120 dienų	20	199
Pradelstos 120–180 dienų	2	269
Pradelstos 180–360 dienų	376	231
Daugiau nei 360 dienų	982	755
Vertės sumažėjimas (-)	(1 331)	(1 420)
Iš viso	9 286	14 681

9. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	21	134
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	5 535	7 281
Sumokėti garantai tiekėjams išorės tiekėjams	-	5
Sumokėti garantai susijusioms šalims	257	185
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	980	535
Iš viso	6 793	8 140

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Pinigai banke	4 839	25 143
Iš viso	4 839	25 143

2020 m. birželio 30 d. Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

11. Įstatinis kapitalas

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

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

12. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Bendrovės finansines skolas sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
AB „Lietuvos geležinkeliai“	120 941	157 034
Bankas EIB - 2,	1 500	-
Bankas EIB - 3,	4 091	-
Bankas EIB - 4,	24 000	-
Iš viso	150 532	157 034
Ilgalaikės paskolos	140 548	143 379
Trumpalaikės paskolos	9 985	13 655
Iš viso	150 532	157 034

2019 m. kovo 12 d. sudaryta paskolos sutartis su AB „Lietuvos geležinkeliai“, kurios vertė 163 862 tūkst. eurų. Paskola gauta ilgalaikiu turtu, išmokėjimo terminas iki 2031 m. Per 2020 m. pagal suderintą grafiką Bendrovė grąžino (apmokėjo už įsigytą turtą) 6 828 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 642 tūkst. eurų palūkanų. Palūkanos nustatytos, taikant kintamą palūkanų normą, kurią sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu nustatyta marža. 2020 m. birželio 30 d. paskolos sutarties pažeidimų nustatyta nebuvo. Paskolos paskirtis – geležinkelio transporto riedmenų – vagonų, konteinerių ir lokomotyvų, įsigijimas pagal 2019 m. sausio 25 d. turto pirkimo ir pardavimo sutartį, sudarytą tarp LTG ir Bendrovės.

2020 birželio 30 d. pabaigtas LTG ilgalaikių paskolų restruktūrizavimas. LTG perdavė turimus ilgalaikius kreditorinius įsipareigojimus Europos investicijų bankui (toliau - EIB) dukterinei bendrovei AB LTG CARGO – 29 591 tūkst. eurų. Nuo to momento, kai įsigalioja sutarčių sudarytų su EIB pakeitimai, pasirašyti tarp AB LTG CARGO ir EIB, bei Susitarimas dėl sutarčių perkėlimo ir pakeitimo sudarytas tarp LTG, AB LTG CARGO ir EIB, AB LTG CARGO pagal 2019 m. kovo 12 d. paskolos sutartį negrąžinta LTG paskolos

dalį, buvo sumažinta AB LTG CARGO prisiimtų kreditorinių įsiskolinimų EIB suma. Pagal EIB kreditinius įsipareigojimus mokėtina palūkanų suma 2020 birželio 30 d. sudarė 253 tūkst. eurų. Po paskolos restruktūrizavimo 2020 birželio 30 d. AB LTG CARGO paskolos likutis pagal 2019 m. kovo 12 d. sutartį - 120 941 tūkst. eurų (iš jų 577 tūkst. eurų paskolos palūkanų įsipareigojimai).

Pagal atskirą susitarimą su EIB, AB LTG CARGO ir LTG minėta paskola yra subordinuojama AB LTG CARGO perduotų EIB paskolų atžvilgiu, t. y. negalimi tiek paskolų, tiek palūkanų mokėjimai iki EIB paskolų grąžinimo pabaigos 2024 m.

Taip pat įsigaliojo garantijų susitarimas su Europos investicijų banku, kurio pagrindu LTG garantuoja už Bendrovės EIB įsipareigojimus.

Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, rinkos sąlygomis Bendrovė naudoja Grupės sąskaita (angl. Cash-pool) pagal 2018 m. gruodžio 21 d. sudarytą sutartį su AB „Swedbank“. 2020 birželio 30 d. Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų neturėjo.

13. Nuomos įsipareigojimai

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

Galimos būsimos pinigų išmokos nebuvo įtrauktos į nuomos įsipareigojimus, nes nėra pagrindo būti tikriems, kad nuomos sutartys bus pratęstos (arba nebus nutrauktos).

Trumpalaikės nuomos sutartys, kurių terminas 12 mėnesių arba trumpesnis, ir mažos vertės turto nuomos įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

Bendrovės nuomos įsipareigojimai sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Ilgalaikė dalis	4 339	906
Trumpalaikė dalis	904	777
Iš viso	5 243	1 683

14. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensijinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių darbo užmokesčio dydžio išmoka. Papildomai pagal galiojančią kolektyvinę sutartį darbuotojui, turinčiam 25 metų darbo stažą, išmokama iki 1 mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoka. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius taip pat sudaro išmokos darbuotojų jubiliejų proga. Pagal Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį, profsąjungos nariams sukakus 50 ir 60 metų yra išmokama 300 eurų dydžio išmoka.

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

	2020 06 30	2019 12 31
Diskonto norma	0,21 %	0,56 %
Darbuotojų kaitos koeficientas	5,39 %	5,17 %
Atlyginimo kaupimo norma	5,00 %	3,00 %

Išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

	2020 06 30	2019 12 31
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	4 551	3 629
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	4 551	3 629
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Sukaupti atostoginiai	3 428	3 029
Mokėtinas darbo užmokestis	1 837	2 112
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	950	923
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	659	725
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	706	1 789
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	7 580	8 578
Iš viso	12 131	12 207

15. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Prekybos mokėtinos sumos	411	424
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	32 413	43 544
Gauti išankstiniai apmokėjimai	2 814	3 915
Gautos piniginės garantijos	1 493	1 597
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	249	354
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	891	1 220
Sukauptos sąnaudos	967	2 186
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	78	198
Iš viso	39 316	53 438

Bendrovė sukauptų sąnaudų straipsnyje apskaitė 24 tūkst. eurų įsipareigojimą audito paslaugoms.

16. Atidėjiniai

Bendrovės atidėjinius sudarė:

Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-
Papildomai suformuota	234
Panaudota	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	234
Papildomai suformuota	37
Panaudota	(207)
Likutis 2020 m. birželio 30 d.	64

17. Pardavimo pajamos

Bendrovės pajamas sudarė:

	2020 06	2019 06
Pajamos už krovinių vežimą vietiniais maršrutais	36 973	14 761
Pajamos už krovinių vežimą tarptautiniais maršrutais	92 135	32 230
Kitos pajamos	52 701	30 876
Iš viso	181 809	77 867

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

18. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2020 06	2019 06
Finansinės veiklos pajamų iš viso		
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	141	20
Valiutos kursų pasikeitimo įtaka	11	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	152	20
Palūkanos	(610)	(406)
Kitos sąnaudos	(71)	(67)
Iš viso	(681)	(473)

19. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	2020 06 30	2019 06 30
Ataskaitinių metų pelno mokestis	1	-
Ankstesnių metų pelno mokesčio korekcija	(606)	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	836	(279)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	231	(279)

20. Susijusių šalių sandoriai

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

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

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

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

- Vyriausybę, kuri kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ataskaitas 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 aukščiau paminėtų priežasčių, Bendrovė neatskleidžia sandorių su Lietuvos Respublikos Vyriausybe ir kitais Lietuvos Respublikos Vyriausybės kontroliuojamais ūkio subjektais

Bendrovės susijusių šalių sandoriai:

	2020 06		2020 06 30	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	34 084	26 143	11 858	125 613
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	102 937	196	208	20 048
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	26 403	1 250	5 087	7 673
UAB „LTG LINK“	86	21	4	19
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	1 097	171	-
UAB „Gelsauga“	3	-	-	-
voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB	-	1	-	-
Iš viso	163 513	28 708	17 328	153 353

20. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės susijusių šalių sandoriai:

	2019 06		2019 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	207 881	12 606	5 899	166 304
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	-	-	128	25 436
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	13 318	273	7 459	10 063
UAB „LTG LINK“	-	-	22	36
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	540	140	-
Iš viso	221 199	13 419	13 648	201 839

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2020 m. birželio 30 d. vadovų skaičius buvo 8 žmonės, t. y. generalinis direktorius; Korporatyvinės veiklos direktorius; Operatyvinio valdymo departamento direktorius; Pajėgumų planavimo departamento direktorius; Pardavimų ir klientų aptarnavimo departamento direktorius; Riedmenų technologijų departamento direktorius; Veiklos kontrolės departamento direktorius; Verslo vystymo departamento direktorius.

	2020 06 30	2019 06 30
Vadovybės darbo užmokestis	316	17
Skatinimo išmokos*	109	-
Vadovų skaičius	8	1
Išmokos Valdybos nariams	-	-
Valdybos narių skaičius	5	3

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

2020 m. birželio 30 d. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nurodyta aukščiau.

21. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Teisminės bylos

Bendrovė dalyvauja 2 teisiniuose ginčuose, galimo pralaimėjimo atveju sukurti du atidėjiniai 27 tūkst. eurų ir 37 tūkst. eurų.

22. Informacija dėl koronaviruso (COVID-19) poveikio bendrovės veiklai

Šiame daugelį šalies sektorių paveikė besitęsianti pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija. Tai atsiliepė Bendrovės veikloje ir pusmečio rezultatuose bei turės įtakos 2020 metų rezultatams.

Įvertinus Bendrovės 2020 metų I pusmečio rezultatus, matomas 12,4 proc. pardavimo pajamų kritimas palyginus su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu (dėl veiklos tęstinumo vertinant ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ krovinių vežimo veiklą iki jos perdavimo Bendrovei), kurį lėmė COVID-19 pasekmių mažinimui Lietuvoje ir užsienyje taikytų priemonių neigiama įtaka ekonominei aplinkai, labiausiai paveikusi AB „ORLEN Lietuva“ vežimo apimčių sumažėjimą, bei susidariusi nepalanki situacija tarptautinėse žaliavų rinkose (naftos produktų paklausos kritimas, žaliavų kainų kritimas), dalinai sąlygota COVID-19 pandemijos, o taip pat regione išaugusi konkurencija.

2020 m. I pusm. buvo peržiūrėtas Bendrovės veiklos planas, parengta atnaujinta veiklos prognozė, įvertinant COVID-19 įtaką veiklai ir planuotiems rezultatams. Bendrovėje sudaryti sąnaudų optimizavimo bei kitų priemonių planai, siekiant sumažinti koronaviruso pandemijos poveikį. Šie planai pristatyti valdybai, stebimas jų įgyvendinimas, operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją.

Atsižvelgiant į 2020 m. I pusm. rezultatus, sudarytus priemonių planus ir tarpinės ataskaitos sudarymo metu žinomą paskutinę informaciją, metų perspektyvoje vertinama, kad galimas Bendrovės pardavimo pajamų nuokrypis, palyginus su 2019 m., bus panašus kaip ir 2020 m. I pusm.

Bendrovės vadovybės vertinimu aukščiau išnagrinėtos aplinkybės, pokyčių kaimyninėse rinkose stebėseną bei atlikta jautrumo analizė pagrindžia prielaidas pakankamiems resursams ir įgalina tęsti Bendrovės veiklą susiklosčiusiomis neigiamomis su virusu susijusiomis aplinkybėmis bei nekeičia ilgalaikių Bendrovės veiklos bei vystymosi planų bei tikslų, tačiau kartu įgalina dar kartą peržiūrėti priemones, kurios turėtų užtikrinti šių tikslų pasiekimą.

23. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2020 m. liepos 20 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti UAB „LTG CARGO“ įstatai ir 16 476 tūkst. eurų suma sumažintas bendrovės įstatinis kapitalas. Įstatinio kapitalo mažinimo būdas – sumažinant vienos bendrovės paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 eurų iki 210,64 eurų.

Liepos mėn. Bendrovė įsteigė dukterinę įmonę „LTG Cargo Polska“, kuri plėtos krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje.