



2020 I pusmetis

**UAB „LTG Link“
Tarpinė ataskaita**

Turinys

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	4
BENDROVĖS VALDYMAS	6
STRATEGIJA	11
SVARBIAUSI 2020 METŲ I PUSMEČIO ĮVYKIAI	12
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	14
PAGRINDINIŲ VEIKLŲ RODIKLIŲ APŽVALGA	15
FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ	16
VEIKLOS REZULTATAI	16
INVESTICIJOS	18
DARBUOTOJAI	19
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	19
FINANSINĖS ATASKAITOS	
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	22
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	24
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	25
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	26
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	27

SANTRUMPOS:

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

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

ES – Europos Sąjunga

UAB „LTG Link“ – Bendrovė, LTG Link „LTG Link“

LTSA – Lietuvos transporto saugos administracija

VVI – valstybės valdoma įmonė

Generalinio direktoriaus žodis

Gerbiami partneriai, klientai, kolegos!

Gyventi permainų laikotarpiu niekada nebuvo lengva. Visgi tokius pokyčius, kai pasaulis per kelias dienas užsiveria, greičiausiai, atsimena jau tik mūsų seneliai.

Dabar į kovą stojame mes. Tik priešas čia – nepažintas ir nematomas, ginklai prieš kurį dar tik kuriami. Koronaviruso pandemija sustabdė ir įbaugino pasaulį – Lietuvoje nuo kovo 16 d. buvo įvestas karantinas, trukęs net tris mėnesius.

To pasekmės, natūralu, paveikė ir kelionių įpročius. 2020-ųjų pradžioje keliaujančiųjų traukiniais skaičius nuosekliai augo, bet jau vasario pabaigoje pamatėme pirmuosius neraminančius ženklus. Keleivių srautas pradėjo mažėti, o karantino piko metu – krito daugiau kaip 80 proc.

Reaguodami į situaciją, turėjome kone per pus optimizuoti traukinių reisų skaičių, tačiau išlaikėme būtinąjį susisiekimą į darbus, gydymo įstaigas ar maisto prekių parduotuves vykstantiems žmonėms. Vienu metu, autobusų parkams sustabdžius veiklą, buvome vieninteliai tarp miestiniai vežėjai šalyje. Su komanda tai matėme kaip pareigą Lietuvai ir jos žmonėms – net ir šiuo sunkiu laikotarpiu užtikrinome būtinąsias keliones.

Situacijai šalyje gerėjant ir keleivių srautams atsistatant, nuosekliai vykdėme traukinių reisų grąžinimą. Šiuo metu dauguma vietinių reisų jau yra grąžinti, bet ir toliau sustiprintai rūpinamės kelionių saugumu. Matome, kad keleiviai renkasi važiuoti traukiniais, pasitiki mumis – šiuo metu jų srautas mažesnis tik apie 13 proc., lyginant su tuo pačiu laikotarpiu pernai.

Koronavirusas buvo dideliu iššūkiu „LTG Link“ komandai, bet susitelkėme ir veikėme išvien. Esu dėkingas visiems, kurie šiuo sunkiu laikotarpiu dirbo ir rūpinosi, kad mūsų traukiniai nestotų, o keleiviai – turėtų galimybę pasiekti būtinąjį kelionės tikslą.

Ačiū, kolegos! Savo pareigą valstybei atlikome iš širdies.



LINAS BAUŽYS

Generalinis direktorius
UAB „LTG Link“



Pagrindinė informacija apie Bendrovę

Pavadinimas	UAB „LTG Link“
Buveinės adresas	Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė
Įregistravimo data, vieta	2019 02 28 LR Juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	305052228
Adresas	Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius
Telefonas	(8 5) 269 3265
Elektroninis paštas	lgkeleiviams@litrail.lt
Interneto svetainė	www.litrail.lt/keleiviams ; www.traukiniobilietas.lt
Pagrindinė veikla	Keleivių ir bagažo vežimas geležinkelių transportu ir susijusios paslaugos
Bendrovės generalinis direktorius	Linas Baužys
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

Filialai, atstovybės užsienyje

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

Įmonės veiklos modelis

2019 m. vasario 28 d. Juridinių asmenų registre užregistruota UAB „LG Keleiviams“, į kurią nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ Keleivių vežimo direkcijos veikla. 2020 Liepos 21 d. įregistruotas ir naujas įmonės pavadinimas – UAB „LTG Link“. Šiame dokumente naudojamas naujasis įmonės pavadinimas.

Pagrindinė veikla ir teikiamos paslaugos

UAB „LTG Link“ teikiamos paslaugos:

- keleivių vežimas vietinio susisiekimo maršrutais;
- keleivių vežimas 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).

Rinka

Pagrindinė UAB „LTG Link“ veiklos rinka apima pervežimus LR teritorijoje ir užsienyje. Šiuo metu keleiviai aptarnaujami 43 vietinio ir 16 tarptautinio susisiekimo maršrutuose.

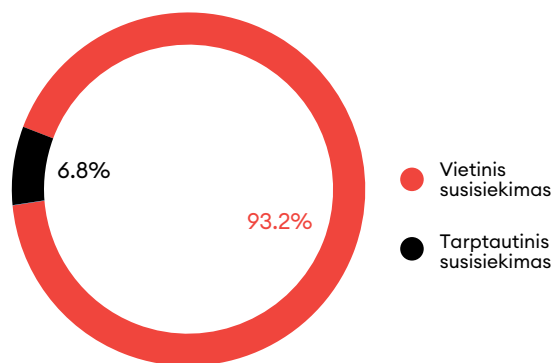
Lietuvos rinka

Istoriškai keleivių vežimas geležinkeliais konkuruoja su vežimu kitomis transporto rūšimis – kelių ir oro transportu. Rinkos dalis, tenkanti keleivių vežimui geležinkeliais, yra sąlyginai nedidelė ir 2019 m. duomenimis siekė tik 1,4 proc.¹, o 2020 m. I ketvirčio Statistikos departamento prie LRV duomenimis rinkos dalis, tenkanti keleivių vežimui geležinkeliais, siekė 1,3 proc.¹ Vietiniais maršrutais 2020 m. I pusm. pervežta 1,5 mln. keleivių, t.y. 93,2 proc. visų tuo laikotarpiu geležinkeliais vežtų keleivių. Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos nuo 2020.03.29 buvo laikinai sustabdyti trečdalis (76 iš 226) vietinių traukinių reisų, I pusmečio pabaigoje iš 226 vietinių traukinių reisų liko neatstatyti 74 reisai.

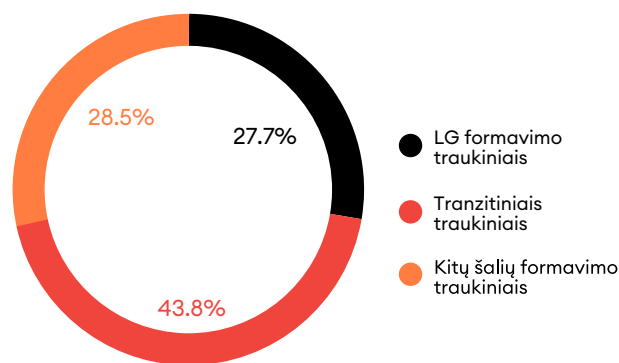
Tarptautinė rinka

Tarptautiniais maršrutais per 2020 m. I pusm. buvo pervežta 0,1 mln. keleivių, t.y. 6,8 proc. visų tuo laikotarpiu geležinkeliais vežtų keleivių. UAB „LTG Link“ formavimo traukiniais keleiviai buvo vežami į Minską ir Daugpilį. Šis segmentas sudarė 27,7 proc. visų tarptautiniais maršrutais pervežtų keleivių skaičiaus. Likusią dalį sudarė keleivių vežimas kitų šalių formavimo ir tranzitinių per Lietuvos Respublikos teritoriją, daugiausiai susisiekime su Kaliningrado sritimi. Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos nuo 2020 m. kovo 16 dienos buvo sustabdytas tarptautinių traukinių eismas, bei nuo balandžio 6 dienos – sustabdytas tranzitinių traukinių eismas. Iki 2020 m. birželio 30 dienos tiek tranzitinių, tiek tarptautinių traukinių eismas nebuvo vykdomas.

Keleivių vežimo geležinkeliais rinkos segmentai 2020 m. I pusm., %



Keleivių vežimo tarptautiniais maršrutais rinkos segmentai 2020 m. I pusm., %



Pagrindiniai klientai

Bendrovės teikiamomis paslaugomis naudojasi Lietuvos ir kitų šalių piliečiai.

LR 2000 m. kovo 30 d. Transporto lengvatų įstatymas Nr. VIII – 1605 skatina važiuoti geležinkelio transportu socialiai remtinai gyventojų grupes, turinčias teisę įsigyti bilietus su 80 proc. ir 50 proc. nuolaida. Ši veikla yra dotuojama valstybės biudžeto lėšomis, kompensuojant negautas pajamas, vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais lengvatinėmis sąlygomis.

Siekiant pritraukti daugiau klientų, Bendrovė plečia paslaugų pasiūlymus įvairioms keleivių grupėms – šeimoms, studentams, verslo atstovams, aktyvaus laisvalaikio mėgėjams.

¹ Lietuvos Statistikos departamento duomenys

Bendrovės valdymas

Informacija apie akcijas 2020 m. birželio 30 d.

Istatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
156 237 000	156 237	1 000

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 Link 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% akcijų. Akcininko teises ir pareigas įgyvendina LR susisiekimo ministerija.

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

LTG Link, 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, LTG Link 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 LG Keleiviams įstatus, Bendrovės organai yra:

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias LTG Link organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija,

sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat LTG Link įstatuose, skelbiamuose interneto svetainėje <http://www.litrail.lt/594>.

Bendrovės valdyba – kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba atskaitinga LTG Link 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 Link įstatuose.

Valdybos kadencijos laikotarpis – 2019-02-25 – 2023-02-25.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 7 valdybos posėdžiai.

Bendrovės valdybos sudėtis



MANTAS BARTUŠKA

Valdybos pirmininkas
Pareigas eina nuo 2019-11-29

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 Cargo“ valdybos pirmininkas, Geležinkelio g. 12, LT-02100, Vilnius, įm. kodas 304977594;
- AB „Klaipėdos nafta“ valdybos narys, Burių g. 19, Klaipėda, įm. kodas 110648893.



LINAS BAUŽYS

Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2019-02-25

Išsilavinimas

- Klaipėdos universitetas, Transporto inžinerijos magistras;
- Šiaulių universitetas, Verslo vadybos bakalauras;
- Baltijos korporatyvinio valdymo institutas, valdybos nario, valdybos pirmininko studijos.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- UAB „LTG Link“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius, įm. kodas 305052228.

Kitos einamos pareigos

- UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ valdybos pirmininkas, Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj. sav., įm. kodas 181628163.



DAIVA PIVORIŪNIENĖ

Valdybos narė
Pareigas eina nuo 2019-11-29
(taip pat valdybos narės pareigas ėjo
2019-02-25 – 2019-03-25)

Išsilavinimas

- Baltic Management Institute, International Executive MBA, Verslo administravimas;
- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Tarptautinio verslo teisės magistras;
- Vilniaus Gedimino Technikos universitetas, Transporto vadybos ir inžinerijos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ Turto valdymo paslaugų centro direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

- UAB „Gelsauga“ direktorė, Prūsų g. 1, Vilnius, įm. kodas 125825125;
- UAB „Saugos paslaugos“ direktorė ir valdybos pirmininkė, Prūsų g. 1, Vilnius, įm. kodas 305186992.

**DOVILĖ ALEKSANDRAVIČIENĖ**

Valdybos narė
Pareigas eina nuo 2019-03-25

Išsilavinimas

- ISM Vadybos ir Ekonomikos universitetas, Vadovų studijos;
- Vilniaus universitetas, Informacijos visuomenės studijos, magistras.
- Vilniaus universitetas, Sociologijos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė

- UAB „LTG Link“ Verslo vystymo ir rinkodaros departamento direktorė, Geležinkelio g. 16, LT-02100, Vilnius, įm. kodas 305052228.

**MANTAS DUBAUSKAS**

Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2019-11-29

Išsilavinimas

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Verslo vadybos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė

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

Per ataskaitinį laikotarpį valdybos sudėtis nesikeitė.

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 Link valdyba, kuriai jis yra atskaitingas. Tas pats asmuo generaliniu direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės.

Bendrovės vadovybė

LINAS BAUŽYS	Bendrovės generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2019-02-28
DOVILĖ ALEKSANDRAVIČIENĖ	Bendrovės Verslo vystymo ir rinkodaros departamento direktorė	Pareigas eina nuo 2019-09-01
GEDIMINAS ŠEČKUS	Bendrovės Korporatyvinės veiklos departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-04-01
MANTAS GIEDRAITIS	Bendrovės Remonto departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2020-01-06
AURELIJUS BOLDINOVAS	Bendrovės Eksploatacijos departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-09-01
KĘSTUTIS JASIULEVIČIUS	Bendrovės Keleivių aptarnavimo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-11-18
VAIVA BUDINAITĖ	Bendrovės Keleivinių stočių departamento direktorė	Pareigas eina nuo 2020-05-11

Valdybos nariai, generalinis direktorius, Bendrovės vadovybė 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 8 200 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 tvirtina 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 2 460 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 2020–2030 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 Link“ strategija 2020–2030 m., kuri kasmet peržiūrima ir tobulinama.



Misija

Jungiame žmones ir verslus kurdami naują keliavimo traukiniais kultūrą.



Vizija

Tapti pirmenybiniu keleivių pasirinkimu, vertinamu dėl aukšto lygio paslaugų, veiklos efektyvumo ir valdymo.

Strateginės kryptys:

- Traukiniai** – naujesni traukiniai ir efektyvesnis traukinių panaudojimas.
- Aptarnavimas** – didesnė orientacija į klientą, didesnis klientų pasitenkinimas ir automatizuotas bilietų pardavimas.
- Stotys** – traukos centrai, jungiantys žmones ir verslus.
- Paslaugos kelionėje** – komfortablesnės ir jaukesnės kelionės, paslauga „nuo durų iki durų“.
- Įvaizdis** – pirmas keleivio pasirinkimas.

	2020	2030
Traukiniai	- Vidutinis traukinių amžius - 13 m. - Traukinių panaudojimas - 40% (iš 20 val. darbo laiko)	- Vidutinis traukinių amžius - 10 m. - Traukinių panaudojimas - 80% (iš 20 val. darbo laiko)
Klientų patirties valdymas	- Klientų pasitenkinimas - 79% CSAT - Orientacija į klientą - Bilietų pardavimas be žmogaus įsikišimo - 23%	- Klientų pasitenkinimas - 85% CSAT - Holistinis požiūris į kliento patirtį (transakcinis NPS) - Bilietų pardavimas be žmogaus įsikišimo - 100%
Stotys	Įlipimo / išlipimo iš traukinio vieta	Traukos centras, jungiantis žmones ir verslus
Paslaugos kelionėje	Užkandžiai ir gėrimai traukiniuose	- Stotys - traukos centrai - Paslaugos „nuo durų iki durų“ - Išvystytas maitinimas traukiniuose
Įvaizdis	Valstybė valstybėje	- Pirmasis pasirinkimas keliaujantiems - Vežėjo prekės ženklo žinomumas - 100%

2020 m. I pusm. Vykdyti esminiai projektai:

- 1. Bilietų pardavimo sistema** – vykdomos viešojo pirkimo procedūros, planuojamas sutarties pasirašymas iki 2020 m. metų pabaigos.
- 2. PSO** – su Susisiekimo ministerija, Ryšių reguliavimo tarnyba, LTSA, Finansų ministerija suderinta nuostolių kompensavimo formulė, principiniai sutarties punktai, rengtos pastabos nuostolių, patirtų teikiant viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąsias kombinuotojo keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugas, jų poreikio nustatymo ir kompensavimo tvarkos aprašo projektui.
- 3. Verslo plėtra** – Vilnius-Varšuva: vykdytas bendradarbiavimas su partneriais Lenkijoje, numatoma maršruto pradžia – 2021 m. Latvijos vežėjui pristatyta Vilnius-Ryga maršruto vystymo idėja ir realizavimo galimybės.
- 4. Veiklos efektyvumas** – rengti integruotos resursų planavimo ir operatyvinio valdymo sistemos techniniai reikalavimai ir pirkimo dokumentai, kurie CVPP paskelbti rugpjūčio mėn.

Svarbiausi 2020 metų I pusmečio įvykiai

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

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

bei kitų priemonių planai, siekiant sumažinti koronaviruso pandemijos poveikį. Šie planai pristatyti valdyboms, stebimas jų įgyvendinimas, operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją.

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

Sausio mėn.

- 2020-01** Sėkmingai užbaigtas pirmasis naujosios bilietų pardavimo sistemos įsigijimo nuomos būdu viešojo pirkimo etapas. Naujoji sistema leis bilietus į traukinius pirkti šiuolaikiškoje mobiliojoje programėlėje, naujame tinklalapyje ar bilietų pardavimo automatuose stotyse.
- 2020-01-01** Bendrovė prisijungė prie Lietuvos Respublikos Šeimos kortelės įstatyme numatytos Šeimos kortelės partnerių. Šeimos kortelės turėtojams UAB „LTG Link“ pradėjo taikyti 20 proc. nuolaidas kelionėms vietinio susisiekimo traukiniais Lietuvoje.

Vasario mėn.

- 2020-02-12** Su Lietuvos savivaldybių atstovais aptartas projektas dėl geležinkelio infrastruktūros pritaikymo neįgaliesiems.

Kovo mėn.

- 2020-03-16** Šalyje paskelbus pandemiją ir užvėrus valstybės sienas, sustabdyti visi tarptautinių traukinių maršrutai. Tranzitiniais traukiniais važiuoti per Lietuvą leista, bet keleivių įlaipinimas ir išlaipinimas buvo draudžiamas, išskyrus įstatymuose numatytas išimtis.
- 2020-03-17** Bendrovės vienintelio akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu yra mažinamas įstatinis kapitalas 12 647 000 Eur, anuliuojant 12 647 bendrovės paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1000 Eur.

- **2020-03-18** Bendrovės kartu su užsienio partneriais suorganizuotu specialiuoju traukiniu iš Frankfurto prie Oderio (Vokietija) per Lenkiją į Kauną parvežti dėl sustabdyto judėjimo per valstybių sienas užsienyje užstrigę Lietuvos piliečiai.
- **2020-03-19** Rusijos geležinkeliai sustabdė tranzitinių traukinių eismą iš Rusijos į Kaliningrado sritį.
- **2020-03-21 – 2020-03-22** Bendrovė drauge su partneriais Latvijoje, Ukrainoje ir Baltarusijoje suorganizavo specialųjį traukinį Kijevas-Minskas-Vilnius-Ryga, kuriuo per uždarytas valstybių sienas iš Ukrainos į Lietuvą buvo pargabenti Lietuvos, o iš Baltijos šalių į Ukrainą – Ukrainos piliečiai.
- **2020-03-21** Dėl sumažėjusio skrydžių skaičiaus Vilniaus oro uoste laikinai sustabdyti Vilnius–Oro uostas–Vilnius maršruto traukiniai.
- **2020-03-29** Stipriai kritus keleivių srautams, laikinai sustabdyti trečdalis (76 iš 226) vietinių traukinių reisų, tačiau išlaikytas būtinasis tarpmiestinis susisiekimas į darbus, gydymo įstaigas ar maisto prekių parduotuves vykstantiems keleiviams.
- **2020-03** Per kovo mėnesį traukiniuose pritaikyta daugybė prevencinių priemonių koronaviruso plitimui valdyti: ribotas keleivių skaičius vietinių maršrutų traukiniuose, užtikrinant, kad keleiviai vienas nuo kito sėdėtų per saugų atstumą. Laikiniai sustabdyti bilietų pardavimai traukiniuose, juos įsigyti keleiviai galėjo internetu ir kasose (atsiskaityti buvo galima tik banko kortelėmis, gryniesi pinigai laikinai nebuvo priimami). Traukiniuose buvo sustabdyta ir prekyba maisto produktais.

Balandžio mėn.

- **2020-04-08** Papildomai sustabdyti dar 30 vietinių traukinių reisų, išlaikant būtinajį tarpmiestinį susisiekimą.
- **2020-04-08** Sugriežtinos patekimo į traukinius sąlygos: pradėta bilietų patikra prieš įlipant į traukinį (10-yje stočių), keleiviams tapo privalu veidą dengti medicinine kauke, skarele ar mova.
- **2020-04-24** Atnaujina siuntų pervežimo traukiniais paslauga. Taip pat grąžinta galimybė kelionės bilietą įsigyti traukinyje, atsiskaitant banko kortele. Prevencinės apsaugos priemonės tiek darbuotojams, tiek keleiviams liko galioti.

Gegužės mėn.

- **2020-05-11** Bendrovė, įvertinusi keleivių srautų duomenis ir atsižvelgusi į šalyje švelninamas karantino sąlygas, pradėjo vietinių traukinių reisų grąžinimą. Grąžinti 17-a reisų.
- **2020-05-21** Įvertinus keleivių srautus, išsakytus poreikius dėl dažnesnio susisiekimo ir sezoniškumo įtaką tam tikriems maršrutams, grąžinti dar 13 vietinių traukinių reisų.
- **2020-05-28** Švelnėjant reikalavimams dėl koronaviruso prevencijos, traukiniuose grąžinta galimybė už bilietus kasose ir traukiniuose atsiskaityti grynaisiais.

Birželio mėn.

- **2020-06-05** Traukiniuose, kursuojančiuose maršrutu Vilnius–Klaipėda–Vilnius, keleiviams pradėtas teikti atnaujintas meniu asortimentas.
- **2020-06-15** Atsižvelgus į keleivių pageidavimus ir keliaujančiųjų srautus, atnaujintas traukinių, kursuojančių maršrutu Šiauliai–Panevėžys–Rokiškis–Šiauliai, tvarkaraštis.
- **2020-06-26** Įvertinus nuosekliai augančius keleivių srautus ir atsižvelgus į keliaujančiųjų pageidavimus, grąžinti dar 15 vietinių traukinių reisų, 7-iose pakeistas traukinių kursavimo periodiškumas.

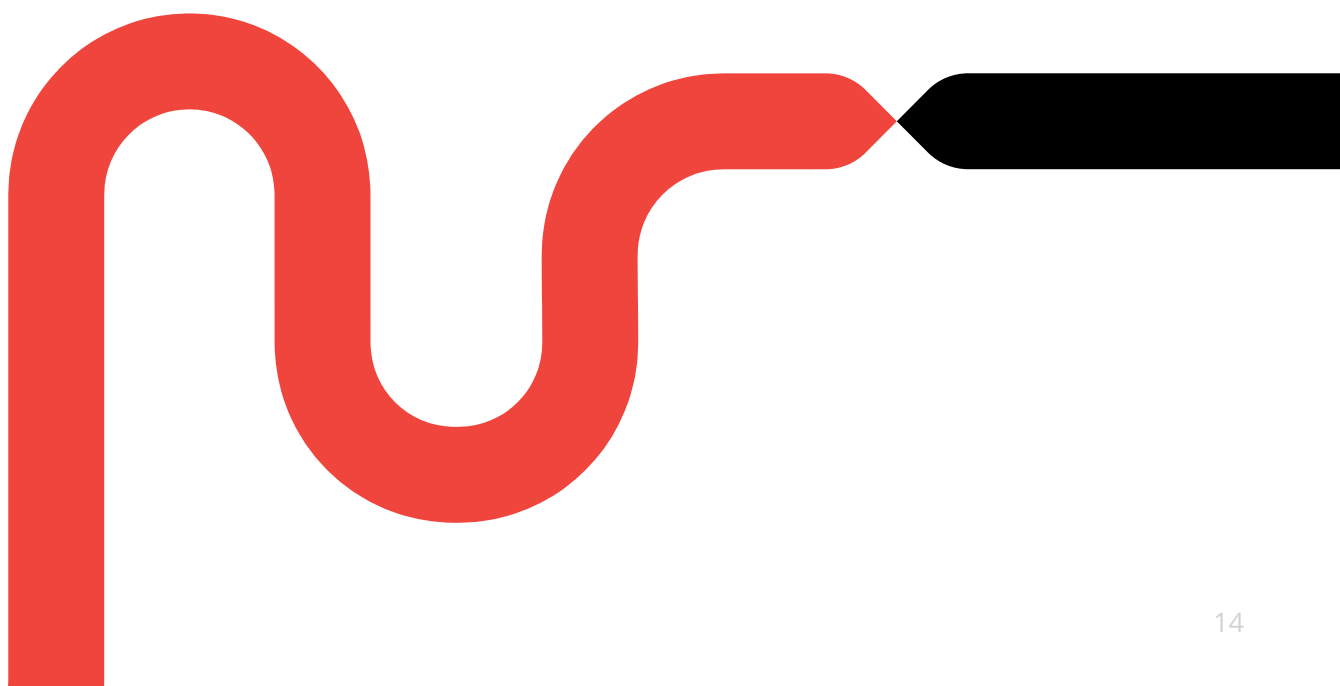
Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Liepos mėn.

- **2020-07** sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas. Įstatinis kapitalas mažėjo nuo 156 237 tūkst. Eur iki 143 590 tūkst. Eur
- **2020-07-01** Vėl pradėjo kursuoti dalis tranzitinių traukinių.
- **2020-07-03** Pristatytas naujasis Bendrovės prekės ženklas „LTG Link“ ir vizualinis identitetas. Liepos 21 d. įregistruotas ir naujas įmonės pavadinimas UAB „LTG Link“.
- **2020-07-14** Paskelbta apie pradedamas rinkos konsultacijas dėl naujų traukinių pirkimo. Gamintojai bus kviečiami pristatyti naujoves, pasidalinti įžvalgomis dėl naujų riedmenų, patarti išsiginant technines specifikacijas. Remiantis šia informacija, bus formuojamas ir skelbiamas viešasis pirkimas – numatoma, kad jo vertė sieks daugiau nei 200 mln. eurų.
- **2020-07-15** Paskelbta apie nuo liepos 31 d. atstatomus reisu į Lenkiją maršrutu Kaunas–Balstogė–Kaunas. Šis maršrutas buvo sustabdytas šalyje įvedus karantiną ir uždarius sienas.
- **2020-07-24** Paskelbta apie ketvirtąjį karantino metu sustabdytų vietinių reisų grąžinimo etapą. Reisai palaipsniui grąžinami nuo gegužės 11 d. Šiuo metu jau atstatyta didžioji dalis reisų.
- **2020-07-31** Paskelbtas Vyriausybės nutarimas, kad viešose uždaroje erdvėje ir viešajame transporte nuo rugpjūčio 1 d. vėl privalu dėvėti kaukes. Ši žinia, iš karto po Vyriausybės nutarimo, iškomunikuota keleiviams. Veidą kauke, skarele ar mova jie turi dengti keliaudami traukiniu, taip pat – traukinių stotyse.

Rugpjūčio mėn.

- **2020-08-10** Bendrovė, atsižvelgdama į Vyriausybės sprendimą, kuriuo Lenkija įtraukta į šalių, iš kurių atvykus privaloma izoliacija, sąrašą, laikinai sustabdė maršrutą Kaunas–Balstogė–Kaunas.
- **2020-08-11** Bendrovė paskelbė apie pradedamus viešuosius pirkimus integruotai resursų planavimo ir operatyvinio valdymo sistemai įsigyti. Naujoji sistema leis geriau planuoti veiklą ir būti įvairių, net ir sudėtingų situacijų priešakyje, operatyviau valdyti incidentus.



Pagrindinių veiklos rodiklių apžvalga

Rodikliai	Matavimo vnt.	2020 m. I pusm.
Keleivių vežimas iš viso	mln. kel.	1,6
Vietinis susisiekimas	mln. kel.	1,5
Tarptautinis susisiekimas	mln. kel.	0,1
Keleivių apyvarta	mln. keleivių km	122,4
Vietinis susisiekimas	mln. keleivių km	108,5
Tarptautinis susisiekimas	mln. keleivių km	13,9
Vidutinis vieno keleivio vežimo nuotolis	km	76,1
Be žmogaus įsikišimo parduotų bilietų dalis	%	33,7
Traukinių atvykimo punktualumas	%	98,0

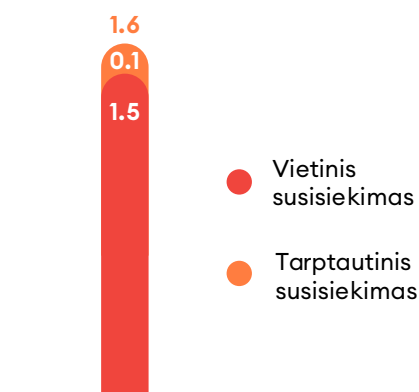
Keleivių vežimas geležinkeliais vietinio susisiekimo maršrutais

2019-ųjų pabaigoje startavo iš esmės atnaujinti daugelio maršrutų traukinių grafikai, pritaikyti prie į darbų ir iš jų važiuojančių klientų poreikių. Galimybes į darbų važiuoti traukiniais nuo tada turėjo dirbantys įprastu grafiku bei pamainomis, gyvenantys didmiesčiuose ar mažesniuose miesteliuose, o įvairiais maršrutais kursavo net 9 proc. daugiau traukinių reisų nei anksčiau. Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos nuo 2020-

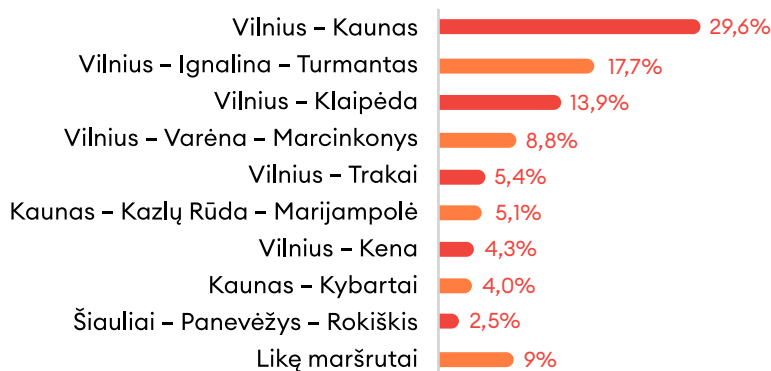
03-29 buvo laikinai sustabdyti trečdalis (76 iš 226) vietinių traukinių reisų. I pusmečio pabaigoje iš 226 vietinių traukinių reisų liko neatstatyti 74 reisai.

Tarp populiariausių maršrutų išlieka Vilnius–Kaunas (29,6 proc. visų vietinių vežimų), kuriuo per 2020 m. I pusmetį keliavo 0,4 mln. keleivių.

Keleivių pervežimo apimtys (mln. keleivių) 2020 m. I pusm.



Vietinių pervežimų struktūra 2020 m. I pusm.



Bilietai skaičius, parduotas interneto svetainėje <http://www.traukiniobilietas.lt> 2020 m. I pusmetį siekė 33,7 proc.

Keleivių vežimas geležinkeliais tarptautinio susisiekimo maršrutais

Vežimai tarptautinio susisiekimo maršrutais 2020 m. I pusmetį sudarė 0,1 mln. keleivių. Transitiniais traukiniais per Lietuvos Respublikos teritoriją analizuojamu periodu pervežta 0,05 mln. keleivių. Transitiniais traukiniais keleiviai vežami į ir iš Kaliningrado į Rusiją.

Bendrovės ir kitų šalių formavimo traukiniais keleiviai turi ga-

limybę važiuoti tarptautinio susisiekimo maršrutais Vilnius–Minskas, Vilnius–Daugpilis, Kaunas–Balstogė, Kijevas–Minskas–Vilnius–Ryga. Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos nuo 2020 m. kovo 16 dienos buvo sustabdytas tarptautinių traukinių eismas, o nuo balandžio 6 dienos sustabdytas tranzitinių traukinių eismas. Iki 2020 m. birželio 30 dienos tiek tranzitinių, tiek tarptautinių traukinių eismas nebuvo vykdomas.

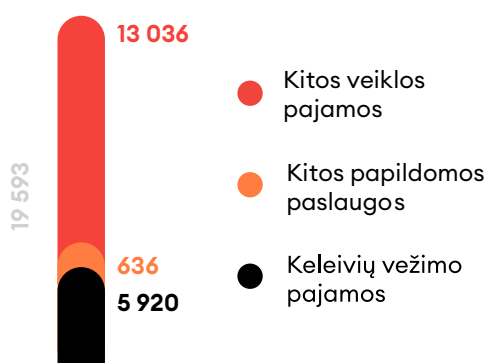
Finansinių rezultatų analizė

Veiklos rezultatai

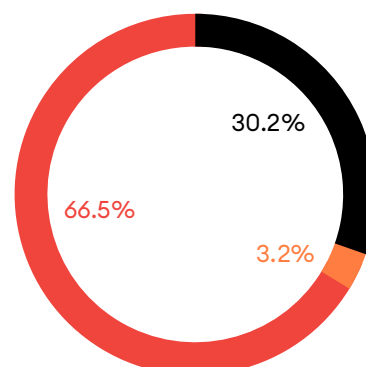
Pajamos

- **Keleivių vežimo pajamos** 2020 m. I pusmetį siekė 5,9 mln. Eur. Bendrovės pajamų struktūroje jos sudarė 30,2 proc. uždirbamų pajamų. Pajamos, uždirbamos vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais sudaro 23,7, o tarptautinio 5,5 proc.
- Bendrovė taip pat teikia **kitas papildomas paslaugas** – bagažo saugojimo, smulkių siuntų vežimo, kelionės bilietų įforminimo, reklamos paslaugas, parduoda kelionės bilietus ir maistą traukiniuose. Šios grupės pajamų analizuojamu laikotarpiu uždirbta 0,6 mln. Eur.
- **Kitos veiklos pajamos** siekė 13,04 mln. Eur. Pagrindinę šių pajamų dalį sudaro iš valstybės gautos 12,97 mln. Eur dotacijos nuostoliams, patirtiems vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais, kompensuoti.

Bendrovės pajamos
2020 m. I pusm., tūkst. Eur



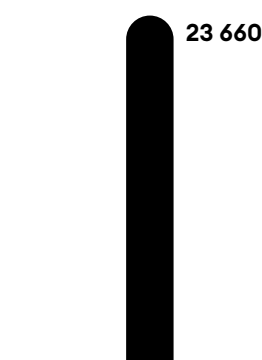
Bendrovės pardavimo pajamų struktūra
2020 m. I pusm., %



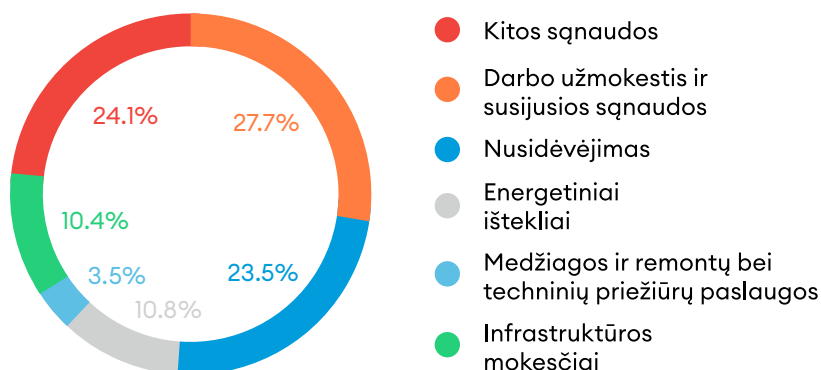
Sąnaudos

- Bendrovės sąnaudų **pagrindinei ir kitai veiklai** vykdyti 2020 m. I pusmetį patirta 23,7 mln. Eur.
- Didžiąją dalį šių sąnaudų sudaro sąnaudos darbo apmokėjimui (27,7 proc.), nusidėvėjimui (23,5 proc.), infrastruktūros mokesčiams (10,4 proc.) ir energetiniams ištekliams (10,8 proc.).

Bendrovės sąnaudos
2020 m. I pusm., tūkst. Eur



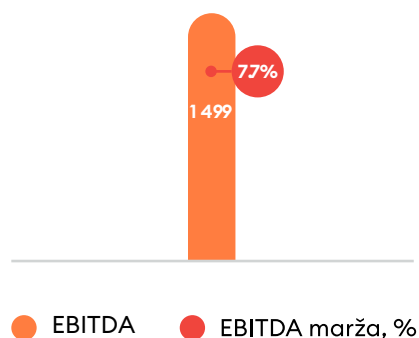
Bendrovės sąnaudų struktūra 2020 m. I pusm., %



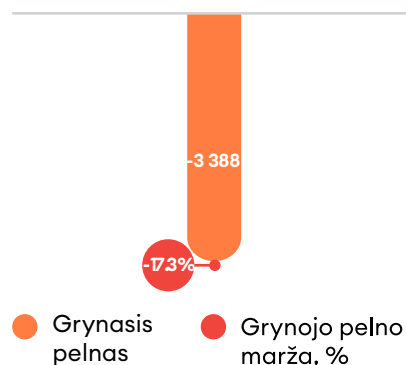
Veiklos rezultatai

- Bendrovės EBITDA 2020 I pusmetį siekė 1,5 mln. Eur., o EBITDA marža atitinkamai siekė 7,7 proc.
- Bendrovės grynasis nuostolis 2020 I pusm. siekė 3,4 mln. Eur., o grynojo pelno (nuostolio) marža atitinkamai siekė -17,3 proc.

**Bendrovės EBITDA
2020 m. I pusm., tūkst. Eur.**



**Bendrovės grynasis pelnas
2020 m. I pusm., tūkst. Eur.**



Pagrindiniai finansiniai rodikliai*

		2019 m. I pusm.	2020 m. I pusm.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	-	6 556
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	-	13 036
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	-	19 592
Sąnaudos	tūkst. Eur	(24)	(23 660)
EBITDA	tūkst. Eur	(24)	1 499
EBITDA marža	%	0	8%
EBIT	tūkst. Eur	(24)	(4 068)
EBIT marža	%	0	-21%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	(24)	(3 388)
Grynojo pelno marža	%	0	-17%
		2019-12-31**	2020-06-30***
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	142 023	140 628
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	12 011	12 245
Turtas iš viso	tūkst. Eur	154 034	152 873
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	143 941	140 553
Finansinė skola	tūkst. Eur	274	2 366
Grynoji skola	tūkst. Eur	-7 013	-641
Skola	tūkst. Eur	942	3 124
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	1,6%	-2,4%
Turto grąža (ROA)	%	1,5%	-2,2%
Investicijų grąža (ROI)	%	1,6%	-2,4%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	0,1	1,6
Grynoji skola / EBITDA	kartais	-1,3	-0,4
Skola / EBITDA	kartais	0,2	2,1
Skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	%	0,7%	2,2%
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	93,4%	91,9%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,1	0,1
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	1,2	1,1
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,3	1,3

* rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 20 psl.

** duomenų imtis - 2019 m. rugsėjo-gruodžio mėnesiai

*** duomenų imtis - 2020 m. sausio-birželio mėnesiai

Dividendų politika

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

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

LTG Link 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 Link 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 LINK investicijos 2020 m. I pusmetį sudarė 1,48 mln. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis ir buvo skirtos keleivinių riedmenų kapitaliniams remontams.

Svarbiausi 2020 m. I pusm. Vykdyti investiciniai projektai ir atlikti darbai

Ilgalaikio turto atnaujinimas

2020 m. vykdytos riedmenų parko remonto programos – suremontuoti keleiviniai riedmenys (12 dyzelinių, 4 elektrinių traukinių vagonai).

Plėtros ir modernizacijos projektai

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

Biliėtų pardavimo sistema (Smart Ticketing). Įdiegus naują sistemą traukinių keleiviai galės bilietus įsigyti šiuolaikiškoje mobilijoje programoje, naujame tinklalapyje ar biliėtų pardavimo automatuose stotyse. Biliėtų pardavimo sistema bus pritaikyta visiems keleiviams, įskaitant žmones su negalia, senjorus, šeimas su mažamečiais vaikais.

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 m. birželio 30 d. siekė 690. Įmonės darbuotojų skaičius sumažėjo 20 darbuotojų arba 2,8% lyginant su 2019 metų pabaigos skaičiumi (710). Darbuotojų skaičiaus mažėjimą lėmė nuo 2019 m. vykdomas keleivinių stočių veiklos optimizavimo kryptį įgyvendinimas.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, lyginant su 2019 m. rugsėjo-gruodžio mėnesiais, paaugo nuo 1 636 Eur iki 1 642 Eur.

Papildomai 2020 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 0,53 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus 2019 m.

Apačioje pateikiama bendrovės darbuotojų ir vidutinio darbo užmokesčio rodiklių dinamika:

Pareigybių grupės	2019 12 31**		2020 06 30	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Generalinis direktorius*	1	8 200	1	8 200
Aukščiausio lygmens vadovai*	4	5 280	6	5 050
Vidurinio lygmens vadovai, vyriausieji specialistai	75	2 261	80	2 300
Specialistai, darbininkai	630	1 530	603	1 517
Iš viso	710	1 636	690	1 642

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai

** duomenų imtis - 2019 m. rugsėjo-gruodžio mėnesiai

Bendrovės generalinio direktoriaus nustatytas mėnesinis atlygis 2020 m. birželio 30 d. buvo 8 200 Eur, o vidutinis faktinis generalinio direktoriaus darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už 2019 m. rezultatus, siekė 10 377 Eur.

Vidutinis nustatytas aukščiausio lygio vadovo mėnesinis atlygis 2020 m. birželio 30 d. buvo 5 050 Eur, o vidutinis faktinis aukščiausio lygmens vadovo darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už 2019 metų rezultatus, siekė 5 613 Eur.

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 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

Pardavimų pajamos	Pardavimų pajamos, neįskaitant kitos ir 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
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, pridedant 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 / pardavimų pajamos
EBITDA marža	EBITDA / pardavimų pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimų pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimų 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
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
Keleivių apyvarta (keleivių kilometrai)	Keleivių vežimo rodiklis, skaičiuojamas kiekvieno pervežto keleivio kelionę dauginant iš nuvažiuoto atstumo

UAB „LTG Link“
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 TURTA			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	4	136 788	140 784
Pastatai ir statiniai		3 351	3 580
Mašinos ir įranga		410	502
Transporto priemonės		132 558	136 162
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		469	540
Naudojimo teise valdomas turtas	5	2 339	262
Nematerialusis turtas	6	54	123
Programinė įranga		43	107
Kitas nematerialusis turtas		11	16
Investicinis turtas		-	-
Finansinis turtas		-	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas		1 447	854
Ilgalaikio turto iš viso		140 628	142 023
TRUMPALAIKIS TURTA			
Atsargos	7	1 544	1 313
Prekybos ir kitos gautinos sumos	8	7 556	3 298
Išankstiniai apmokėjimai	9	138	112
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	3 007	7 288
Trumpalaikio turto iš viso		12 245	12 011
TURTO IŠ VISO		152 873	154 034

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	156 237	156 237
Privalomasis rezervas		-	-
Kiti rezervai		-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		(15 684)	(12 296)
Nuosavo kapitalo iš viso		140 553	143 941
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	12	2 199	179
Išmokos darbuotojams	13	758	668
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		2 957	847
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Nuomos įsipareigojimai	12	167	95
Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	396
Išmokos darbuotojams	13	3 010	2 778
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	14	5 591	5 388
Gauti išankstiniai apmokėjimai	15	595	589
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		9 363	9 246
Įsipareigojimų iš viso		12 320	10 093
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		152 873	154 034

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 22-42 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2020 m. rugsėjo 14 d.:

Generalinis direktorius



Linas Baužys

AB „Lietuvos geležinkeliai“
Apskaitos paslaugų centro
Ataskaitų rengimo komandos vadovė
veikianti pagal 2020 03 18 įgaliojimą Nr. ĮG(LGKL)-19



Svetlana Pupeikienė

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2020 06 30	2019 06 30
Pardavimo pajamos	16	6 556	-
Kitos veiklos pajamos	17	13 036	-
Pajamos iš viso		19 592	-
Išmokų darbuotojams sąnaudos		(6 556)	(12)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(5 567)	-
Valdymo paslauga		(3 537)	-
Infrastruktūros paslaugos		(2 465)	-
Kuras		(2 069)	-
Elektros energija		(475)	-
Remontas ir techninė priežiūra		(437)	-
Medžiagos		(394)	-
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(251)	-
Atsargų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		5	-
Kitos sąnaudos		(1 914)	(12)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(4 068)	(24)
Finansinės veiklos pajamos	18	109	-
Finansinės veiklos sąnaudos	18	(27)	-
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		(3 986)	(24)
Pelno mokestis	19	598	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(3 388)	(24)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		(3 388)	(24)

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.		-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(24)	(24)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	(24)	(24)
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas		150	-	-	-	-	150
Įstatinio kapitalo mažinimas		-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas		-	-	-	-	-	-
Išmokėti dividendai		-	-	-	-	-	-
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		150	-	-	-	-	150
Likutis 2019 m. birželio 30 d.		150	-	-	-	(24)	126
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		156 237	-	-	-	(12 296)	143 941
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(3 388)	(3 388)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	(3 388)	(3 388)
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas		-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo mažinimas		-	-	-	-	-	-
Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-	-
Rezervų panaudojimas		-	-	-	-	-	-
Išmokėti dividendai		-	-	-	-	-	-
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		-	-	-	-	-	-
Likutis 2020 m. birželio 30 d.		156 237	-	-	-	(15 684)	140 553

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)		(3 388)	(24)
Nepiniginių straipsnių koregavimas			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4,5,6	5 567	-
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo		(61)	-
Atsargų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(5)	-
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		973	-
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		33	-
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		24	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	19	(598)	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginių straipsnių koregavimus		2 545	(24)
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		(226)	-
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		(11 933)	-
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 271)	-
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		322	3
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		1 831	10
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(8 732)	(11)
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		(3 518)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(3 518)	-
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		(24)	-
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai		(81)	-
Gautos dotacijos		8 074	-
Su savininkais susiję pinigų srautai		-	150
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		7 969	150
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(4 281)	139
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		7 288	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		3 007	139

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

UAB „LTG Link“ (toliau – Bendrovė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2019 m. vasario 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. UAB „LTG Link“ yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ Grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“. Bendrovės registracijos kodas 305052228, PVM mokėtojo registracijos kodas LT100012462811, juridinis (registracijos) adresas: Geležinkelio g. 16, LT-02100 Vilnius. Bendrovės pagrindinė veikla – keleivių ir bagažo vežimas geležinkelių transportu ir susijusios paslaugos.

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.

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

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2020 m. birželio 30 d. buvo 690 (2019 m. birželio 30 d. - 6 darbuotojai).

2020 m. liepos 3 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ pristatė atnaujintą „Lietuvos geležinkeliai“ prekės ženklą bei pristatė naujus keleivių vežimo, krovinių gabenimo ir infrastruktūros valdymo patronuojamųjų 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 eurai, 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

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 ne-koreguojančius įvykius ir jų įtaką finansinių ataskaitų atskleidimams ir galimą įtaką veiklos tęstinumui.

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

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

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

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: turto tikrosios 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. Nustatydama nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Galimybės pratęsti sutartį (arba laikotarpius po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta).

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 nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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

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

Pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Po pradžios datos naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, ir koregavimą dėl bet 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 keičiasi. 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 kokie 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 buvimą 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 prisiimamas 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 sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo. Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo 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 grynųjų investicijų į nuomą sumai. Grynosioms investicijoms į nuomą įvertinti Bendrovė naudoja nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Subnuomos atveju, jeigu subnuomos sutartyje numatytos palū-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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

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

Veiklos nuoma. Bendrovė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Bendrovė pripažįsta sąnaudomis. Pirminės 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 grynųjų pinigų srautų iš gautinų sumų sumažėjimą, iki bus nustatytas konkrečios

gautinos sumos vertės sumažėjimas. Tokius požymius apima informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė pirkėjų finansinė būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, darančios įtaką Bendrovės gautinoms sumoms. Vadovybė įvertina tikėtinus ateities grynųjų pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities grynųjų pinigų srautus ir jų išsidėstymą laike, reguliariai peržiūrimi tam, kad būtų sumažinti skirtumai tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės.

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 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 mokesčių 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 mokesstinė 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

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.	-	-	-	-	-	-	-
- turto gavimas dėl reorganizavimo	-	3 733	572	139 537	581	-	144 423
- įsigijimai per metus	-	-	-	371	-	-	371
- perkelta iš trumpalaikio turto	-	-	-	55	-	-	55
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	(70)	(2)	-	(72)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	3 733	572	139 893	579	-	144 777
- įsigijimai per pusmetį	-	-	-	1 483	-	-	1 483
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	(46)	(1)	-	(47)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	-	3 733	572	141 330	578	-	146 213
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	-	(153)	(70)	(3 737)	(39)	-	(3 999)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	6	-	-	6
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	(153)	(70)	(3 731)	(39)	-	(3 993)
- nusidėvėjimas	-	(229)	(92)	(5 041)	(70)	-	(5 432)
- vertės sumažėjimas per pusmetį	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	-	(382)	(162)	(8 772)	(109)	-	(9 425)
Likutinė vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	-	3 580	502	136 162	540	-	140 784
2020 m. birželio 30 d.	-	3 351	410	132 558	469	-	136 788

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

4. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 5 567 tūkst. eurų. Į šią sumą įtraukta 5 432 tūkst. eurų nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudų, 93 tūkst. eurų naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudų ir 69 tūkst. eurų nematerialaus turto amortizacijos sąnaudų. Ka-

pitalizuotas nusidėvėjimas ir amortizacija sudarė 27 tūkst. eurų. Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 507 tūkst. eurų. Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė transporto priemonės.

5. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2019 m. sausio 1 d.	-	-	-	-
- įsigijimai per metus	209	70	4	283
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	209	70	4	283
- įsigijimai per pusmetį	2 174	12	-	2 186
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(20)	-	-	(20)
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	2 363	82	4	2 449
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai				
2019 m. sausio 1 d.	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	(12)	(9)	-	(21)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(12)	(9)	-	(21)
- nusidėvėjimas	(76)	(16)	(1)	(93)
- vertės sumažėjimas per pusmetį	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	4	-	-	4
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	(84)	(25)	(1)	(110)
Likutinė vertė				
2019 m. sausio 1 d.	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	197	61	4	262
2020 m. birželio 30 d.	2 279	57	3	2 339

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Nematerialusis turtas

Bendrovės nematerialiųjų turtą sudarė:

	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- turto gavimas dėl reorganizavimo	159	20	179
- įsigijimai per metus	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	159	20	179
- įsigijimai per pusmetį	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	159	20	179
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
- amortizacija	(52)	(4)	(56)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(52)	(4)	(56)
- amortizacija	(64)	(5)	(69)
- vertės sumažėjimas per pusmetį	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. birželio 30 d.	(116)	(9)	(125)
Likutinė vertė			
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	107	16	123
2020 m. birželio 30 d.	43	11	54

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

7. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Kuras ir degalai	68	78
Atsarginės dalys	728	486
Kitos	155	102
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	951	666
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	180	180
Ilgalaikio turto skirto parduoti, iš viso	180	180
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	413	467
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	413	467
Iš viso	1 544	1 313

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė buvo sumažinta 45 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 ataskaitos nurašymo iki grynosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

Per 2020 pirmąjį pusmetį į pardavimų savikainą buvo nurašyta 2 463 tūkst. eurų atsargų.

8. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte	33	31
Vertės sumažėjimas (-)	(4)	(4)
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	29	27
Gautinos sumos iš susijusių šalių	73	1 311
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	73	1 311
Gautinas PVM	845	681
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	17	33
Sukauptos pajamos iš susijusių šalių	708	353
Sukauptos pajamos	108	889
Kitos gautinos sumos	5 776	4
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Kitų gautinų sumų iš viso	7 454	1 960
Iš viso	7 556	3 298

Didžiąją dalį kitų gautinų sumų 5 770 tūkst. eurų sudaro gautinos lėšos iš biudžeto, skirtos keleivių vežimo traukiniais vietinio susiekimo maršrutais nuostolių kompensavimui.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

8. Prekybos ir kitos gautinos sumos (tęsinys)

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

	2020 06 30	2019 12 31
Nepradelstos	13	18
Pradelstos 0–60 dienų	2	7
Pradelstos 60–120 dienų	1	-
Pradelstos 120–180 dienų	4	1
Pradelstos 180–360 dienų	9	2
Daugiau nei 360 dienų	4	3
Vertės sumažėjimas (-)	(4)	(4)
Iš viso	29	27

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

9. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	17	55
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	-	1
Sumokėti garantai susijusioms šalims	21	19
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	100	37
Iš viso	138	112

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Pinigai banke	2 973	7 248
Pinigai kasoje	34	40
Iš viso	3 007	7 288

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

Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, 2018 m. gruodžio 21 d. buvo pasirašyta Grupės sąskaitos (angl. Cash-pool) sutartis su AB „Swedbank“. 2019 m. rugpjūčio 29 d. UAB „LTG Link“ pasirašė susitarimą, pagal

kurį prisijungė prie Grupės sąskaitos. Pagal šį susitarimą Grupės nariai tarpusavio skolinimosi platformoje gali pasiskolinti ir skolinti pinigines lėšas Grupės nariams ne ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui rinkos sąlygomis. 2020 m. birželio 30 d. pagal šį susitarimą Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų neturėjo.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

11. Įstatinis kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominalioji vertė – 1 tūkst. eurų. Įstatinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-
Padidėjo	156 237	156 237
Sumažėjo	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	156 237	156 237
Padidėjo	-	-
Sumažėjo	-	-
2020 m. birželio 30 d.	156 237	156 237
Kapitalo struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	156 237	156 237
Privilegijuotosios akcijos	-	-
Iš viso	156 237	156 237

12. Nuomos įsipareigojimai

	2020 06 30	2019 12 31
Ilgalaikė dalis	2 199	179
Trumpalaikė dalis	167	95
Iš viso	2 366	274

Nuomos sutartis sudaro transporto priemonių ir patalpų nuomos sutartis. Transporto priemonių sutartis yra sudaromos 3 metų laikotarpiui be sutarties pratęsimo galimybės. Pastatų nuomos sutartis yra įprastai yra sudaromos 3 metų laikotarpiui su galimybe pratęsti nuomos sutarties galiojimo terminą. Nustatydama nuomos laikotarpį Bendrovės vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių pasikatų 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). Galimos būsimos pinigų išmo-

kos nebuvo įtrauktos į nuomos įsipareigojimus, nes nėra pagrindo būti tikriems, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta).

Trumpalaikės nuomos sutartis, 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

13. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių atlyginimo 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 suka-
kus 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	0,24 %	0,57 %
Darbuotojų kaitos koeficientas	9,21 %	9,18 %
Atlyginimo kaupimo norma	5,00 %	3,00 %

Išmokų darbuotojams pokytis per 2020 m. pirmąjį pusmetį pagal jų tipą:

	2020 06 30	2019 12 31
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	758	668
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	758	668
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Sukaupti atostoginiai	911	1 047
Mokėtinas darbo užmokestis	515	606
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	1 171	269
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	178	211
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	235	645
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	3 010	2 778
Iš viso	3 768	3 446

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

14. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Prekybos mokėtinos sumos	355	175
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	2 860	4 318
Gautos piniginės garantijos	11	6
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	31	31
Sukauptos sąnaudos	2 329	744
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	5	114
Iš viso	5 591	5 388

Bendrovė sukauptų sąnaudų straipsnyje apskaitė 20 tūkst. eurų įsipareigojimą audito paslaugoms.

ležinkeliai“ valdymo paslaugų mokesčio paskaičiavimu, pagal 2019 m. liepos mėn. 20 d. valdymo paslaugų sutartį.

Didžiąją dalį prekybos mokėtinų sumų susijusioms šalims sudaro valdymo mokestis, remiantis akcininko AB „Lietuvos ge-

Didžiąją dalį sukauptų sąnaudų 2 306 tūkst. eurų sudaro susijusioms šalims.

15. Gauti išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės gautus išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Gauti išankstiniai apmokėjimai	595	589
Iš viso	595	589

Didžiąją dalį gautų išankstinių apmokėjimų 571 tūkst. eurų sudarė valstybės biudžeto lėšos, skirtos keleivių vežimo traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais nuostolių kompensavimui už 2019 metus.

16. Pardavimo pajamos

Bendrovės pajamas sudarė:

	2020 06 30	2019 12 31
Keleivių vežimo pajamos:	6 292	-
Pajamos už keleivių vežimą vietiniais maršrutais	4 651	-
Pajamos už keleivių vežimą tarptautiniais maršrutais	1 528	-
Pajamos už su keleivių vežimu susijusių paslaugų teikimą	113	-
Kitos pajamos:	264	-
Turto nuoma	35	-
Kitos pajamos	229	-
Iš viso	6 556	-

Bendrovė 2020 m. birželio 30 d. apskaitė 797 tūkst. eurų pajamų kompensaciją už keleivių vežimo paslaugų teikimą nustatytoms socialiai remtinoms gyventojų grupėms taikant 80 proc. ir 50 proc. nuolaidas.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

17. Kitos veiklos pajamos

2020 m. birželio 30 d. Bendrovės kitos veiklos pajamos sudarė 13 036 tūkst. eurų. Didžiąją dalį kitos veiklos pajamų 12 972 tūkst. eurų sudarė nuostolių kompensacija už keleivių vežimą traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais.

18. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2020 06 30	2019 06 30
Finansinės veiklos pajamų iš viso	109	-
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	33	-
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	76	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(27)	-
Palūkanos	(25)	-
Baudos ir delspinigiai už keleivinių traukinių vėlavimą	(2)	-
Iš viso	82	-

19. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	2020 06 30	2019 06 30
Ankstesnių metų pelno mokesčio korekcija	(5)	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos	(593)	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	(598)	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

20. 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 UAB „LTG Link“ 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-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 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“	6 157	32	5	1 823
AB „LTG CARGO“	21	86	19	4
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	2 854	214	45	442
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	4	1	3
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	1 273	24	24	610
UAB „Saugos paslaugos“	-	1	-	-
UAB „Gelsauga“	19	-	-	8
Iš viso	10 324	361	94	2 890

	2019 06		2019 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	-	-	1 240	3 004
AB „LTG CARGO“	-	-	36	22
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	-	-	30	1 133
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	-	1	3
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	-	-	23	270
UAB „Gelsauga“	-	-	-	1
Iš viso	-	-	1 330	4 433

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

20. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

2020 m. pirmąjį pusmetį valdymo mokestis remiantis akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ Valdymo paslaugų mokesčio paskaičiavimu sudarė 3 537 tūkst. eurų.

Vadovaujantis AB „Lietuvos geležinkeliai“ Grupės metodika, visi sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis ir atitinka ištiesios rankos principą.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2020 m. birželio 30 d. vadovų skaičius buvo 7 žmonės, t. y. 1 Generalinis direktorius, 1 Verslo vystymo ir rinkodaros departamento direktorius, 1 Korporatyvinės veiklos departamento direktorius, 1 Remonto departamento direktorius, 1 Eksploatacijos departamento direktorius, 1 Keleivių aptarnavimo departamento direktorius, 1 Keleivinių stočių departamento direktorius.

	2020 06 30	2019 06 30
Vadovybės darbo užmokestis	226	9
Skatinimo išmokos*	61	-
Vadovų skaičius	7	2
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

Per 2020 m. pirmąjį pusmetį Bendrovė nedalyvavo jokiuose teisminiuose ginčuose.

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

Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos susiklostė sunkiai prognozuojama situacija ne tik Lietuvoje, bet ir visame pasaulyje, kurios padarinius jaučia beveik visi sektoriai. 2020 m. kovo 11 d. Pasaulio sveikatos organizacija paskelbė koronaviruso protrūkį pandemija, o Lietuvos Respublikos vyriausybė paskelbė karantiną nuo 2020 m. kovo 16 d. ir su tuo susijusius viešojo gyvenimo apribojimus. Apribojimai susiję su užsienio piliečių judėjimu, judėjimu per valstybės sieną, viešojo ir privataus sektoriaus įmonių bei organizacijų veikla, švietimo ir sveikatos įstaigų darbo organizavimu bei kitomis ekonominio bei socialinio gyvenimo sritimis.

Bendrovė reaguodama į Lietuvos Respublikos vyriausybės paskelbtas kovos priemones nuo 2020 m. kovo 16 d. sustabdė tarptautinių traukinių eismą, bei nuo balandžio 6 d. – tranzitinių traukinių eismą. 2020 m. kovo-balandžio mėnesiais buvo laikinai sustabdyta beveik pusė (106 iš 226) vietinių traukinių reisų, tačiau įmonės veikla buvo nenutrūkstanti. 2020 m. pir-

mojo pusmečio pabaigoje iš 226 vietinių traukinių reisų liko neatstatyti dar 74 reisai.

Bendrovės pajamų svyravimai 2020 m. pirmąjį pusmetį yra susiję su viruso sukeltais pokyčiais keleivių pervežimo rinkoje. Per 2020 m. pirmąjį pusmetį Bendrovės maršrutais keliavo 42,8 proc. mažiau keleivių lyginant su 2019 m. pirmuoju pusmečiu. Atitinkamai dėl sustabdytų reisų ir sumažėjusių keleivių srautų su keleivių vežimo veikla susijusios pajamos per 2020 m. pirmąjį pusmetį buvo 34 proc. mažesnės nei 2019 pirmąjį pusmetį.

Atsižvelgiant į 2020 m. pirmojo pusmečio rezultatus, sudarytus priemonių planus ir tarpinių finansinių ataskaitų sudarymo metu žinomą paskutinę informaciją, metų perspektyvoje vertinama, kad galimas Bendrovės pardavimo pajamų nuokrypis, palyginus su 2019 m., bus panašus kaip ir 2020 m. pirmojo pusmečio.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

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

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro valdymo sričių 2020-2022 m. strateginiu veiklos planu, patvirtintu Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2020 m. vasario 11 d. įsakymu Nr. 3-72 „Dėl Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro valdymo sričių 2020-2022 m. strateginio veiklos plano patvirtinimo“, Bendrovei 2020 m. yra patvirtinti asignavimai programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ vykdyti. Pagal programą priemonei nustatytais vietinio susisiekimo maršrutais teikti vežėjams nuostolingas, tačiau būtinas visuomenei keleivių vežimo geležinkelio transporto paslaugas, 2020 m. yra skiriama 26,8 mln. eurų. Skirti asignavimai yra nepakankami, kad būtų padengti dėl koronaviruso pandemijos patirti nuostoliai. Bendrovei neplanuojama skirti papildomų asignavimų neigiamai COVID-19 pandemijos įtakai mažinti.

Bendrovėje sudaryti sąnaudų optimizavimo bei kitų priemonių planai, siekiant sumažinti koronaviruso pandemijos poveikį. Šie planai pristatyti valdyboms, stebimas jų įgyvendinimas, operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją.

Vis dėlto, 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.

23. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2020 m. liepos 20 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti UAB „LTG Link“ įstatai ir 12 647 tūkst. eurų suma sumažintas Bendrovės įstatinis kapitalas. Įstatinio kapitalo mažinimo būdas – sumažinant vienos bendrovės paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 1 000 eurų iki 919,05 eurų.