



2021 m.
AB „LTG CARGO“
Metinė ataskaita

TURINYS

METINIS PRANEŠIMAS	3
GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	5
BENDROVĖS VALDYMAS	8
STRATEGIJA	15
KLIMATO KAITOS RIZIKA IR ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI	17
SVARBIAUSI 2021 METŲ ĮVYKIAI	18
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	20
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA	22
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	24
VEIKLOS REZULTATAI	24
INVESTICIJOS	30
DARBUOTOJAI	31
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	35
INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ	36
FINANSINĖS ATASKAITOS	38
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	39
ATSKIROJI FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	42
ATSKIROJI PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	44
ATSKIROJI NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	45
ATSKIROJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	46
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	47
TVARUMO ATASKAITA	83
APLINKOSAUGOS SRITIS	85
SOCIALINĖ SRITIS	90
VALDYSENOS SRITIS	98

SANTRUMPOS:

LTG – AB „Lietuvos geležinkeliai“

LTG grupė – AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patirnuojamosios bendrovės

LTG Cargo, Bendrovė – AB „LTG Cargo“

LTG Cargo grupė – AB „LTG Cargo“ ir jos patirnuojamosios bendrovės

LTG Cargo Polska – „LTG Cargo Polska“ Sp. z o.o.

LTG Cargo Ukraine – LLC „LTG Cargo Ukraine“

LTG Wagons – UAB „LTG Wagons“

Metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai Bendrovės interneto svetainėje <http://ltgcargo.lt/>

Gerbiamieji kolegos, klientai, partneriai ir bendraminčiai,

Pastarieji metai visai Bendrovei atnešė daugybę svarbių pokyčių: įsteigėme įmones Lenkijoje ir Ukrainoje, pradėjome gabenti intermodalinius krovinius į Vakarų Europą, patvirtinome atnaujintą ilgalaikę Bendrovės strategiją. Nepaisant užsitęsios pandemijos, neapibrėžtumų rinkoje ir augančios konkurencijos, 2021 m. baigėme pervežę 51,1 mln. t. krovinių – vos 4 proc. mažiau nei 2020 m. Remdamiesi pirmaisiais pandemijos metais išmoktomis pamokomis, dirbome siekdami užtikrinti kaip niekada svarbią logistikos grandinių veiklą bei prisidėjome prie saugumo regione užtikrinimo vykdydami sudėtingus gynybinių priemonių perveržimus.

Tik išaušus 2022 m. keitėsi ir vadovų komanda – priėmiau iššūkį kartu su visais kolegomis toliau užtikrintai dirbti kuriant tvaresnius krovinių gabenimo geležinkeliais sprendimus. Priimti naujas atsakomybes paskatino tikėjimas komanda bei noras tęsti pradėtus pokyčius Bendrovėje – tiek baigiant didelės apimties veiklos skaitmeninę transformaciją, tiek įgyvendinant mūsų strategijoje numatytą veiklos diversifikaciją. 2022 m. laukia daugybė svarbių darbų, dar plačiau atveriančių mums ir mūsų klientams kelius į Vakarų Europą – kryptį ir motyvaciją jiems suteikia visi anksčiau įgyvendinti projektai bei klientų išreikštas noras bendradarbiauti.



2021 metus pradėjome įsteigdami bendrovę LTG Cargo Ukraine Ukrainoje ir kiek vėliau – įmonę Lenkijoje LTG Cargo Polska. Šios bendrovės jau pirmaisiais veiklos metais subūrė suplanuotoms paslaugoms teikti reikalingas komandas ir toliau sėkmingai jas plečia 2022 m.. LTG Cargo Ukraine pradėjo teikti lokomotyvų nuomos ir manevravimo, vagonų nuomos paslaugas, tapo tarptautinio, Klaipėdos, Odesos ir Černomorsko jūrų uostus jungiančio, konteinerinio traukinio „Viking train“ operatore šalyje. LTG Cargo Polska pradėjo bendradarbiauti su didžiausia Lenkijos geležinkelių bendrove „PKP Cargo“ bei plėtros projektus pradėjo teikdamos krovinių gabenimo paslaugas tarptautiniu maršrutu, jungiančiu du intermodalinius terminalus. Pasirašėme svarbią partnerystės sutartį su viena iš Kazachstano bendrovių, kuria stiprinsime multimodalinio transporto logistikos grandines ir tarpžemyninį konteinerių gabenimą.

Vasarą Kauno intermodalinis terminalas „Rail Baltica“ geležinkeliu prijungtas prie Europos geležinkelių sistemos. Šiuo projektu buvo atvertos ilgai lauktos galimybės gabenti konteinerius ir puspriekabes į Vakarų Europą. Jau pirmąją „Rail Baltica“ atkarpos atidarymo dieną, šalį pasiekė traukinys iš Nyderlandų, o visai netrukus pradėjome traukiniais reguliariai gabenti konteinerius ir puspriekabes į Tilburgą..

Visus metus siekėme aukščiausio lygio veiklos efektyvumo, telkėme dėmesį į skaitmenizacijos projektus bei riedmenų parko optimizavimą ir modernizavimą. Pirmą kartą Baltijos šalyse iš esmės atnaujinome seną lokomotyvą, kuriuo krovinių gabenimas šiandien gali būti vykdomas tvariau. Per dvejus metus suremontavome daugiau magistralinių lokomotyvų ir taip sutaupėme per 20 mln. Eur. Tai, kad pokyčius įgyvendiname teisinga linkme, parodė ir „Transparency International“ pripažinimas – didžiausių Lietuvoje veikiančių įmonių skaidrumo tyrime buvome įvertinti maksimaliu balu.

Pradėjome vykdyti darbuotojams ypatingai svarbų projektą „Pokyčių lyderiai“, kuris suburia aktyvius bendrovės darbuotojus ir įgalina juos siekti pozityvių pokyčių. Viena ryškiausių šio projekto sėkmės istorijų – platforma „Cargo iniciatyvos“, suteikianti visiems darbuotojams įrankį patogiai siūlyti savo idėjas.

Gruodžio 8 d. įsigaliojo JAV sankcijos Baltarusijos juridiniams ir fiziniams asmenims, tarp kurių ir kalio trąšų gamintoja „Belaruskalij“. Jos Lietuvos Respublikos subjektams nėra privalomos ir taikytinos tik tuo atveju, jei sandoris iš esmės atitinka šias sąlygas: sandoryje dalyvauja JAV asmuo; sandoris vykdomas JAV doleriais; sandoris vykdomas per JAV banką korespondentą. Pagal sutartį „Belaruskalij“ už paslaugas atsiskaitė eurai. Paslaugos bendrovei dar kurį laiką buvo teikiamos, pagal sutartį už jas bendrovė atsiskaitė iš anksto. Jau sausio 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė pritarė Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijos sprendimui, kuriuo vadovaujantis sutartis su Baltarusijos bendrove „Belaruskalij“ buvo pripažinta neatitinkanti nacionalinio saugumo interesų ir tapo laikoma negaliojančia nuo nutarimo įsigaliojimo datos, t. y. nuo vasario 1 d. Buvome pasiruošę vykdyti Vyriausybės sprendimą, todėl nuo vasario 1 d. nutraukėme paslaugų teikimą. 2022 m. toliau teikiame institucijoms reikalingą ekspertinę informaciją bei įžvalgą pagal turimas kompetencijas. 2022 m. sausio pabaigoje LTG valdyba su akcininko pritarimu patvirtino naują tvarką, pagal kurią, sulaukus prašymų vežti „Belaruskalij“ krovinius, bus kreipiamasi į Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisiją – prašymai gabenti bendrovės krovinius bus netenkinami, kol nebus suteikta komisijos išvada.

Pastarieji metai buvo sudėtingi, iššūkių netrūks ir šiemet, tačiau esu įsitikinusi, kad rasime sprendimus, efektyvinsime veiklą, plėsimės į naujas rinkas ir savo kasdiene veikla prisidėsime prie tvaresnio, saugesnio ir inovatyvesnio krovinių gabenimo regione.

Pagarbiai,

EGLĖ ŠIMĖ

AB „LTG Cargo“ generalinė direktorė

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., Juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	304977594
Telefonas	(+370 5) 202 1515
Elektroninis paštas	info@ltgcargo.lt
Interneto svetainė	http://ltgcargo.lt
Pagrindinė veikla	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas
Bendrovės generalinis direktorius	Eglė Šimė
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

Duomenys apie Bendrovę kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre.

BENDROVĖS PATRONUOJAMOSIOS, ASOCIJUOTOS IR PASKESNĖS EILĖS ĮMONĖS

Pavadinimas	„LTG Cargo Polska“ Sp. z o.o.	UAB „LTG Wagons“	LLC „LTG Cargo Ukraine“	OOO Rail Lab
Buveinės adresas	Rondo Organizacji Narodów Zjednoczonych g. 1, 12 aukštas, Varšuva	Geležinkelio g. 12, Vilnius	Puškinsko g. 21, Kijevas	Internacionalnaja g. 36-1, ofisas 423.3, Minskas,
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė	Uždaroji akcinė bendrovė	Uždaroji akcinė bendrovė	Ribotos civilinės atsakomybės įmonė
Įregistravimo data, vieta	2020 liepos 21 d., Lenkijos valstybinis teismų registras	2020 m. lapkričio 4 d. LR Juridinių asmenų registras	2020 m. gruodžio 9 d. Vieningas valstybinis juridinių asmenų, individualių verslininkų ir visuomeninių asociacijų registras	2020 m. gegužės 26 d. Minsko miesto vykdomasis komitetas, valstybės registracija
Įmonės kodas	386573260	305651295	43987945	192827267
Telefonas	+370 620 74020	+370 618 84991	+370 612 27634	+375 29 312 23 52
Elektroninis paštas	ltcargo.polska@litrail.lt	info@ltgwagons.lt	Kontaktai nurodyti interneto svetainėje http://ltgcargo.ua	vladimir.dervenkov@ltg.lt
Interneto svetainė	http://ltgcargo.pl	http://ltgcargo.lt	http://ltgcargo.ua	-
Pagrindinė veikla	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Lenkijoje	Krovinių vežimui naudojamų vagonų nuomos veikla	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Ukrainoje	Lokomotyvų ir riedmenų gamyba. Transporto priemonių remontas ir techninė priežiūra. Kitų mašinų ir įrangos didmeninė prekyba
Bendrovės valdoma akcijų dalis, proc.	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“	99 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“

BENDROVĖS FILIALAI, ATSTOVYBĖS UŽSIENYJE

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

BENDROVĖS 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. AB „LG Cargo“ vykdė parengiamuosius veiksmus, skirtus perkelti AB „Lietuvos geležinkelių“ Krovinių vežimo direkcijos veiklą į AB „LG Cargo“.

2019 m. sausio 25 d. buvo baigtas pirmasis LG Krovinių vežimo direkcijos veiklos perkėlimo į AB „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 AB „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 AB „LG Cargo“ verstis geležinkelių transporto ūkine komercine veikla Lietuvos teritorijoje. Nuo 2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo veikla pilnai perkelta į AB „LG Cargo“.

2020 m. liepos mėnesį Bendrovė pristatė naują prekės ženklą. Pasikeitė AB „LG Cargo“ logotipas, susiję stiliaus elementai. Pristatytas patriotiškumą akcentuojantis naujas trumpinys – LTG, todėl, AB „LG Cargo“ tapo AB „LTG Cargo“.

2021 m. balandžio mėnesį, siekiant užtikrinti Bendrovės konkurencingumą ir efektyvumą tarptautinėse rinkose LTG Cargo nupirko UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depo, teikiančio riedmenų remonto ir modernizavimo paslaugas, verslą. Nuo šiol Bendrovė riedmenų remonto ir modernizavimo paslaugas teikia su nauju prekės ženklu – „LTG Tech“. Naujas ir lengvai įsimenamas identitetas yra LTG grupės atsinaujinimo dalis ir žymi naują etapą, kuriuo siekiama stiprinti pozicijas, konkuruojant dėl riedmenų priežiūros užsakymų Centrinėje ir Rytų Europoje.

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.

Su prekės ženklu „LTG Tech“ teikiamos paslaugos

- Naujų lokomotyvų, autodrezinų ir infrastruktūros kelio mašinų gamyba.
- Geležinkelio riedmenų kapitalinio ir einamojo remonto bei techninio aptarnavimo darbai.
- Prekinių vagonų gamyba bei prekių vagonų depinio, kapitalinio ir einamojo remonto darbai.
- Kiti remontai ir kita veikla (mazgų, konteinerių remontai, didmeninė prekyba).

„LTG Tech“ taip pat teikia prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių paslaugas ir geležinkelių paslaugų įrenginiuose teikiamas paslaugas - lokomotyvų techninės apžiūros ir didelio masto lokomotyvų techninės priežiūros bei prekių vagonų atkabinamojo einamojo remonto ir planinių remontų.

RINKA

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

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

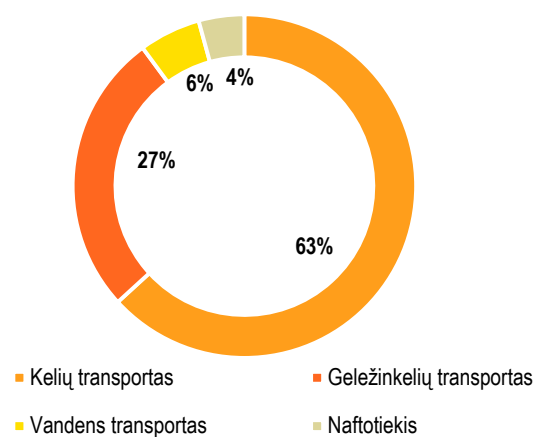
Vertinant visų rūšių transportu vietiniais maršrutais vežtų krovinių, įvežtų ir išvežtų į ir iš Lietuvos krovinių bei tranzitu per Lietuvos teritoriją vežtų krovinių LR Statistikos departamento 2021 m. 1-9 mėn. duomenis (matuojama tonomis) krovinių vežimui geležinkeliais tenkanti dalis sudarė 27 proc.

Didžiąją krovinių vežimo geležinkelių transportu Lietuvos teritorijoje dalį sudaro tarptautiniai vežimai. Šiuose vežimuose dominuoja kroviniai, vežami Klaipėdos uosto kryptimi, kita vis dar reikšminga kryptis yra Kaliningrado sritis.

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

Bendrovė, įgyvendindama tarptautinės plėtros strategiją, plėtoja krovinių vežimo veiklą į **Vakarų Europą**. Svarbus žingsnis plečiant LTG Cargo veiklą šia kryptimi yra 2021 m. liepos mėn. Kauno intermodalinio terminalo prijungimas prie Europos geležinkelių sistemos. LTG Cargo intensyviai dirba su šia strategine kryptimi, stiprina savo pozicijas Lenkijoje. Bendrovė kartu su dukterine bendrove LTG Cargo Polska ir bendradarbiaudama su Lenkijos krovinių vežimo bendrove „PKP Cargo“, organizavo reguliarių konteinerių ir puspriekabių traukinį, vykstantį maršrutu Kaunas–Tilburgas, jaučiamas rinkos poreikis didinti šių reisų skaičių. Įgyvendinant minėtą tarptautinės plėtros strategiją, LTG Cargo tai

**Krovinių vežimas tonomis visų rūšių transportu
LR teritorijoje 2021, %***



* pateikti 2021 m. sausio – rugsėjo mėn. LR Statistikos departamento duomenys

Bendrovė **geležinkelio riedmenų remonto, priežiūros ir gamybos** paslaugas teikia Lietuvos, Latvijos, Estijos, Lenkijos, Ukrainos, Sakartvelo įmonėms.

Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje Bendrovės didžiausias konkurentas atliekant lokomotyvų ir vagonų remonto paslaugas yra Daugpilio lokomotyvų remonto gamykla, turinti dideles gamybinės patalpas ir didelius remonto pajėgumus. Lenkijoje ji konkuruoja ir tokiais gamintojais, kaip PESA, NEWAG ir kitais privačiais remonto depais. Ukrainoje yra daugiau kaip 100 remonto depų, kurie priklauso Ukrainos geležinkeliams ir kurie remontuoja jų parką. Jų remonto bazės nėra atnaujintos, trūksta investicijų į jas. Taip pat Ukrainoje veikia ir privatūs remonto depai, tokie kaip Mikolajevo lokomotyvų remonto gamykla, Zaporozės lokomotyvų remonto gamykla, Ivan-Frankovsko lokomotyvų remonto gamykla, Poltavos lokomotyvų remonto gamykla ir kt.

BENDROVĖS VALDYMAS

INFORMACIJA APIE AKCIJAS 2021 M. GRUODŽIO 31 D.

Įmonė	Įstatinio kapitalo dydis, tūkst. Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
Patronuojanti įmonė			
AB „LTG Cargo“	44 087	209 299	210,64
Patronuojamosios įmonės			
„LTG Cargo Polska“ Sp. z o.o.	2 225 tūkst. zlotų	2 225	1 000 zlotų
UAB „LTG Wagons“	150	150	1 000
LLC „LTG Cargo Ukraine“	17 027 tūkst. grivinių	-	-
OOO „Rail Lab“	1 186 tūkst. Baltarusijos rublių	-	-

Bendrovė yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra patronuojančioji bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė yra Lietuvos valstybė, jai priklauso 100 proc. akcijų, o akcininko teisės ir pareigos įgyvendina LR susisiekimo ministerija.

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

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu neįsigijo savų bei kitų LTG grupės įmonių akcijų.

BENDROVĖS VALDYMO STRUKTŪRA



AB „LTG Cargo“ ir jos dukterinės bendrovės yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonės. LTG Cargo yra vienintelis jos dukterinių bendrovių – LTG Cargo Polska, LTG Cargo Ukraine bei LTG Wagons akcininkas. 2021 m. balandžio mėnesį LTG Cargo įsigijus UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslą, į LTG Cargo struktūrą įsiliejo dukterinė šios bendrovės įmonė OOO „Rail Lab“. Šiuo metu LTG Cargo turi 99 proc. OOO „Rail Lab“ akcijų.

Siekiant LTG grupės įmonių ilgalaikės vertės augimo, racionalaus ir efektyvaus lėšų, turto ir kitų išteklių panaudojimo, akcininko lūkesčių ir interesų įgyvendinimo, LTG grupės veikimo modelis orientuotas į pagrindinių veiklų išgryninimą ir sutelkimą dukterinėse bendrovėse ir paskesnio lygmens įmonėse. LTG Cargo ir jos dukterinės įmonės, būdamos LTG grupės dalimi, yra atsakingos už pagrindinės veiklos vykdymą ir nustatytų veiklos tikslų pasiekimą. Siekdamos iškeltų tikslų įgyvendinimo, tinkamo valdymo užtikrinimo, LTG Cargo ir jos dukterinės įmonės savo veikloje veikia savarankiškai, priima reikiamus sprendimus ir užtikrina atskaitomybę ir atsakomybę už veiklos rezultatus.

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



BENDROVĖS ĮSTATAI

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

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

Ataskaitiniu laikotarpiu LTG Cargo įstatai buvo keičiami 2 kartus:

- 2021 m. rugsėjo 2 d. buvo įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija, kuria buvo padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas;
- 2021 m. lapkričio 30 d. buvo įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija, kuria buvo sumažintas valdybos narių skaičius iki 3, įtvirtinta Bendrovės valdybos kompetencija svarstyti svarbiausius dukterinių bendrovių veiklos klausimus.

Plačiau su Bendrovės įstatais galima susipažinti jos [tinklalapyje](#).

BENDROVĖS ORGANAI

Įstatuose numatyti šie Bendrovės organai:

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias Bendrovės valdymo organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta LR akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat Bendrovės įstatuose, skelbiamuose jos [tinklalapyje](#).

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

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

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

- jei Bendrovės turtas būtų įrašytas į nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto sąrašą, priimti sprendimus dėl Bendrovei priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo, ar bet kokie kito nuosavybės perdavimo įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- dėl pritarimo Bendrovės sudaromų sutarčių dėl krovinių vežimo tarifų ar jiems taikomų nuolaidų esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos pajamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu gali viršyti 10 000 000 Eur arba sutarties galiojimo laikotarpis viršija 3 metus;

- Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės strategiją;
- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba didesnė kaip 300 000 Eur:
 - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;
 - įkeitimo ar hipotekos;
 - ilgalaikio turto įsigijimo;
- dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma lygi arba didesnė kaip 300 000 Eur Bendrovės, įvykdymo ar garantavimo;
- priimti sprendimus dėl sutikimo Bendrovės vadovui sudaryti prekių, paslaugų, darbų pirkimo sandorius, kurių vertė lygi arba didesnė kaip 300 000 Eur.

Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai 2021 metais:

- Paskirstytas Bendrovės 2020 m. paskirstytinas pelnas (nuostoliai);
- Padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas papildomu nepiniginiu įnašu;
- Pakeisti Bendrovės įstatai, sumažintas valdybos narių skaičius iki 3 narių.

Valdyba – Bendrovės įstatuose numatytas kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 3 nariai. Valdybos narius 4 metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Tas pats asmuo valdybos nariu gali būti išrenkamas ne daugiau kaip dvi kadencijas iš eilės.

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

Papildomos valdybos kompetencijos:

- Tvirtinti LTG Cargo veiklos strategiją ir ilgalaikius tikslus, investicijų planą, metinį biudžetą, veiklos planą;
- Nustatyti LTG Cargo veiklos rodiklius;
- Priimti sprendimus dėl LTG Cargo priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo ar bet kokie kito nuosavybės perleidimo, įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- Tvirtinti bazinių krovinių vežimo tarifų apskaičiavimo ir nuolaidų suteikimo tvarką bei priimti sprendimus dėl bazinių krovinių vežimo tarifų indeksavimo;
- Tvirtinti bazinius krovinių vežimo tarifus ir Papildomų paslaugų kainyną;
- Priimti sprendimus dėl LTG Cargo ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė lygi arba didesnė kaip 300 000 Eur:
 - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;
 - įkeitimo ar hipotekos;
 - kitų asmenų prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
 - ilgalaikio turto įsigijimo;
 - kt. sandorių (turto, darbų, paslaugų) sudarymo;
- Priimti sprendimus dėl LTG Cargo tapimo kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
- Priimti sprendimus LTG Cargo pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti vykdomą veiklą;
- Tvirtinti Bendrovės vadovo darbo sutarties formą, jo atlygio ir skatinimo sąlygas;
- Tvirtinti LTG Cargo darbuotojams už metinius veiklos rezultatus skatinimui skiriamos sumos bendrą dydį (atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus);
- Svarstyti informaciją apie esmines Bendrovės veiklos rizikas ir tvirtinti Bendrovės veiklos rizikų valdymo priemonių planą;
- Svarstyti informaciją ir ataskaitas apie Bendrovės vykdomų programų eigą;
- Analizuoti ir vertinti kitą LTG Cargo vadovo pateiktą informaciją svarbiausiais Bendrovės veiklos klausimais

Valdybos kadencijos laikotarpis – 2018 m. gruodžio 21 d. – 2022 m. gruodžio 21 d. AB „LTG Cargo“ valdyba sudaryta laikantis tuo metu (t. y. 2018 m. gruodžio 21 d.) galiojusiu teisiniu reguliavimu – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu, kuriame buvo numatyta, kad „Akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigtų bendrovių kolegialų valdymo organų nariais gali būti renkami tik vertikaliosios integracijos įmonių grupės darbuotojai“ (243 straipsnio 4 dalis). Atsižvelgiant į tai „LTG Cargo“ valdybą sudaro LTG grupės darbuotojai.

Nei vienas valdybos narys neturi LTG grupės įmonių akcijų.

BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS



MANTAS BARTUŠKA

Valdybos pirmininkas

Pareigas ėjo nuo 2019 m. lapkričio
19 d. iki 2022 m. sausio 3 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, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842.



EGIDIJUS LAZAUSKAS

Valdybos narys

Pareigas eina nuo 2018 m. gruodžio
21 d.

Išsilavinimas

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Aplinkos inžinerijos bakalauras.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „LTG Cargo“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594 (iki 2022 m. sausio 3 d.);

AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinis direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842 (nuo 2022 m. sausio 4 d.).

Kitos einamos pareigos

UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas valdybos pirmininkas, Švitrigailos g. 39, Vilnius, įm. kodas 126280418 (iki 2021 m. gruodžio 16 d.)



LUKAS DANIELEVIČIUS

Valdybos narys

Pareigas ėjo nuo 2018 m. gruodžio
21 d. iki 2021 m. lapkričio 29 d.

Išsilavinimas

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

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „LTG Cargo“ Strategijos ir verslo plėtros vadovas, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.



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, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Kitos einamos pareigos

UAB Geležinkelio tiesimo centras valdybos narė Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj., įm. kodas 181628163 (iki 2021 m. gruodžio 13 d.).



ROKAS JANUTĖNAS

Valdybos narys

Pareigas ėjo nuo 2019 m. lapkričio 29 d. iki 2021 m. lapkričio 29 d.

Išsilavinimas

- Glazgo universitetas, ekonomika.

Pagrindinė darbovietė, pareigos

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Strategijos ir veiklos efektyvumo vadovas, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

VALDYBOS SUDĖTIES PASIKEITIMAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĄ

Valdybos sudėtis keitėsi Bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu sumažinus valdybos narių skaičių iki 3 ir 2021 lapkričio 30 d. iš valdybos atšaukus valdybos narius Luką Danielevičių ir Roką Janutėną. Nuo 2022 m. sausio 4 d. iš valdybos narių buvo atšauktas Mantas Bartuška.

VALDYBOS POSĖDŽIŲ 2021 M. LANKOMUMAS

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai
Posėdžių skaičius 2021 m. (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	19
Mantas Bartuška	19
Egidijus Lazauskas	19
Lukas Danielevičius	15
Brigita Valenčienė	19
Rokas Janutėnas	14

2021 M. SVARBIAUSI PRIIMTI SPRENDIMAI

- Patvirtintas 2020 m. Bendrovės metinis pranešimas.
- Pritarta 2020 m. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkiniui.
- Nustatyti 2021 m. ir 2022 m. Bendrovės pagrindiniai veiklos rodikliai ir generalinio direktoriaus tikslai.
- Pritarta Bendrovės tarpiniams finansinių ataskaitų rinkiniui už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2021 m. birželio 30 d..
- Pakeista Bendrovės valdymo struktūra.
- Patvirtinta atnaujinta Bendrovės strategija.
- Patvirtintas 2022 m. veiklos planas (biudžetas).
- Priimtas sprendimas leisti organizuoti elektrinių lokomotyvų pirkimą su tikslu sudaryti 1520 mm vėžės elektrinių lokomotyvų su ilgalaikiu atsarginių dalių tiekimu bei technine priežiūra pirkimo sandorį.
- Priimtas sprendimas sutikti, kad AB „LTG Cargo“ sudarytų geležinkelių riedmenų remonto ir susijusių paslaugų veiklos (verslo) įsigijimo iš UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas sandorį.
- Priimtas sprendimas dėl grūdvežių ir platforminių vagonų įsigijimo.
- Priimti sprendimai dėl krovinio vežimo paraiškų ir veiksmų plano patvirtinimo priėmus Vyriausybės Nacionalinio saugumo komisijos sprendimą.
- Priimti sprendimai dėl Bendrovės vadovo atšaukimo ir naujo vadovo išrinkimo.

Generalinis direktorius (vadovas) – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą ir ją vadovauja. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose, skelbiamuose Bendrovės [tinklalapyje](#). Generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka Bendrovės valdyba, kuriai jis yra atskaitingas. Tas pats asmuo generaliniu direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės.

BENDROVĖS VADOVYBĖ, JOS PASIKEITIMAI

EGIDIJUS LAZAUSKAS EGLĖ ŠIMĖ	Bendrovės generalinis direktorius	Pareigas ėjo nuo 2019 m. gegužės 1 d. iki 2022 m. sausio 3 d. Pareigas eina nuo 2022 m. sausio 4 d. (laikiniai)
LUKAS DANIELEVIČIUS MINDAUGAS SKUNČIKAS	Bendrovės Strategijos ir verslo plėtros vadovas	Pareigas ėjo nuo 2019 m. gegužės 1 d. iki 2021 m. gruodžio 6 d. Pareigas eina nuo 2021 m. gruodžio 7 d. (laikiniai)
EGLĖ ŠIMĖ INDRĖ KOLESNIKOVIENĖ	Bendrovės Paslaugų teikimo vadovė	Pareigas ėjo nuo 2019 m. rugpjūčio 19 d. iki 2022 m. sausio 3 d. Pareigas eina nuo 2022 m. sausio 4 d. (laikiniai)
OLEGAS LUNYS	Bendrovės Pajėgumų ir atitikties vadovas	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
MINDAUGAS GUDAITIS	Bendrovės Pardavimų ir klientų aptarnavimo vadovas	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
AUDRIUS PUKAS	Bendrovės Turto valdymo vadovas	Pareigas eina nuo 2020 m. birželio 15 d.
ALBERTAS BAJORINAS AUDRIUS PUKAS	Bendrovės Riedmenų aptarnavimas „LTG Tech“ vadovas	Pareigas ėjo nuo 2021 m. balandžio 1 d. iki 2021 m. liepos 14 d. Pareigas eina nuo 2021 m. liepos 15 d. (laikiniai)
MINDAUGAS LIUTKUS	Bendrovės Analitikos ir verslo kontrolės vadovas	Pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.
ALBERTAS BAJORINAS	Bendrovės Tarptautinės techninės plėtros vadovas	Pareigas eina nuo 2021 m. liepos 15 d.

INFORMACIJA APIE VADOVYBĖS PASIKEITIMUS

- Egidijus Lazauskas Bendrovės generalinio direktoriaus pareigas ėjo iki 2022 m. sausio 3 d., kai 2022 m. sausio 4 d. pradėjo eiti AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinio direktoriaus pareigas. Nuo 2022 m. sausio 4 d. Eglė Šimė tapo laikinai einančia LTG Cargo generalinės direktorės pareigas.
- Eglė Šimė Paslaugų teikimo vadovės pareigas ėjo iki 2022 m. sausio 3 dienos. Nuo 2022 m. sausio 4 d. Indrė Kolesnikovienė tapo laikinai einančia Paslaugų teikimo vadovės pareigas.
- Lukas Danielevičius ėjo Strategijos ir verslo plėtros vadovo pareigas iki 2021 m. gruodžio 6 d. Nuo 2021 m. gruodžio 7 d. Mindaugas Skunčikas tapo laikinai einančiu Strategijos ir verslo plėtros vadovo pareigas.
- Albertas Bajorinas Riedmenų aptarnavimo „LTG Tech“ vadovo pareigas ėjo iki 2021 m. liepos 14 d. Nuo 2021 m. liepos 15 d. Audrius Pukas tapo laikinai einančiu Riedmenų aptarnavimo „LTG Tech“ vadovo pareigas.

PAPILDOMA INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VADOVĄ

Laikiniai einanti LTG Cargo generalinės direktorės pareigas Eglė Šimė, prieš užimdama šias pareigas nuo 2019 m. rugpjūčio 19 d. vadovavo LTG Cargo Paslaugų teikimo padaliniui. Įmonių valdymo patirtį ji kaupė vadovaudama Maxima grupės įmonei UAB „Franmax“, Ignitis grupei priklausančioms įmonėms UAB „Verslo aptarnavimo centras“ ir VŠĮ „Energetikų mokymo centras“.

Eglė Šimė turi ekonomikos bakalauro laipsnį, kurį įgijo Lietuvos edukologijos universitete.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdybos nariai, generalinis direktorius, Bendrovės vadovai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos [privačių interesų registre](#). Ataskaitiniu laikotarpiu tarp valdybos narių, generalinio direktoriaus, taip pat Bendrovės vadovų interesų konfliktų nebuvo.

INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ, BENDROVĖS GENERALINIO DIREKTORIAUS ATLYGĮ

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

1. Bazinis mėnesinis darbo užmokestis. Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 8 600 Eur. Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis padidėjo 2,6 proc. nuo 8 380 Eur iki 8 600 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

2. Metinio skatinimo dalis. Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui **gali būti** išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis skatinimas), kuri yra tiesiogiai susieta su metinių tikslų pasiekimu ir priklauso nuo faktinių nustatytų metinių rodiklių pasiekimo. Kiekvienais metais Bendrovės valdyba patvirtina Bendrovės metinių tikslų struktūrą, jų pasiekimo slenksčių reikšmes ir lyginamuosius svorius, o metams pasibaigus tvirtina šių tikslų pasiekimo rezultatus ir metinio paskatinimo išmokėjimo galimybę.

Maksimali metinio paskatinimo išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio. Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo dalis, negali viršyti 2 580 Eur. 2021 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta **mėnesinė (1/12)** metinio paskatinimo dalis už įgyvendintus 2020 metų tikslus sudarė 2 112 Eur.

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

STRATEGIJA

LTG grupė, reaguodama į geopolitinius bei ekonominius transporto paslaugų rinkos pokyčius, lemiančius kintančias prekybos kryptis ir keleivių srautus, savo veiklą grindžia ilgalaikiu strateginiu planavimu. Siekiant, kad LTG grupės tvaraus augimo strategijoje 2040 m. numatytos strateginės kryptys ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LTG grupės vykdomas veiklas, parengtos ilgalaikės atskirų LTG verslo vienetų strategijos. Viena iš jų – ilgalaikė **LTG Cargo strategija 2021–2040 m.**, kuri kasmet peržiūrima ir tobulinama, didelį dėmesį skiriant **veiklos efektyvumo** ir **veiklos diversifikavimo** sprendimų diegimui.

MISIJA – Jungiame verslus geresnei ateičiai.

VIZIJA – Centrinės ir Rytų Europos logistikos paslaugų lyderė.

STRATEGINĖS VEIKLOS KRYPTYS

1. Pirmas pasirinkimas logistikos paslaugoms: 2040 m. LTG Cargo grupė perveš 103 mln. tonų krovinių Baltijos šalyse, Lenkijoje ir Ukrainoje.
2. Aukščiausio lygio veiklos efektyvumo didinimas: siekiant didinti pelningumą, sutelkiamas dėmesys į skaitmenizacijos projektus, riedmenų parko optimizavimą ir modernizavimą, vykdomas ilgalaikis ir trumpalaikis planavimas (įskaitant operatyvinio valdymo centro sukūrimą), geriausių turto valdymo modelių pritaikymas, kasdienių operacijų automatizavimas ir skaitmenizavimas.
3. Srautai ir pajamos auginami vykdant verslo plėtrą: numatomas esminių teikiamų paslaugų pertvarkymas pagal klientų poreikius, intermodalinių vežimų augimas, riedmenų nuoma ir gamyba, taip pat verslo plėtra į užsienio rinkas: Lenkiją ir Ukrainą.
4. Atsakingas augimas laikantis žaliajo kurso: kuriami tvarūs, aplinką tausojantys ir bendruomenei vertę kuriantys sprendimai, tame tarpe ir traukos parko „žalioji“ transformacija mažinant CO₂ emisijas bei taupant energijos sąnaudas krovinių pervežimui.
5. Visapusiško saugumo užtikrinimas vykdant kibernetinio saugumo užtikrinimo iniciatyvas, didinant darbuotojų kompetenciją saugos klausimais.
6. Didinamas darbuotojų pasitenkinimas ir produktyvumas per kompetencijų ugdymą, formuojant aukštų rezultatų organizacinę kultūrą.

STRATEGINIAI PROJEKTAI IKI 2030 M.

- Krovinių vežimo veiklos operatyvinio centro sukūrimas.
- Traukinių dokumentų valdymo optimizavimas.
- Prekinių vagonų gamyba.
- LTG Cargo technologinių bazių optimizavimo projektas.
- Elektrovežių įsigijimo, vagonų parko (grūdvežių, pusvagonių, cementvežių ir kt.) atnaujinimo projektai.
- Verslo plėtra į užsienio rinkas, pradedant krovinių vežimo, ekspedijavimo, riedmenų nuomos veiklą Lenkijoje ir Ukrainoje.

2021 M. TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	2021 m. tikslų pasiekimo gairės	2021 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai
Didinti LTG Cargo sukuriamą vertę	Pajamos	mln. Eur	374 - 426	390
	EBIDTA	%	12 – 17,2%	13,1%
Suvaldyti pervežtų krovinių apyvartos kritimą	LTG Cargo pervežtų krovinių apyvarta	mlrd. tkm	15,2 – 16,0	14,6
Didinti klientų pasitenkinimą	Lietuvos klientų krovinių vežimo veiklos klientų pasitenkinimas NPS	balai	23 -39	26
Minimizuoti poveikį aplinkai ir klimato kaitai	Esamo riedmenų parko CO ₂ emisijos sumažinimas palyginti su kelių transportu	mln. t CO ₂	1,98 – 2,13	1,89
Didinti darbo saugos lygį	Laiko prarasto dėl sužalojimų rodiklis (LTIIR)	Nelaimingi atsitikimai darbe *1 M / darbo val.	1,83 iki 1,38	1,60
Didinti darbuotojų lojalumą	LTG Cargo darbuotojų įsitraukimas	proc.	46 - 54	58

2021 M. VYKDYTI ESMINIAI PROJEKTAI:

- Krovinių vežimo veiklos operatyvinio centro sukūrimo projekte, įgyvendinant traukinių tvarkaraščių sudarymą ir traukinių maršrutų planavimą bei ilgalaikį ir trumpalaikį riedmenų planavimą, pasirašyta sistemos diegimo ir nuomos sutartis, parengtas ir patvirtintas operatyvinės veiklos procesų medis.
- Optimizuojant traukinių dokumentų valdymą įdiegti visi dokumentų terminalai, optimizuota padalinio veikla. Projektą planuojama užbaigti 2022 m. pirmoje pusėje.
- Tęsiamas vagonų gamybos projektas, skirtas padidinti Bendrovės uždirbamas pajamas iš naujos veiklos. Sėkmingai baigti dviejų pusvagonių bandymai ir gautas patikros Lietuvoje sertifikatas. Pirmųjų vagonų serijinę gamybą planuojama pradėti jau 2022 m. antroje pusėje.
- LTG Cargo technologinių bazių optimizavimo projekte užbaigtas 3 sklypų formavimas, gautas regioninės svarbos projekto statusas ir paskelbtas projektavimo paslaugų pirkimas. Didinant LTG Cargo veiklos ir turto panaudojimo efektyvumą bei siekiant maksimalios finansinės gražos, bus įrengta šiuolaikiška ir moderni traukos riedmenų gamybinė bazė, pritaikyta naujoms paslaugoms teikti ir atitinkanti LTG grupės ir kitų klientų atnaujinto riedmenų parko aptarnavimo standartus. Projektą planuojama užbaigti 2025 m.
- Užbaigtas naujo produkto – manevrinio lokomotyvo TEM2 remotorizacijos projektas. Lokomotyvas perduotas klientui 2021 m. pabaigoje. Pilotinio gaminio testavimo rezultatai: 15 m. pailgintas tarnavimo laikas, iki 25 proc. mažesnės degalų sąnaudos, 10 proc. galios padidėjimas. Planuojamos naujos pajamos iš TEM2 lokomotyvų modernizacijos pasiūlius rinkai šią modernizacijos paslaugą.

KLIMATO KAITOS RIZIKA IR ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

Bendrovė, įgyvendindama LTG grupės **LTG tvaraus augimo strategijoje 2040** nustatytus strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, ypatingą dėmesį skiria aplinkosaugai. Viena esminių LTG grupės ir atskirų jos įmonių strateginių veiklos krypčių yra **Žaliasis kursas**.

2021 m. LTG grupėje buvo patvirtinta **Aplinkos apsaugos strategija 2030+**, kurioje nustatyti LTG grupės aplinkos apsaugos prioritetai ir sritys, kurioms LTG grupės įmonės savo vykdoma veikla daro arba potencialiai gali daryti poveikį, bei išskirti konkretūs tikslai, kuriuos įgyvendinus šis poveikis būtų sumažintas. Strategija parengta atsižvelgiant į nacionalinius teisės aktus, tarptautinius susitarimus (Paryžiaus susitarimas dėl klimato kaitos, Europos Žaliasis kursas), susijusius su aplinkosauga, tame tarpe ir klimato kaita.

Vienas Aplinkos apsaugos strategijoje įvardintų tikslų, ypatingai svarbus Bendrovei, yra **klimato kaitos švelninimas ir prisitaikymas** – LTG grupė įsipareigoja užtikrinti tvarią plėtrą, sumažinti CO₂ išmetimus ir prisitaikyti prie klimato kaitos. Iki 2030 m. planuojama sumažinti bendrą geležinkelio transporto išmetamą CO₂e kiekį 30 proc., o specifines CO₂e emisijas, pervežant krovinius ir keleivius, sumažinti 50 proc., lyginant su 2005 m. Iki 2050 m. LTG grupė siekia tapti neutralia klimato kaitai visose savo veiklos srityse.

Geležinkelių transportas Europos Sąjungoje pripažintas vienu draugiškiausių aplinkai transportu. Tikėtina, kad ilgalaikėje perspektyvoje palaipsniui didėjantis privačių ir verslo klientų pirmenybės teikimas tvaresnei ir ekologiškesnei produkcijai ir paslaugoms turės teigiamos įtakos Bendrovės veiklai. Dėl griežtėjančių aplinkosauginių bei apmokestinimo reikalavimų geležinkelių transportas ilgainiui gali turėti konkurencinį pranašumą prieš kitas, mažiau aplinkai draugiškas, transporto rūšis. Svarbus žingsnis gerinant krovinių gabenimo geležinkeliu į Europą ir iš jos bei plečiant LTG Cargo veiklos apimtis buvo komerciniam eismui europiniu „Rail Baltica“ geležinkeliu atidarytas Kauno intermodalinis terminalas. Bendrovė intensyviai dirba su šia strategine kryptimi, stiprina savo pozicijas Lenkijoje, pradeda veiklą Ukrainos rinkoje.

Bendrovė šiuo metu nėra identifikavusi savo veikloje naudojamo turto, kuriam su klimato pokyčiais susiję įvykiai ar veiksniai gali daryti įtaką. **Aplinkos apsaugos strategijoje 2030+** taip pat keliamas tikslas, susijęs su prisitaikymo prie klimato kaitos ir jos sukeltų reiškių priemonių vertinimu.

Pagrindinės strateginės nuostatos, veiklos kryptys ir tikslai yra perkelti ir į ilgalaikę Bendrovės strategiją, susietą su LTG grupės tvarumo tikslų įgyvendinimu. Aplinkosauginiai tikslai yra įtraukiami į metinius Bendrovės vadovų ir darbuotojų tikslus, juos matuojančių rodiklių įgyvendinimas stebimas ir yra reikšmingas vertinant įmonės veiklą ir darbo rezultatus.

Ilgalaikėje Bendrovės strategijoje numatyta investuoti į „žaliuosius“ projektus, kurie padės reikšmingai sumažinti poveikį klimato kaitai ir aplinkai:

- Investicinis projektas, susijęs su geležinkelio tinklo elektrifikacija (elektrovežia, mažinantis CO₂ išmetimus - prekiniai elektrovežių įsigijimas: 2021 m. vyko parengiamieji darbai bei atrinkti potencialūs kvalifikuoti dalyviai, 2022 m. pradžioje planuojama paskelbti viešąjį pirkimą, eksploatuoti planuojama pradėti 2024 metais.
- Kiti turto atnaujinimo projektai, mažinantys taršą.

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė neturėjo finansinių įsipareigojimų, susijusių su ASV (aplinkosauga, socialinė sritis, valdysena) (angl. ESG) rodikliais. Taip pat nebuvo susidūrusi su teisminėmis bylomis ar skundais dėl su klimato kaita susijusių įvykių ir nepatyrė papildomų sąnaudų, turėjusių materialios įtakos finansinėms ataskaitoms.

LTG grupės mastu aplinkosaugos veiklą įgyvendina centralizuota korporatyvinė Aplinkos apsaugos funkcija, kuri kartu su Rizikų valdymo funkcija stebi teisinio reguliavimo pasikeitimus. Ataskaitiniu laikotarpiu neidentifikuota rizikų ir neapibrėžtumų dėl besikeičiančio teisinio reguliavimo (tikėtina, griežtėjančių ekologinių reikalavimų) ir nėra abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą.

SVARBIAUSI 2021 METŲ ĮVYKIAI

SAUSIO MĖN.

- Pradėtas LTG įmonės UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslo prijungimo prie Bendrovės procesas. Taip siekiama koncentruoti dviejų veiklų kompetencijas, sustiprinti strateginės reikšmės krovinių vežėjo veiklą ir kurti didesnę vertę LTG grupei.
- Bendrovė, įgyvendindama tarptautinės plėtros strategiją ir siekdama diversifikuoti veiklą, įsteigė bendrovę Ukrainoje - LTG Cargo Ukraine. Metų pradžioje suformuota LTG Cargo Ukraine vadovų komanda.

VASARIO MĖN.

- Bendrovė pradėjo „Pokyčių lyderių“ projektą. Projekto tikslas – suburti aktyvių ir motyvuotų darbuotojų komandą, atsakingą už visų darbuotojų įtraukimą į darbo sąlygų gerinimo bei veiklos efektyvinimo procesus bei organizacijos idėjų banko sukūrimą.

KOVO MĖN.

- Pradėtas eismo saugos informacijos standartizavimo projektas. Bendrovė atsisako popierinių instrukcijų ir taisyklių, o visus reikalingus darbu dokumentus traukinio mašinistai gaus ir su jais susipažins kompiuterizuotuose darbo vietose ar naudodamiesi mobiliuosiais telefonais.
- Bendrovė vykdė viešas konsultacijas su rinkta dėl lokomotyvų parko atnaujinimo ir elektrovežių pirkimo. Planuojama iš esmės atnaujinti riedmenų parką ir keliais etapais įsigyti iki 55 elektrovežių. Tai leis visus krovinius Lietuvoje elektrifikuotu geležinkelio ruožu vežti be šiltnamio efekto sukeliančių dujų.

BALANDŽIO MĖN.

- Balandžio 1 d. Bendrovė įsigijo UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslą ir nuo tada veikia kaip viena Bendrovė. Riedmenų remonto ir modernizavimo paslaugos rinkoje teikiamos su nauju prekės ženklu – „LTG Tech“. Naujas ir lengvai įsimenamas identitetas yra LTG grupės atsinaujinimo dalis ir žymi naują etapą, kuriuo siekiama stiprinti pozicijas, konkuruojant dėl riedmenų priežiūros užsakymų Centrinėje ir Rytų Europoje.
- Bendrovė kartu su didžiausia Lenkijos krovinių vežimo bendrove „PKP Cargo“ gavo leidimą steigti bendrą įmonę Lenkijoje. Dėl bendros įmonės Lenkijoje steigimo sutarta 2020 m., ji šalyje užsiims intermodaliniais krovinių vežimais. Taip siekiama sustiprinti logistikos grandines ir pagerinti didelių krovinių mobilumą tarp Lietuvos ir Lenkijos.
- 2021 m. balandžio mėn. įsigaliojo JAV sankcijos 9 Baltarusijos įmonėms, tarp kurių buvo ir LTG grupės klientas Baltarusijos trąšų gamintoja „Grodno Azot“. Įsigaliojus šioms sankcijoms, šio kliento kroviniai nebetransportuojami Lietuvos teritorija.

GEGUŽĖS MĖN.

- Paskelbtas tarptautinis grūdvežių ir platforminių vagonų viešasis pirkimas, kuriuo numatoma įsigyti iki 728 vagonų – 500 grūdvežių ir 228 platforminius vagonus konteineriams vežti.
- Išplėstas dokumentų terminalų tinklas: didžiosiose stotyse Marijampolėje, Pakruojyje, Vilniuje, Paneriuose, Rimkuose, Šiauliuose, Šilainiuose, Panevėžyje, Gaižiūnuose ir Akmenėje pastatyti 9 nauji veikiantys. Kartu su jais krovinių stotyse jau veikia 50 LTG Cargo lauko savitarnos terminalų, veikiančių visą parą.

BIRŽELIO MĖN.

- Bendrovės riedmenų aptarnavimo padalinys, veikiantis su „LTG Tech“ prekės ženklu, iš esmės atnaujino seną manevrinį lokomotyvą – tai pirmas toks projektas Baltijos šalyse. Unikalus atnaujinimo sprendimas užtikrins tvaresnį lokomotyvų naudojimą mūsų šalyje.
- Su skaitmeninių sprendimų kompanija „Ab Ovo“ pasirašyta integruotos išteklių ir krovinių pervežimo valdymo sistemos diegimo sutartis. Bendradarbiavimas su „Ab Ovo“ numatytas penkerių metų laikotarpiui, su galimybe jį pratęsti dar 2 metams. Sutartis, kurios vertė siekia 6,4 mln. Eur, apima programinės ir techninės įrangos, licencijų nuomą, priežiūrą ir palaikymą, taip pat – konfigūravimo, integracijų sukūrimo, įdiegimo bei mokymų paslaugas.
- Baigtas pirmasis LTG Cargo naudojamų „Siemens“ magistralinių lokomotyvų kapitalinio remonto etapas – per mažiau nei 2 metus Bendrovės techninio aptarnavimo padalinys „LTG Tech“ kapitaliai suremontavo 44 lokomotyvus. Skaičiuojama, jog tiesiogiai bendradarbiaujant su komponentų gamintojais ir darbams atlikti pasitelkus bendrovės ekspertus LTG Cargo sutaupė 20,5 mln. Eur.
- Birželio pabaigoje Europos Sąjunga įvedė sektorines sankcijas įvežamoms trąšoms ir naftos produktams iš Baltarusijos. Šios sankcijos taikomos tik po 2021 m. birželio 25 d. sudarytoms sutartims.

LIEPOS MĖN.

- Atnaujinta LTG Cargo organizacinė struktūra. Pagrindiniai pokyčiai apima besidubliuojančių funkcijų skirtinguose struktūriniuose padaliniuose konsolidavimą, naujos funkcijos – Tarptautinė techninė plėtra – atsiradimą ir tam tikrus funkcijų vadovų pasikeitimus.
- Kauno intermodaliniame terminale pasitiktas pirmasis konteineriais bei puspriekabėmis pakrautas traukinys iš Nyderlandų, kuris į terminalą atvyko europinio standarto geležinkeliu. Kauno intermodalinis terminalas oficialiai tapo toliausiai į Rytus nutolusiu Europos geležinkelių sistemos tašku kurį, europinio standarto riedmenimis gali pasiekti krovinių traukiniai.
- Reguliariai kursuoti pradeda konteinerių ir puspriekabių traukiny, vykstantis maršrutu Kaunas–Tilburgas.

RUGPJŪČIO MĖN.

- Rugpjūčio 9 d. JAV paskelbė apie naujas sankcijas Baltarusijos juridiniams ir fiziniams asmenims, tarp kurių ir kalio trąšų gamintoja „Belaruskalij“. Įsigaliojus sankcijoms, bankai negali vykdyti ar priimti mokėjimų, jei šie bus susiję (tiesiogiai, netiesiogiai ir per tarpininkus) su naujai į JAV sankcijų sąrašus įtrauktais Baltarusijos juridiniais ar fiziniais asmenimis.

RUGSĖJO MĖN.

- Oficialiai atidarytas LTG Cargo dukterinės įmonės LTG Cargo Ukraine biuras Kijeve.
- Vilniaus ir Kauno intermodaliniuose terminaluose lankėsi delegacijos iš Kazachstano ir Uzbekistano transporto bendrovių.
- LTG Cargo pasirašė partnerystės sutartį su viena iš Kazachstano bendrovių „KTZ Express“, kuria bus siekiama stiprinti bendradarbiavimą, plėtojant multimodalinio transporto logistikos grandines ir tarpžemyninį konteinerių gabenimą.

SPALIO MĖN.

- LTG Cargo Polska prisijungė prie Sausumos transporto prekybos rūmų (IGTL). IGTL yra ekonominė savivaldos organizacija, kuri gina įmonių narių interesus ir aktyviai bendradarbiauja su nacionalinėmis ir Europos institucijomis, kurios daro įtaką įmonių veiklai. Rūmai jungia kelias dešimtis su geležinkelių veikla susijusių įmonių iš visos Lenkijos.

LAPKRIČIO MĖN.

- Startavo projektas „Cargo iniciatyvos“. Šiam projektui sukurtas įrankis darbuotojams suteikia galimybę patogiai ir sklandžiai siūlyti savo iniciatyvas bei idėjas.

GRUODŽIO MĖN.

- Baigtas beveik 2 metus trukęs veiklos sertifikavimas Lenkijoje – nuo šiol LTG Cargo su savo riedmenimis ir kvalifikuotu personalu galės vykdyti veiklą Lenkijoje.
- LTG Cargo Ukraine tapo intermodalinio traukinio „Viking Train“ operatore Ukrainoje. Šis maršrutas – tai jungtinis Lietuvos, Baltarusijos, Ukrainos, Moldovos, Sakartvelo ir Azerbaidžano geležinkelių projektas, kuriuo geležinkeliu sujungiami Klaipėdos, Odesos ir Černomorsko jūrų uostai.
- LTG Cargo Ukraine pradėjo bendradarbiavimą su žemės ūkio koncernu „Agro Region“: pasirašyta manevrinių lokomotyvų nuomos sutartis.
- „Transparency International“ Lietuvos skyriaus atlikto didžiausių Lietuvoje veikiančių įmonių skaidrumo vertinimo duomenimis, LTG Cargo buvo įvertinta maksimaliu (100) balu. Šiuo tyrimu vertinama, kiek informacijos jos atskleidžia apie tai, kaip užkerta kelią korupcijai, kiek informacijos atskleidžia apie akcininkus, struktūrą ir finansus.
- Gruodžio 8 d. įsigaliojo JAV sankcijos Baltarusijos juridiniams ir fiziniams asmenims, tarp kurių ir kalio trąšų gamintoja „Belaruskalij“. Jos Lietuvos Respublikos subjektams nėra privalomos ir taikytinos tik tuo atveju, jei sandoris iš esmės atitinka šias sąlygas: sandoryje dalyvauja JAV asmuo; sandoris vykdomas JAV doleriais; sandoris vykdomas per JAV banką korespondentą. Pagal sutartį „Belaruskalij“ už paslaugas atsiskaito eurai.
- Gruodžio 9 d. paskelbta, kad LTG Cargo dar kurį laiką teiks trąšų gabenimo paslaugas „Belaruskalij“. Pagal galiojančią sutartį Baltarusijos bendrovė už jas atsiskaitė iš anksto.
- Gruodžio 17 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ gavo oficialų JAV Iždo departamento Užsienio aktyvų kontrolės biuro (US Treasury Department's Office of Foreign Asset Control, OFAC) išaiškinimą, kaip turėtų traktuoti Baltarusijos bendrovę „Belaruskalij“ paskelbtas sankcijas. LTG atsiųstame rašte išdėstyta informacija patvirtina, jog bendrovės priimti sprendimai atitinka galiojančią reglamentavimą – kitaip tariant, JAV sankcijų reikalavimai nepažeidžiami.

ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

- 2022 m. sausio 4 d. LTG Cargo generalinis direktorius Egidijus Lazauskas tampa AB „Lietuvos geležinkeliai“ vadovu.
- 2022 m. sausio 4 d. LTG Cargo laikinąją direktorę tampa Eglė Šimė. Anksčiau ji Bendrovėje vadovavo Paslaugų teikimo padaliniui.
- 2022 m. sausio 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė pritarė Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijos sprendimui, kuriuo vadovaujantis AB „Lietuvos geležinkelių“ ir Baltarusijos bendrovės „Belaruskalij“ sutartis neatitinka nacionalinio saugumo interesų. Vyriausybės sprendimu sutartis bus laikoma negaliojančia nuo nutarimo įsigaliojimo datos – nuo vasario 1 d.
- 2022 m. sausio 12 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ paskelbė, kad, atsižvelgiant į sprendimus dėl grėsmių nacionaliniam saugumui, yra pasiruošę vykdyti Vyriausybės nutarimą dėl sutarties su „Belaruskalij“ ir nuo vasario 1 d. nutraukti paslaugų teikimą.
- 2022 m. sausio 28 d. OAO „Belaruskalij“ kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinį teismą su skundu Lietuvos Respublikos Vyriausybei ir Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijai (toliau – Komisija), prašydamas panaikinti Vyriausybės nutarimą dėl sutarties su „Belaruskalij“ ir Komisijos išvadą. LTG ir LTG Cargo yra įtraukti į šią bylą trečiaisiais asmenimis.
- 2022 m. sausio 20 d. ir 28 d. OAO „Belaruskalij“ pateikė LTG ir LTG Cargo raštus, kuriuose nurodė, kad sutarties nevykdymo patirtus nuostolius gali reikalauti atlyginti iš bendrovių. Pretenzijų su apibrėžtu reikalavimu atlyginti žalą LTG ir LTG Cargo negavo.
- 2022 m. vasario 24 d. Rusijos Federacija pradėjo aktyvius karinius veiksmus Ukrainos teritorijoje. Bendrovės patronuojamosios įmonės LLC „LTG Cargo Ukraine“ veikla sustabdyta.
- LTG Cargo Polska stiprina pozicijas Lenkijoje. Bendrovė tarptautinei veiklai vykdyti išsinuomavo du lokomotyvus, kurie bus naudojami didinant intermodalinių krovinių gabenimo apimtį iš Kauno intermodalinio terminalo į Nyderlandus.

COVID-19 ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

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

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

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

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

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

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

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

BALTARUSIJOS IR UKRAINOS ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

2021 m. balandžio mėn. įsigaliojo JAV sankcijos 9 Baltarusijos įmonėms, tarp kurių buvo ir LTG grupės klientas Baltarusijos trąšų gamintoja „Grodno Azot“. Įsigaliojus šioms sankcijoms, šio kliento kroviniai nebetransportuojami Lietuvos teritorija.

2021 m. birželio pabaigoje Europos Sąjunga įvedė sektorines sankcijas įvežamoms trąšoms ir naftos produktams iš Baltarusijos. Šios sankcijos taikomos tik po 2021 m. birželio 25 d. sudarytoms sutartims. Šių krovinių vežimas vykdomas ilgalaikių sutarčių pagrindu, todėl LTG grupė įvertino, kad ES numatytos sankcijos turės poveikį LTG grupės veiklai ir jos rezultatams tik nuo 2023 m. Tai paveiktų apie 20 proc. visų vežamų trąšų kiekio ir pusę milijono tonų vežamų naftos produktų.

2021 m. rugpjūčio 9 d. JAV paskelbė apie naujas sankcijas Baltarusijos juridiniams ir fiziniams asmenims, tarp kurių ir kalio trąšų gamintoja „Belaruskali“. Naujos sankcijos draudžia pradėti naujus ir suteikia galimybę užbaigti esamus sandorius su Baltarusijos kalio trąšų gamintoja „Belaruskali“ iki 2021 m. gruodžio 8 d. Dėl sankcijų laikymosi LTG konsultavosi ir konsultuojasi su atsakingomis Lietuvos ir JAV valstybinėmis institucijomis, situacijai išsiaiškinti buvo pasitelkti ir Lietuvos bei JAV teisininkai. LTG gavo oficialų JAV Iždo departamento Užsienio aktyvų kontrolės biuro (US Treasury Department's Office of Foreign Asset Control, OFAC) [išaiškinimą](#), kaip LTG turėtų traktuoti Baltarusijos bendrovę „Belaruskali“ paskelbtas sankcijas. AB „Lietuvos geležinkeliai“ atsiųstame rašte išdėstyta informacija patvirtino, jog LTG priimti sprendimai atitiko reglamentavimą – kitaip tariant, JAV sankcijų reikalavimai buvo nepažeisti. JAV sankcijos „Belaruskali“ Lietuvos Respublikos subjektams nėra privalomos ir taikytinos tik tuo atveju, jei sandoris iš esmės atitinka šias sąlygas: sandorį dalyvauja JAV asmuo; sandoris vykdomas JAV doleriais; sandoris vykdomas per JAV banką korespondentą. Pagal sutartį „Belaruskali“ už paslaugas atsiskaito eurai.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2022 m. sausio viduryje pritarė „Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijos“ sprendimui, numatančiam, kad LTG sutartis su „Belaruskali“ kelia grėsmę nacionaliniam saugumui ir trąšų tranzitas per Lietuvą nuo 2022 m. vasario 1 d. turi būti sustabdytas. Vykdamas Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimą, nuo 2022 m. vasario 1 d. paslaugų teikimas pagal šią sutartį buvo nutrauktas. LTG Cargo per metus vidutiniškai uždirbdavo apie 60 mln. Eur, gabendama apie 11 mln. tonų „Belaruskali“ krovinių.

2022 m. vasario mėn. pradžioje AB „Lietuvos geležinkeliai“ gavo oficialų NVS šalių, Estijos, Latvijos, Lietuvos ir Bulgarijos geležinkelių transporto tarybos (GTT) pranešimą apie Baltarusijos geležinkelių įvedamą draudimą tranzitu iš Lietuvos per Baltarusiją vežti naftos produktus ir trąšas nuo 2022 m. vasario 7 d.

Šie sprendimai ir aplinkybės turės poveikį LTG Cargo veiklai ir rezultatams.

Atsižvelgiant į geopolitinę padėtį, LTG grupės ilgalaikė korporatyvinė strategija, kurią 2021 m. pabaigoje patvirtino LTG valdyba, parengta laikantis nuostatos, kad Baltarusijos bendrovės „Belaruskali“ krovinių srautas lygus nuliui pradedant 2022 metais. LTG valdybos patvirtintas 2022 m. LTG grupės biudžetas suplanuotas be „Belaruskali“ krovinių.

LTG grupė baltarusiškų krovinių vežimo veiklą visuomet laikė turinčią itin aukštą rizikos lygį ir jau anksčiau sutelkė dėmesį į veiklos diversifikavimo sprendimus. LTG Cargo įsteigė dukterines bendroves Lenkijoje ir Ukrainoje, intensyviai plėtojami intermodalinių pervežimų į Vakarų Europą projektai.

LTG Cargo vykdo veiklą Ukrainoje per patrunuojamąją įmonę LLC „LTG Cargo Ukraine“, veikla sustabdyta dėl Rusijos Federacijos karinių veiksmų Ukrainoje. Todėl LTG Cargo yra veikiamas Ukrainos ekonomikos ir finansų rinkos. 2022 m. vasario mėn., Rusijos Federacijai pripažinus separatistinių Donecko ir Luhansko „respublikų“ nepriklausomybę bei įsiveržus į Ukrainą, karinis konfliktas eskalavosi ir išsiplėtė į kitus šalies regionus. Tikėtina, kad karinis konfliktas neigiamai paveiks politinę ir verslo aplinką Ukrainoje, taip pat ir daugelio ūkio subjektų gebėjimą tęsti įprastą veiklą. Šių finansinių ataskaitų dieną situacija Ukrainoje yra labai nepastovi ir iš esmės neapibrėžta. Anot vadovybės, kadangi karinės operacijos yra besikeičiančios ir dinamiškos, šiuo metu jų finansinės įtakos patikimai įvertinti negalima.

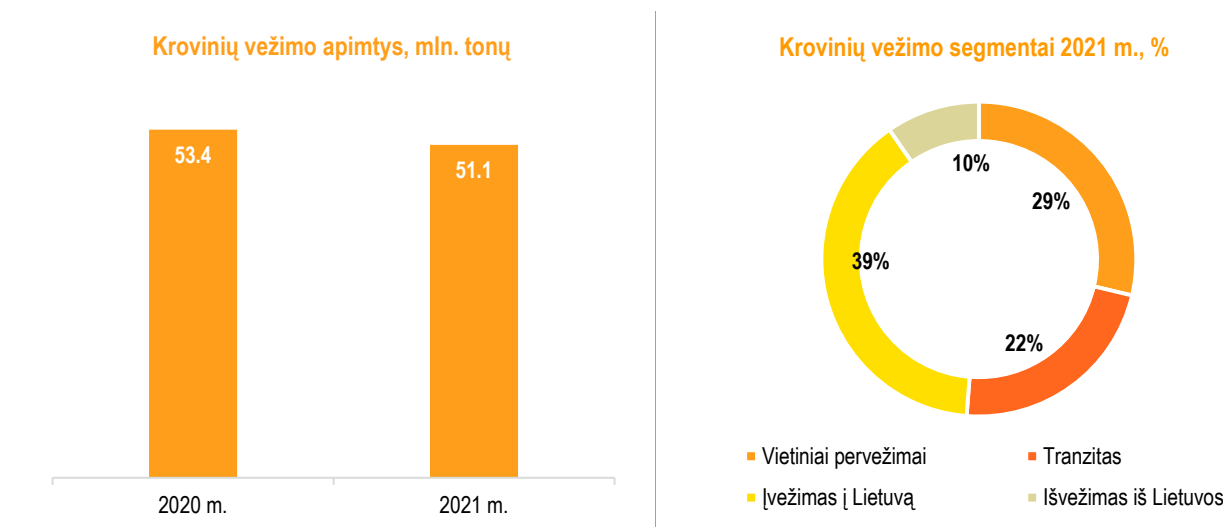
PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

Rodikliai	Matavimo vnt.	2020 m.	2021 m.
Krovinių vežimo apyvarta	mlrd. tonkilometrų	15,9	14,6
Vidutinis vienos tonos vežimo nuotolis	km	297	285
Krovinių vežimas iš viso	mln. tonų	53,4	51,1
Krovinių vežimo segmentai			
Vietiniai pervežimai	mln. tonų	15,6	14,7
Tarptautiniai pervežimai	mln. tonų	37,8	36,4
tranzitas	mln. tonų	10,5	11,5
išvežimas iš Lietuvos	mln. tonų	5,4	4,9
įvežimas į Lietuvą	mln. tonų	21,9	20,0

Geležinkelių transportu 2021 m. pervežta 51,1 mln. tonų krovinių, t. y. 4,4 proc. mažiau nei 2020 m. Geležinkelių pervežimuose ir toliau dominavo „sunkiųjų“ krovinių – cheminių ir mineralinių trąšų bei naftos ir jos produktų – vežimai. Šių rūšių krovinių pervežimai sudarė daugiau nei pusę visų geležinkeliais vežamų krovinių kiekio.

Analizuojamu laikotarpiu didžiausią įtaką pervežimų mažėjimui turėjo reikšmingai sumažėję naftos produktų pervežimai ir mažesni grūdų vežimai dėl menkesnio derliaus. Naftos produktų apimtys sumenko nustojus Baltarusijos bendrovei BNK vežti naftos produktus per Klaipėdos uostą.



Tarptautiniai pervežimai, bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarė 71,3 proc., palyginti su 2020 m. sumažėjo 3,7 proc., ir siekė 36,4 mln. tonų.

Per Klaipėdos jūrų uostą tranzitu įvežamų ir išvežamų krovinių kiekis per 2021 m. sumažėjo 16,5 proc. Didžiaja dalimi tokį kritimą sąlygojo nuo 2021 m. vasario mėn. per uostą nebevežami Baltarusijos naftos produktai, sąlygoję bendrą per uostą gabenamų baltarusiškų krovinių kiekio sumažėjimą 13,6 proc.

Analizuojamu laikotarpiu tranzitu per LR teritoriją vežamų krovinių srautas padidėjo 10,1 proc. Tranzito apimčių augimui didžiausios įtakos turėjo išaugęs statybinių medžiagų, juodųjų metalų pervežimų ir maisto pramonės produktų srautas Kaliningrado srities kryptimi.

Vietiniai pervežimai, palyginti su 2020 m., sumažėjo 6,1 proc., ir siekė 14,7 mln. tonų. Mažėjimą lėmė grūdų, trąšų ir statybinių medžiagų pervežimų kritimas, kurį iš dalies kompensavo išaugęs naftos produktų vežimas.

Iš Kinijos pervežamų **konteinerių** krovinių apimtys ir toliau auga. 2021 m. pervežta 139 tūkst. TEU (matavimo vienetas, 20 pėdų ilgio konteinerio ekvivalentas) – tai 2,7 karto daugiau nei 2020 m.

Bendros intermodalinių pervežimų apimtys 2021 m. išaugo 70,5 proc. iki 255 tūkst. TEU. Prognozuojama, kad šių pervežimų paklausa augs ir toliau. Teigiamą įtaką augimui turės komerciniam eismui atidarytas ir su europinės vėžės geležinkeliu sujungtas Kauno intermodalinis terminalas.

Geopolitinių pokyčių rizikos lygis, sąlygotas įvykių Baltarusijoje, pastaruoju metu yra itin aukštas, todėl dėmesys yra koncentruojamas į tarptautinę plėtrą Vakarų Europoje, Ukrainoje, taip pat į krovinių srauto diversifikavimą ir naujų paslaugų vystymą.

FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

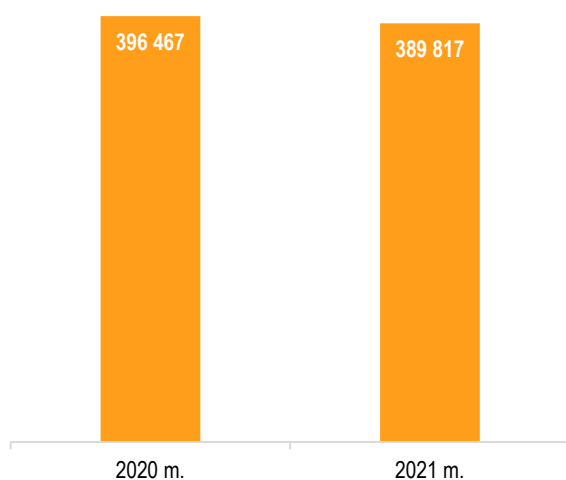
VEIKLOS REZULTATAI

PARDAVIMO PAJAMOS

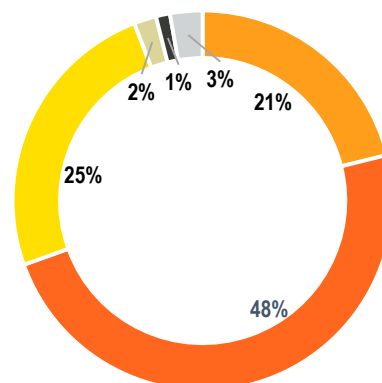
Bendrovės pardavimo pajamos 2021 m. siekė 389 817 tūkst. Eur, t.y. 1,7 proc. mažiau nei 2020 m. Iš jų didžiausią dalį - 270 976 tūkst. Eur arba 69,5 proc. sudarė krovinių vežimo pajamos.

- Krovinių vežimo vietiniais maršrutais pajamos** 2021 m. sudarė 82 394 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., sumažėjo 2 867 tūkst. Eur (3,4 proc.). Pagrindinė pajamų mažėjimo priežastis - 6,1 proc. kritusi krovinių vežimo apyvarta. Vežimo apimčių sumažėjimą labiausiai lėmė menkesnis grūdų derlius Lietuvoje palyginti su 2020 m.
- Krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais pajamos** 2021 m. sudarė 188 582 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., sumažėjo 7 665 tūkst. Eur arba 3,9 proc. Pagrindinė pajamų mažėjimo priežastis - 3,7 proc. kritusi krovinių vežimo apyvarta. Vežimo apimčių sumažėjimą labiausiai lėmė geopolitiniai pokyčiai, sąlygoti įvykių Baltarusijoje, taip pat poveikį turėjo COVID-19 pandemijos įtakoje trūkinėjančios tiekimo grandinės bei menkesnis grūdų derlius Lietuvoje.
- Su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos** 2021 m. sudarė 96 030 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., sumažėjo 2 272 tūkst. Eur arba 2,3 proc. Šių pajamų sumažėjimą lėmė kainodaros pasikeitimas - 2021 pajamos už vagonų perdavimo-priėmimo pasienyje iš kitų šalių geležinkelių paslaugas įtraukiamos į vežimo tarifus.

Bendrovės pardavimo pajamos, tūkst. Eur

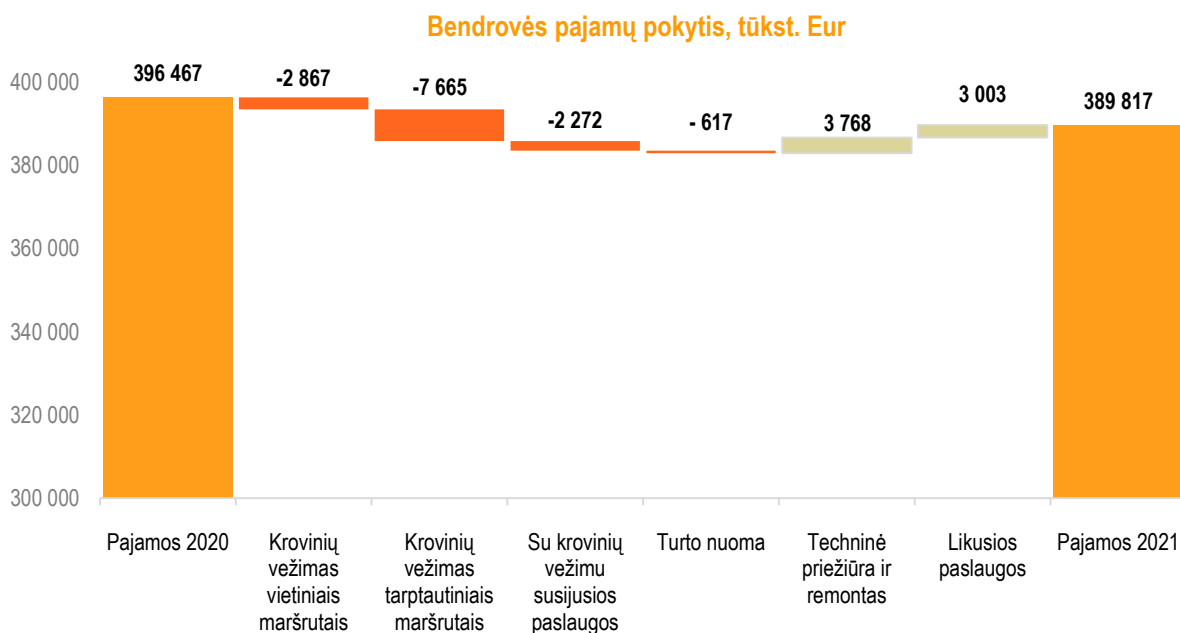


Bendrovės pajamų struktūra 2021 m., %



- Krovinių vežimas vietiniais maršrutais
- Krovinių vežimas tarptautiniais maršrutais
- Su krovinių vežimu susijusios paslaugos
- Turto nuoma
- Techninė priežiūra ir remontas
- Likusios paslaugos

- Turto nuomos pajamos** 2021 m. sudarė 7 411 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., sumažėjo 617 tūkst. Eur arba 7,7 proc. Pajamų sumažėjimą sąlygojo mažesnės vagonų nuomos pajamos.
- Techninės priežiūros ir remonto paslaugų pajamos** 2021 m. siekė 4 646 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., išaugo 3 768 tūkst. Eur, t.y. daugiau nei 4 kartus. Tai lėmė riedmenų remonto ir modernizavimo paslaugų veiklos (verslo) įsigijimas iš UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas 2021 m. balandžio 1 d.
- Likusių paslaugų pajamos** 2021 m. sudarė 10 754 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., išaugo 3 003 tūkst. Eur arba 38,7 proc. Pajamų augimą lėmė 2021 m. pradėtos teikti LTG Link keleivinių vagonų traukos paslaugos ir išaugusios metalo laužo prekybos pajamos.

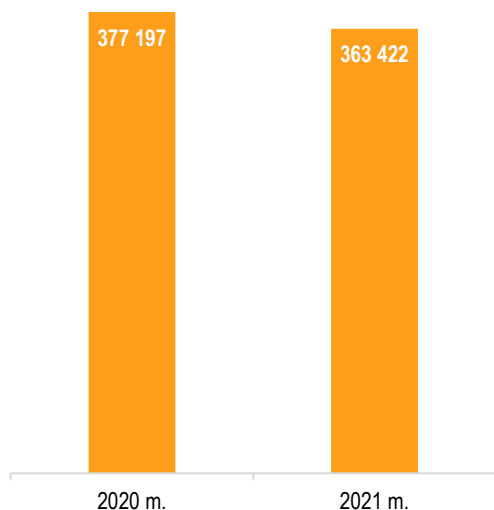


SĄNAUDOS

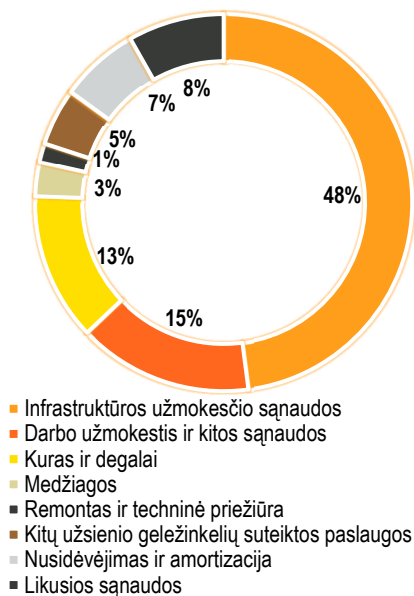
Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2021 m. sudarė 363 422 tūkst. Eur, t. y. 3,7 proc. mažiau nei 2020 m.

Didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį 2021 m. sudaro sąnaudos infrastruktūros užmokesčiui (47,9 proc.), darbo užmokesčiui (15,0 proc.) ir kurui (12,6 proc.).

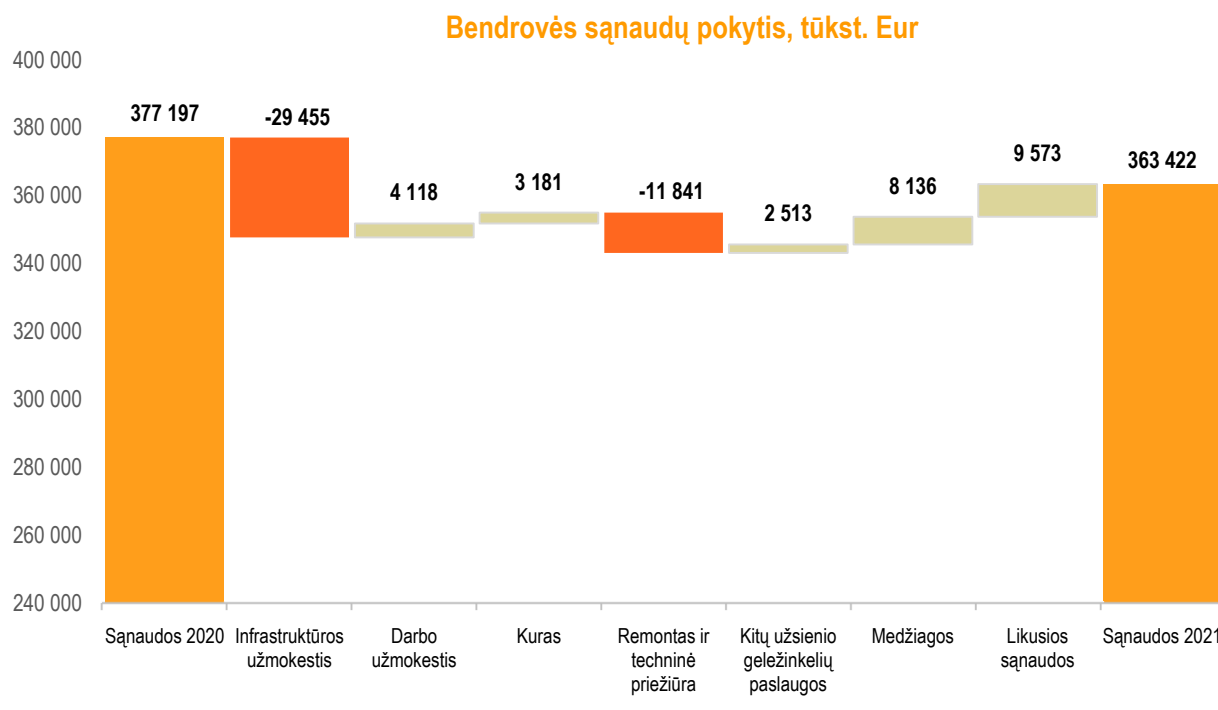
Bendrovės sąnaudos, tūkst. Eur



Bendrovės sąnaudų struktūra 2021 m., %



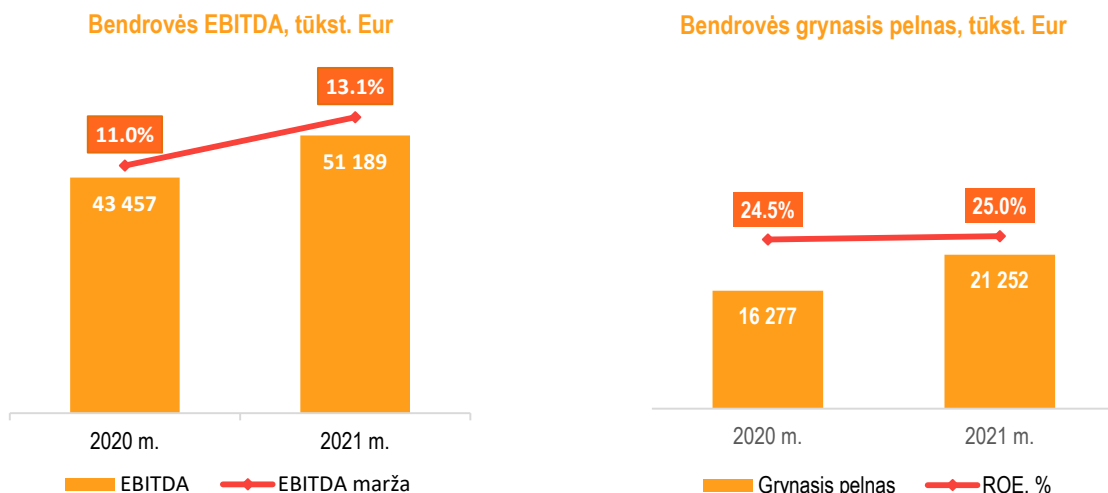
- **Infrastruktūros užmokesčio sąnaudos** – 2021 m. sudarė 174 086 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., sumažėjo 29 455 tūkst. (14,5 proc.). Pagrindinė sąnaudų mažėjimo priežastis – 8,2 proc. kritusi krovinių apyvarta.
- **Darbo užmokesčio sąnaudos** 2021 m. sudarė 54 465 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., išaugo 4 118 tūkst. Eur arba 8,2 proc. Sąnaudų augimui didžiausią įtaką turėjo darbuotojų skaičiaus išaugimas Bendrovei 2021 m. balandžio 1 d. įsigijus UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslą. LTG Cargo darbuotojų skaičius 2021 m. gruodžio 31 d. siekė 2 802 ir, palyginti su 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis, padidėjo 541 darbuotoju. Kaip ir kasmet, 2021 m. balandžio mėn., Bendrovėje vykdyta periodinė darbuotojų atlyginimų peržiūra.
- **Kuro sąnaudos** 2021 m. sudarė 45 971 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., išaugo 3 181 tūkst. Eur arba 7,4 proc. Pokyčius sąlygojo ženkliai išaugusios kuro kainos, ypač metų pabaigoje.
- **Remonto ir techninės priežiūros paslaugų sąnaudos** 2021 m. sudarė 5 831 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., sumažėjo 3 kartus. Šių iš išorės perkamų paslaugų sąnaudų ženkliam sumažėjimui didžiausią įtaką turėjo UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslo įsigijimas ir nuo 2021 m. balandžio 1 d. geležinkelio riedmenų remontą pradėjus atlikti Bendrovėje.
- **Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos** 2021 m. sudarė 17 809 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., padidėjo 2 513 tūkst. Eur arba 16,4 proc. Sąnaudos atspindi tarptautinių pervežimų ir lokomotyvų darbo pasienio ruožuose apimtį. Sąnaudų augimui įtakos turėjo išaugęs konteinerių srautas iš Kinijos bei didesnės kitų geležinkelių lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbo Lietuvoje apimtys.
- **Medžiagų sąnaudos** 2021 m. sudarė 10 692 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., išaugo 3 kartus. Sąnaudų augimui didžiausią įtaką turėjo UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslo įsigijimas ir nuo 2021 m. balandžio 1 d. geležinkelio riedmenų remontą pradėjus atlikti Bendrovėje.
- **Likusios sąnaudos** 2021 m. sudarė 54 568 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 m., padidėjo 9 573 tūkst. Eur arba 21,3 proc. Analizuojamu periodu augo nusidėvėjimo ir amortizacijos, patalpų ir kompiuterinės įrangos nuomos, valdymo mokesčio sąnaudos, tam įtakos turėjo UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslo įsigijimas.



VEIKLOS REZULTATAI

Bendrovės EBITDA 2021 m. siekė 51 189 tūkst. Eur ir lyginant su 2020 metais išaugo 17,8 proc. EBITDA augimą lėmė infrastruktūros užmokesčio sąnaudų mažėjimas 29 455 tūkst. Eur lyginant su 2020 metais. EBITDA marža 2021 m. augo iki 13,1 proc.

Bendrovės grynasis pelnas 2021 m. išaugo 30,6 proc. iki 21 252 tūkst. Eur. ROE rodiklis 2021 m. iš esmės nesikeitė augant nuosavo kapitalo apimčiai dėl uždirbto pelno ir siekė 25,0 proc.



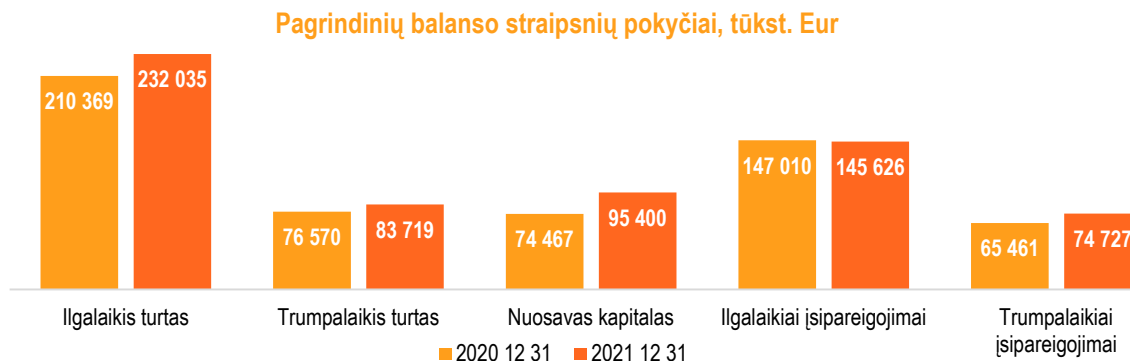
BALANSO POKYČIAI

Bendrovės turtas 2021 12 31 sudarė 315 754 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 12 31, padidėjo 10,0 proc. Ilgalais turtas, bendroje turto struktūroje sudaręs 73,4 proc., išaugo 10,3 proc. iki 232 035 tūkst. Eur Bendrovei 2021 m. balandžio 1 d. įsigijus UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslą.

Trumpalaikis turtas 2021 12 31 sudarė 83 719 tūkst. Eur ir, palyginti su 2020 12 31, padidėjo 9,3 proc. dėl išaugusių atsargų įsigijus UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslą. Piniginių lėšų likutis laikotarpio pabaigoje sudarė 4 970 tūkst. Eur.

Įstatinis kapitalas analizuojamu laikotarpiu padidėjo 151 tūkst. Eur ir sudarė 44 087 tūkst. Eur. Nuosavas kapitalas padidėjo 28,1 proc. ir 2021 12 31 siekė 95 400 tūkst. Eur.

Finansinės skola (įskaitant finansinę / veiklos nuomą) analizuojamu laikotarpiu liko 2020 12 31 lygyje ir sudarė 149 469 tūkst. Eur. Ilgalais paskolų grąžinimo įtaką atsivėrė nuomos įsipareigojimų padidėjimas. Naujų paskolų ataskaitiniu laikotarpiu nepaimta.



PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI*

	Matavimo vnt.	2019 m.	2020 m.	2021 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	297 782	396 467	389 817
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	49	1 027	158
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	297 831	397 494	389 975
Sąnaudos	tūkst. Eur	275 251	377 197	363 422
EBITDA	tūkst. Eur	45 838	43 457	51 189
EBITDA marža	%	15,4%	11,0%	13,1%
EBIT	tūkst. Eur	22 580	20 297	26 553
EBIT marža	%	7,6%	5,1%	6,8%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	18 669	16 277	21 252
Grynojo pelno marža	%	6,3%	4,1%	5,5%
		2019 12 31	2020 12 31	2021 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	191 276	210 369	232 035
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	94 252	76 570	83 719
Turtas iš viso	tūkst. Eur	285 528	286 939	315 754
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	58 190	74 467	95 400
Finansinė skola	tūkst. Eur	158 718	149 143	149 469
Grynoji skola	tūkst. Eur	133 575	127 786	144 499
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	32,1%	24,5%	25,0%
Turto grąža (ROA)	%	6,5%	5,7%	7,1%
Investicijų grąža (ROI)	%	9,8%	8,1%	9,6%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	3,5	3,4	2,9
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas	kartais	2,7	2,0	1,6
Grynoji skola / EBITDA	kartais	2,9	2,9	2,8
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	24,8	2,9	4,3
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	20,4%	26,0%	30,2%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	1,0	1,4	1,2
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	1,2	1,2	1,0
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,2	1,2	1,1

* Rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 37 psl.

BENDROVĖS FINANSAVIMAS

LTG Cargo paskolų portfelio dydis 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 140 827 tūkst. Eur. (2020 m. gruodžio 31 d. 145 466 tūkst. Eur). Bendrovės paskolų portfelio svertinė palūkanų 2021 m. gruodžio 31 d. norma siekė 1,26 proc. (2020 m. gruodžio 31 d. – 1,3 proc.). Naujų paskolų gauta nebuvo.

Ilgiausias finansinės skolos grąžinimo terminas siekia 10 metų, paskutinis grąžinimo terminas 2031 m.

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė naudojami LTG grupės sąskaitos lėšomis (angl. cash pool). LTG grupės patronuojanti įmonė yra pasirašiusi sutartį su kredito įstaiga dėl LTG grupės sąskaitos paslaugų teikimo, atitinkamai Bendrovė yra sudariusi tarpusavio skolinimo susitarimą metams. Susitarimo sąlygos atitinka įprastines rinkos sąlygas.

Rodiklis*	Matavimo vnt.	2021 m.	Banko nustatyta reikšmė	Bendrovės paskolų grąžinimas, mln. Eur	
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	0,5	Ne daugiau kaip 4,0		130.0
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	68,3	Ne mažiau 35 proc.		
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	4,3	Ne mažiau kaip 2	11.0	
				2022 m.	2023 -2031 m.

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

DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 2012 m. birželio 6 d. LRV nutarimas Nr. 665 „Dėl valstybės turinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir jo pakeitimai ([nuoroda](#)). Suvestinė redakcija galioja nuo 2021 m. gruodžio 28 d.

LTG grupės įmonių dividendų skyrimą ir mokėjimą reglamentuoja LTG grupės Dividendų skyrimo politika.

Dividendų skyrimas už finansinius metus ar trumpesnę negu finansiniai metai laikotarpį planuojamas atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžos lygį, uždirbtą grynąjį pelną, finansines galimybes mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas sąlygas ir aplinkybes, nustatytas Dividendų skyrimo politikoje. Dividendų išmokėjimo koeficientas skaičiuojamas nuo nepaskirstyto pelno priklauso nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ROE.

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

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

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

- Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu patyrė grynąjį nuostolį;
- Bendrovės rodikliai, stebimi institucinių kreditorių, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, už kurį siūlomi dividendai, neatitiktų sutartinių reikšmių arba rodiklių dydis turėtų neigiamos įtakos kredito reitingui;
- Bendrovė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant LRV / LR Seimo sprendimais pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą arba ypatingai svarbų projektą, turintį įtakos įgyvendinamai ilgalaikiai LTG grupės strategijai; Bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už LTG grupės įmonės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą;
- Bendrovė yra nemoki arba, išmokėjus dividendus, tokia taptų.

AB „LTG Cargo“ 2021 m. dividendų už 2020 m. nemokėjo. Ankstesniais metais Bendrovė dividendų nemokėjo.

DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS REZULTATAI

Pagrindiniai LTG Cargo dukterinių įmonių finansiniai rodikliai 2021 m.

Rodikliai, tūkst. Eur	LTG Cargo Polska	LTG Wagons	LTG Cargo Ukraine	OOO Rail Lab
Pajamos	1 164	0	0	17
Sąnaudos	1 949	109	275	35
Grynasis pelnas/nuostoliai	-785	-109	-275	-18
Turtas	2 118	77	340	308
Nuosavas kapitalas	-315	41	276	307
Įsipareigojimai	2 433	36	64	1

INVESTICIJOS

LTG Cargo investicijos 2021 m. sudarė 37,6 mln. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis. Daugiausia investicijų buvo skirta lokomotyvų kapitaliniams remontams (51,7 proc.).

Investicijos, tūkst. Eur	2019 m.	2020 m.	2021 m.	2021/2020 Δ, %
Lokomotyvų kapitaliniai remontai	13 965	35 348	19 432	-45,0%
Prekinių vagonų kapitaliniai remontai	5 161	3 847	6 106	58,7%
Plėtra į naujas rinkas ir modernizacijos projektai		507	1 572	210,1%
Kitos investicijos	506	2 193	10 447	376,4%
Iš viso	19 632	41 895	37 557	-10,4%

SVARBIAUSI 2021 M. VYKDYTI INVESTICINIAI PROJEKTAI IR PLANUOJAMOS INVESTAVIMO KRYPTYS:

Investicijos į turto atnaujinimą:

- Vykdomos geležinkelio riedmenų parko kapitalinio remonto programos. 2021 m. atlikta darbų už 25,5 mln. Eur:
 - suremontuoti 2110 prekiniai vagonai;
 - atliktas 97 prekinčių lokomotyvų remontas (iš jų kapitaliai suremontuota 11 Siemens lokomotyvų).

Strateginės plėtros ir modernizacijos projektai:

- LTG Cargo, siekdama mažinti priklausomybę nuo tradicinių krovinių rūšių, pradėjo krovinių vežimo paslaugų plėtrą į Lenkiją ir Ukrainą: Lenkijoje įsteigta antrinė įmonė LTG Cargo Polska bei įsigijami lokomotyvai europinei vėžei, sudaryta ilgalaikės nuomos sutartis dėl T-3000 vagonų ir platformų, skirtų puspriekabėms vežti. Ukrainoje įregistruota LTG antrinė įmonė, šiuo metu deramasi dėl LTG Cargo nenaudojamų lokomotyvų nuomos Ukrainoje.
- Vertinant krovinių vežimo geležinkeliais plėtros perspektyvas bei valstybės siekius skatinti krovinių vežimą žaliuoju transportu, pradedami nauji projektai intermodalinių krovinių vežimų veiklai plėtoti:
 - pradėtas vykdyti puspriekabių vežimo technologinės įrangos įsigijimo projektas: parengtas puspriekabių krovos įrangos techninis projektas, taip pat pasirašyta prototipo gamybos sutartis. Įgyvendinus projektą, įmonė plačiosios vėžės geležinkelio tinkle galės teikti naują paslaugą – traukiniais gabenti puspriekabas;

- vykdamant pasirengimą vežti intermodalinius krovinius europine vėže (jungtyje su Kauno intermodaliniu terminalu), įsigijami europinės vėžės lokomotyvai.
- Kartu su infrastruktūros elektrifikavimu įsigijami prekiniai elektrovežiai: 2021 m. vyko parengiamieji darbai bei atrinkti potencialūs kvalifikuoti dalyviai, 2022 m. pradžioje planuojama paskelbti viešąjį pirkimą. Naujus lokomotyvus planuojama pradėti eksploatuoti 2024 metais.
- Atnaujinant turimą prekių vagonų parką, vykdomas naujų platforminių vagonų (100 vnt. – 60 pėdų ir 128 vnt. – 80 pėdų) bei 500 vienetų grūdvežių pirkimas.
- 2021 m. balandžio 1 d. LTG Cargo įsigijo UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslą. Rinkoje riedmenų remonto ir modernizavimo paslaugos teikiamos su nauju prekės ženklu – „LTG Tech“. Ataskaitiniu laikotarpiu LTG Cargo apimtyje tęsiami UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas inicijuoti investiciniai projektai:
 - vykdomas prekių vagonų gamybos linijos įrengimo projektas, kurį įgyvendinus tam tikrų rūšių vagonai bus gaminami Lietuvoje. 2021 metais buvo tęsiami 2020 m. pradėti darbai: bazių įrengimas, pagaminta ir pristatyta įranga. 2022 m. planuojama pradėti pusvagonių gamybą;
 - siekiant padidinti lokomotyvų remontų efektyvumą, atsisakant susidėvėjusių remonto bazių Vilniaus miesto centre ir perkeltiant lokomotyvų remontų veiklą į Vaidotų stotį, vykdomas gamybinių bazių optimizavimo projektas. Šiuo metu atliekamos projektavimo paslaugų pirkimo procedūros;
 - užbaigtas manevrinio lokomotyvo TEM2 remotorizacijos projektas. Modernizuotas lokomotyvas padeda išspręsti rinkoje eksploatuojamų senų, neatitinkančių šiuolaikinių poreikių lokomotyvų, naudojimo problemą. Remotorizuotas lokomotyvas leidžia sutaupyti iki 30 proc. degalų sąnaudų, taip pat ženkliai sumažina kenksmingų azoto oksidų (NOx) kieki;
 - LTG Cargo, siekdama padidinti riedmenų panaudojimo efektyvumą, 2021 m. vykdė Operatyvinio valdymo centro įkūrimo diegimo darbus. Įgyvendinus projektą krovinių pervežimo veiklos planavimas ir valdymas bus vykdomas pagal vienus verslo procesus, tiksliai aprašytą politiką ir metodikas, veikla bus automatizuota ir skaitmenizuota, užtikrinti duomenų mainų su reikiamomis LG sistemomis.

DARBUOTOJAI

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

Visoje LTG grupėje yra siekiama aukštų rezultatų kultūros, pagrįstos veikiančiomis LTG vertybėmis:



**Esame
veržlūs**



**Dirbame
klientams**



**Gerbiame
vieni kitus**



**Elgiamės
dorai**



**Esame
atsakingi**

2021 M. INICIATYVOS IR SVARBŪS ĮVYKIAI

- 2021 m. išliko kupini pandeminių iššūkių, todėl ir toliau didelis dėmesys buvo skiriamas tinkamoms darbo sąlygoms bei aprūpinimui visomis apsaugos priemonėmis operatyvinėje veikloje, o administracinėse funkcijose pereita prie hibridinio darbo modelio.
- Tęsimas funkcijų gryninimas, mažinant perteklines bei besidubliuojančias veiklas, didelis dėmesys skiriamas funkcijoms, susijusioms su klientų aptarnavimu, siekiant gerinti klientų patirtis.
- 2021 metais buvo skiriamas dėmesys organizacinės kultūros vystymui. Pakartotinai buvo atliekamas išplėstinis organizacijos kultūrą įtakančių veiksnių tyrimas „Darbuotojų balsas“ ir pasitelkiami veiksmai tobulintinių sričių gerinimui. Taip pat eigoje buvo atsisakyta įprastų struktūrinių padalinių, tokių kaip "departamentas", "centras", "skyrius" apibrėžimų - pereita prie padalinių pavadinimų, atspindinčių tų padalinių funkcijų įvardinimą. Vadovų pozicijų pavadinimuose taip pat atsisakyta diferencijuojančių apibrėžimų, tokių kaip "departamento direktorius" ar "skyriaus vadovas", pasiliekant prie vieningo įvardinimo apie konkrečių funkcijų vadovu.
- Tęsimas technologijų diegimas bei skaitmenizavimas: keičiami procesai juos skaitmeninant, diegiami nauji inovatyvūs sprendimai, didžioji dalis darbuotojų ir gamybinėje veikloje aprūpinti mobiliais įrenginiais.
- 2021 m. startavo naujas iniciatyvų projektas, kurio tikslas - didinti kiekvieno darbuotojo įsitraukimą į kasdieninės veiklos tobulinimą, skatinti lyderystę, motyvaciją ir įkvėpimą.

LTG Cargo grupės darbuotojų skaičius 2021 m. gruodžio 31 d. siekė 2 822. Palyginti su 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius padidėjo 561 darbuotojais arba 24,8 proc. Darbuotojų skaičiaus kitimą sąlygojo 2021 metais vykęs darbuotojų perkėlimas iš likviduojamos LTG grupės įmonės UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas.

LTG CARGO GRUPĖS ĮMONIŲ DARBUOTOJŲ SKAIČIUS

Grupės įmonės	2021 12 31
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje
AB „LTG Cargo“	2 802
UAB „LTG Wagons“	2
„LTG Cargo Polska“ Sp. Z o.o.	11
LLC „LTG Cargo Ukraine“	5
OOO „Rail Lab“	2
Iš viso	2 822

Bendrovės vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2021 m., keitėsi nuo 1 728 Eur iki 1 772 Eur. Daugiausia įtakos darbo užmokesčio kitimui turėjo balandžio mėnesį visoje LTG grupėje vykusio darbo užmokesčio peržiūra bei darbuotojų perkėlimas iš UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depo į LTG Cargo įmonę.

Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 57,3 mln. Eur. Palyginus su 2020 metais, darbo užmokesčio fondas padidėjo 10 mln. Eur dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus (nuo 47,3 iki 57,3 mln. Eur). Augimą lėmė darbuotojų skaičiaus padidėjimas – UAB Vilniaus lokomotyvų depo darbuotojų perkėlimas į LTG Cargo. 2021 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 2,3 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS

Pareigybių grupės	2019 12 31		2020 12 31		2021 12 31**					
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje			Vidutinis darbo užmokestis, Eur		
					Visų	Moterų	Vyrų	Visų	Moterų	Vyrų
Generalinis direktorius*	1	8 380	1	8 380	1	-	1	8 600	-	-
Aukšto lygio vadovai*	7	6 370	7	6 429	8	1	7	5 981	-	-
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	11	3 505	12	3 856	22	6	16	4 169	4 248	4 132
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	36	2 740	42	2 875	85	19	66	2 708	2 464	2 777
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	249	1 871	251	1 929	450	159	291	1 916	1 839	1 961
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	773	2 052	786	2 096	811	224	587	2 073	1 454	2 293
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	1 218	1 279	1 162	1 348	1 425	394	1 031	1 421	1 268	1 491
Iš viso	2 355	1 640	2 261	1 728	2 802	803	1 999	1 772	1 479	1 898

* Pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai.

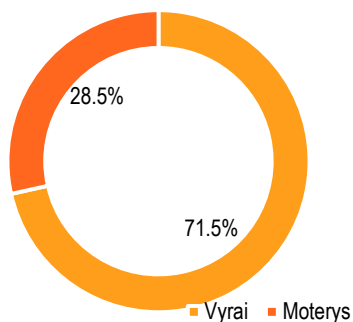
** 2021 metais Bendrovė viešai pradėjo skelbti darbo užmokesčio duomenis pagal lytį. Konfidencialumo sumetimais VDU informacija ir VDU skirtumas neatskleidžiamas, jei pareigybių grupėje yra mažiau nei 5 vienos lyties darbuotojai.

Nustatytasis Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis atlygis 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 8 600 Eur, o vidutinis faktinis darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 10 286 Eur.

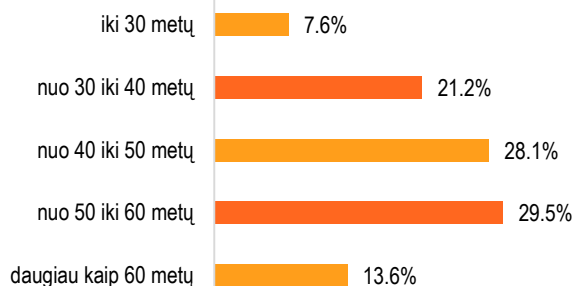
Aukšto lygio vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 5 981 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 7 015 Eur.

BENDROVĖS DARBUOTOJŲ PASISKIRSTYMAS PAGAL AMŽIŲ, LYTĮ, STAŽĄ IR IŠSILAVINIMĄ 2021 12 31 DIENAI

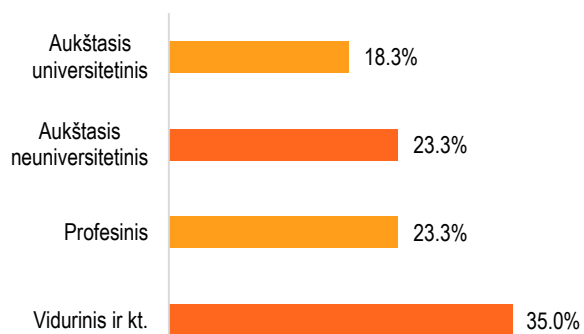
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



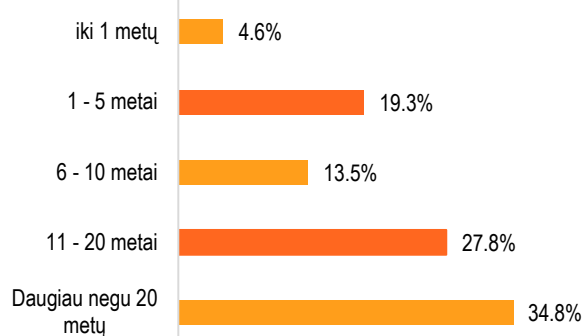
Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	2,9
nuo 30 iki 40 metų	8,2
nuo 40 iki 50 metų	15,5
nuo 50 iki 60 metų	20,9
Daugiau kaip 60 metų	23,8
Vidutinis stažas	15,6

RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

LTG Cargo diegiama ir nuolat veikloje tobulinama vieninga LTG grupės rizikų valdymo sistema. Pagal ją, rizikos yra periodiškai peržiūrimos, vykdoma valdymo priemonių įgyvendinimo kontrolė, rengiamos ir aukščiausios vadovybei teikiamos ketvirtinės rizikų valdymo būklės ataskaitos.

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, išorinį kontekstą ir istoriją, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, aktualios 2021 metais.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Rinkos dalies praradimas dėl konkurencingumo sumažėjimo	Aukštas	- Rizikos pasireiškimas gali daryti neigiamą įtaką bendrovės finansiniams rezultatams ir ilgalaikės strategijos įgyvendinimui	- Naujų rinkų paieška; - Naujų produktų diegimas;
Staigus krovinių srauto sumažėjimas	Aukščiausias	- Rizikos dinamiką gali lemti išoriniai veiksniai: geopolitiniai pokyčiai, sankcijos, krizės. - Jos pasireiškimas gali daryti neigiamą įtaką bendrovės finansiniams rezultatams ir strategijos įgyvendinimui	- Naujų klientų ir rinkų paieška
Darbų vėlavimas dėl tiekimo grandinės sutrikimų	Vidutinis	- Dėl pandemijos, sutrikusi pasaulinė tiekimo grandinė gali lemti prekių ir paslaugų įsigyjimo vėlavimą. - Bendrovėje tai pasiteikštų sutrūkusiems procesams, darbų vykdymu	- Komunikacija su esamais tiekėjais; - Atsargų kaupimas pagal poreikį

INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei teikė finansinių ataskaitų vertimo paslaugą. Kitų papildomų paslaugų, nesusijusių su finansinių ataskaitų auditu, ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei neteikė.

Nustatytasis atlygis audito bendrovei už 2021 m. finansinių ataskaitų auditą sudaro 52,5 tūkst. Eur (be PVM).

APIBRĖŽIMAI

Pajamos	Pardavimo pajamos + Kitos veiklos pajamos, neįskaitant Finansinės veiklos pajamų
Pardavimo pajamos	Pajamos, neįskaitant Kitos veiklos pajamų ir Finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant Pelno mokesčio ir Finansinės veiklos sąnaudų
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą, atėmus Grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Nuosavo kapitalo ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis – Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis)
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas + Nusidėvėjimas ir amortizacija
Normalizuota EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + Palūkanų sąnaudos - Palūkanų pajamos + Nusidėvėjimas ir amortizacija + Ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + Gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + Su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos
EBIT marža	EBIT / Pardavimo pajamos
EBITDA marža	EBITDA / Pardavimo pajamos
Normalizuota EBITDA marža	Normalizuota EBITDA / Pardavimo pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / Pardavimo pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Turtas ataskaitinio 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 + Palūkanos, mokėtinos už paskutinius 12 mėnesių)
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimo pajamos / Turtas laikotarpio pabaigoje
Skubaus likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje) / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Krovinių vežimo apyvarta (tonkilometrai)	Krovinių vežimo rodiklis, kurį sudaro pervežtų krovinių kiekio (tonomis) ir gabenamo atstumo (kilometrais) sandauga
Traukinių darbo apimtis (tonkilometrai bruto bruto)	Rodiklis, apskaičiuojamas traukinio bruto svorį, įskaitant veikiančio lokomotyvo svorį, dauginat iš ir nuvažiuoto atstumo
Darbuotojų skaičius	Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume)
Vidutinis darbo užmokestis	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto



AB „LTG CARGO“

**FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI
EUROPOS SĄJUNGOJE, IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

**UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS**

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „LTG Cargo“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB „LTG Cargo“ (toliau – Įmonė) atskirųjų finansinių ataskaitų, pateiktų 42-82 puslapiuose, auditą. Įmonės atskirąsias finansines ataskaitas sudaro:

- 2021 m. gruodžio 31 d. atskira finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskira pinigų srautų ataskaita, ir
- atskirų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, „pateiktame 3-37 puslapiuose, tačiau ji neapima atskirųjų finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už atskirąsias finansines ataskaitas

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

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

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

Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatome ir įvertiname atskirųjų finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.



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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu


Rūta Kupiniene
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2022 m. kovo 2 d.

Įmonės kodas 304977594, Geležinkelio g. 12, Vilnius, Lietuva

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)



ATSKIRA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

	Pastabos	2021 12 31	2020 12 31
ILGALAIKIS TURAS			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	219 952	205 515
Pastatai ir statiniai		430	485
Mašinos ir įranga		5 365	1 310
Transporto priemonės		205 575	202 135
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1 263	343
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		7 319	1 242
Naudojimo teise valdomas turtas	8	8 418	3 401
Nematerialusis turtas	9	1 260	325
Finansinis turtas	10	1 385	1 128
Išankstiniai apmokėjimai	13	1 020	-
Ilgalaikio turto iš viso		232 035	210 369
TRUMPALAIKIS TURAS			
Atsargos	11	11 648	1 309
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12	58 280	48 834
Išankstiniai apmokėjimai	13	8 821	5 069
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	4 970	21 358
Trumpalaikio turto iš viso		83 719	76 570
TURTO IŠ VISO		315 754	286 939

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

ATSKIRA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

	Pastabos	2021 12 31	2020 12 31
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis kapitalas		44 087	43 936
Privalomasis rezervas	15	814	-
Kiti rezervai	15	29 717	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	16	20 782	30 531
Nuosavo kapitalo iš viso		95 400	74 467
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	17	130 293	136 981
Nuomos įsipareigojimai	18	5 148	2 430
Išmokos darbuotojams	19	2 958	3 265
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	25	7 228	4 335
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		145 627	147 011
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	17	10 668	8 688
Nuomos įsipareigojimai	18	3 360	1 044
Išmokos darbuotojams	19	9 946	8 527
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20	50 599	47 165
Atidėjiniai	21	154	37
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		74 727	65 461
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		315 754	286 939

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

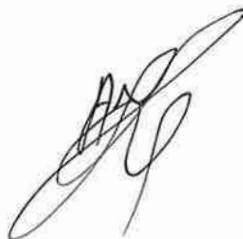
Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 42-82 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2022 m. kovo 2 d.:

Generalinis direktorius



Eglė Šimė

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Apskaitos,
 Finansinių ataskaitų ir kontrolės,
 Finansų kontrolierė veikianti pagal 2021 11 24
 įgaliojimą [G(CARGO)-124]



Asta Stalaušienė

ATSKIRA PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

	Pastabos	2021	2020
Pardavimo pajamos	22	389 817	396 467
Kitos veiklos pajamos		158	1 027
Pajamos iš viso		389 975	397 494
Infrastruktūros paslaugos		(174 086)	(203 542)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7;8;9	(24 636)	(23 160)
Išmokų darbuotojams sąnaudos	23	(54 465)	(50 347)
Kuras		(45 971)	(42 790)
Remontas ir techninė priežiūra	22	(5 831)	(17 672)
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(17 809)	(15 295)
Valdymo paslaugos		(14 399)	(9 643)
Medžiagos	22	(10 692)	(2 556)
Elektros energija		(669)	(486)
Investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(205)	-
Atsargų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(331)	(128)
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		91	26
Atidėjinių pasikeitimas		91	197
Kitos sąnaudos		(14 510)	(11 801)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		26 553	20 297
Finansinės veiklos pajamos	24	349	279
Finansinės veiklos sąnaudos	24	(2 426)	(2 004)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		24 476	18 572
Pelno mokestis	25	(3 224)	(2 295)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		21 252	16 277
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		21 252	16 277

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiama šių finansinių ataskaitų dalis

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

ATSKIRA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		60 410	-	-	-	(2 220)	58 190
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	16 277	16 277
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>		-	-	-	-	16 277	16 277
Įstatinio kapitalo mažinimas		(16 474)	-	-	-	16 474	-
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>		-	-	-	-	-	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		43 936	-	-	-	30 531	74 467
Grynasis pelnas (nuostoliai)	16	-	-	-	-	21 252	21 252
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>		-	-	-	-	21 252	21 252
Įstatinio kapitalo didinimas turtiniu įnašu		151	-	-	-	-	151
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	16	-	-	-	-	(470)	(470)
Pervedimai tarp rezervų	15	-	-	814	29 717	(30 531)	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>		-	-	-	-	-	-
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		44 087	-	814	29 717	20 782	95 400

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

ATSKIRA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

	Pastabos	2021	2020
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		21 252	16 277
Nepiniginių straipsnių koregavimas			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7,8,9	24 636	23 160
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo		87	9
Vertės sumažėjimas (atstatymas)		444	102
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		4 384	1 623
Palūkanų (pajamos) sąnaudos		1 866	1 610
Nuomos įsipareigojimo palūkanos		13	115
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		(91)	(197)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		31	(45)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	25	3 224	2 295
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginių straipsnių koregavimus		55 846	44 949
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		4 062	617
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		(17 023)	15 248
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(4 199)	(5 039)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 996)	(434)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		456	(5 021)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		37 149	50 320
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		(38 702)	(52 324)
Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		108	285
Verslo (įsigijimas) pardavimas	16	(13 739)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(52 333)	(52 039)
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Paskolų gavimas (angl. „Cash-pool“)		2 503	-
(Sumokėtos) palūkanos		(650)	(1 013)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		(13)	(115)
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai		(3 044)	(938)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(1 204)	(2 066)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(16 388)	(3 785)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		21 358	25 143
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	14	4 970	21 358

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 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 atsakomybės 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“. 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, riedmenų remonto, lokomotyvų ir brigadų koordinavimo paslaugos.

2021 m. ir 2020 m. gruodžio 31 dienai vienintelis Bendrovės akcininkas buvo patrunuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“. Vienintelis AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkas 2021 m. gruodžio 31 d. buvo Lietuvos Respublika, kurios turtines teises įgyvendina LR susisiekimo ministerija (priklauso 100 proc. akcijų).

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 2 802 darbuotojai (2020 m. gruodžio 31 d. – 2 261).

Investicijos į patrunuojamąsias įmones nurodytos toliau:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2021	2020	
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	Rondo g. 1, Varšuva	100	100	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Lenkijoje
UAB „LTG Wagons“	Geležinkelio g. 12, Vilnius	100	100	Krovinių vežimui naudojamų vagonų nuomos veikla
TOB „LTG Cargo Ukraine“	Puškins g. 21, Kijevas	100	100	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Ukrainoje
OOO Rail Lab	Internacionalnaja g. 36-1, ofisas 423.3, Minskas,	99	-	Lokomotyvų ir riedmenų gamyba. Transporto priemonių remontas ir techninė priežiūra. Kitų mašinų ir įrangos didmeninė prekyba

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

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

Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą.

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

Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Veiklos tęstinumas. Šios finansinės ataskaitos už 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus parengtos pagal Bendrovės vadovybės daromą prielaidą, kad Bendrovė tęs savo veiklą.

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

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

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai. Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai – tai ilgalaikis materialusis turtas, kuris: a) laikomas prekių gamybos ar paslaugų teikimo ar administraciniais tikslais; ir b) ketinamas naudoti ilgiau negu vieną atskaitinį laikotarpį.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikaina turi būti pripažįstama turtu tada ir tik tada, jeigu: a) tikėtina, kad ūkio subjektas ateityje iš to turto gaus ekonominės naudos; ir b) turto savikaina gali būti patikimai įvertinta.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai yra priskiriami ilgalaikiam materialiam turtui ir apskaitomi savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo savikaina, įskaitant negražinamus įsigijimo mokesčius, kapitalizuotos skolinimosi išlaidos ir visos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, susijusios su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

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

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės, kai atlikti darbai prailgina turto tarnavimo laikotarpį ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir eksploatacijos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis tuo metu, kai patiriamos.

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai ir statiniai	10-80
Mašinos ir įranga	5-20
Kelių transporto priemonės	4-10
Riedmenys (įskaitant vagonus)	12-42
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	8-11
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4-12

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

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

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

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

Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą per nustatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris programinei įrangai gali būti nuo 3 iki 10 metų, kitam nematerialiam turtui nuo 3 iki 4 metų. Amortizacijos laikotarpis turi būti peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

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

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

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

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Nuoma

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

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. Su trumpalaikie nuoma ir mažos vertės turto nuoma susijusios įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Visam nematerialiajam turtui nuomos pripažinimo nuostatų Bendrovė netaiko. Tokiam turtui Bendrovė taiko 38-ojo TAS "Nematerialusis turtas" nuostatas.

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

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

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

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas. 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 nuomamu 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 „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai“ 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, Bendrovės palūkanų norma nustatoma apskaičiuojant vidutinius svertinius kapitalo kaštus (angl. WACC) pagal paskutines audituotas metines finansines ataskaitas ir naudojant šių kaštų skolos dedamąją (angl. Cost of debt).

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 Pelnu (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. 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

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.

Investicinio ir kito turto nuomos pajamos apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis.

Finansiniai įsipareigojimai. Bendrovės finansiniai įsipareigojimai apima paskolas ir kitas finansines skolas, prekybos ir kitas mokėtinas sumas.

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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

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

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

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

Finansinio turto nurašymas. Finansinio turto vertės sumažėjimai formuojami atsižvelgiant į TFAS 9-ojo nuostatus, Bendrovės apskaitos politikos nuostatus bei atliekant galimų rizikų vertinimą, pagal jų pasireikšimo tikimybę, atžvelgiant į galimus vidinius ir išorinius veiksnius, kurie apima klientų reikšmingus finansinius sunkumus; įsipareigojimų nevykdymas daugiau nei 90 dienų; tikėtinu kliento bankroto atveju

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

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

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

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

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

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

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

Pasiskolintos lėšos. Pasiskolintos lėšos pirminio vertinimo metu pripažįstamos tikrąja verte, atėmus sandorio sąnaudas, o vėlesniais laikotarpiais įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotą palūkanų metodą.

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Pelno mokesčiai. Pelno mokesčiai pateikti finansinėse ataskaitose pagal teisės aktus, kurie galiojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną. Pelno mokestis apima dabartinį mokestį ir atidėtajį pelno mokestį ir yra pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, išskyrus atvejus, kai minėti mokesčiai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ar tiesiogiai nuosavybėje, nes jie susiję su sandoriais, kurie yra pripažįstami kartu ar kitu laikotarpiu kitose bendrosiose pajamose ar tiesiogiai nuosavybėje.

2021 m. ir 2020 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc.

Ataskaitinio laikotarpio mokesčiai – numatoma sumokėti mokesčių institucijoms arba atgauti iš mokesčių institucijų suma, atsižvelgiant į per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius gautą apmokestinamąjį pelną arba nuostolius. Apmokestinamasis pelnas arba pajamos grindžiamos įverčiais, jei finansinės ataskaitos patvirtinamos prieš pateikiant susijusias pajamų deklaracijas. Mokesčiai, neįskaitant pelno mokesčio, parodomi veiklos sąnaudose.

Finansinės apskaitos tikslais, atidėtieji mokesčiai pateikiami taikant balanso įsipareigojimų metodą mokesčių nuostoliams ir trumpalaikiams skirtumams, atsirandantiems tarp įsigyto turto, įsipareigojimų bei jų apskaitinių verčių ir mokesčių bazių, perkelti. Vadovaujantis atleidimo nuo pirminio pripažinimo nuostatomis, atidėtųjų mokesčių turto ar įsipareigojimų sandorių, išskyrus verslo jungimus, laikinieji skirtumai nėra parodomi pirminio pripažinimo metu, jei sandoris neturi įtakos nei apskaitos, nei apmokestinamajam pelnui. Atidėtųjų mokesčių balansas apskaičiuojamas taikant galiojančias mokesčių normas pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie numatomi taikyti ataskaitiniu laikotarpiu, kai bus panaikinti laikinieji skirtumai arba bus pasinaudota mokesčių nuostolių perkėlimu. Atidėtojo mokesčio turtas, susijęs su išskaitomaisiais laikiniais skirtumais, turi būti parodytas tiek, kiek yra tikėtina, kad bus gauta apmokestinamojo pelno panaikinti laikinuosius skirtumus arba kurį bus galima panaudoti išskaitant laikinąjį skirtumą.

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

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

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

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetęsia dėl nuo jos nepriklausančių priežasčių. Nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 5 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Pagal Lietuvoje galiojančius įstatymus nuo 2014 m. keliamų veiklos mokestinių nuostolių suma galima dengti ne daugiau nei 70 proc. apmokestinamojo pelno.

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

Kiekvienų metų pabaigoje atliekamas sandėlyje esančių atsargų vertinimas. Atsarginės dalys, kurias numatoma naudoti ilgalaikio turto kapitaliniuose remontuose arba pagrindinės ilgalaikio turto atsarginės dalys, perkelliamos į ilgalaikio turto, nebaigtos statybos straipsnį.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Paprastosios akcijos. Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip įstatinis kapitalas. Naujų akcijų arba pasirinkimo sandorių išleidimui tiesiogiai priskirtinos sąnaudos, atėmus mokesčius, apskaitomos nuosavybėje, mažinant gautas įplaukas. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Jeigu akcijų emisijos kaina viršija nominaliąją vertę, skirtumas tarp emisijos kainos ir nominaliosios vertės apskaitomas kaip akcijų priedai.

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

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

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

Atidėjiniai. Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominė nauda teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir koreguojami, kad atspindėtų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Tais atvejais, kai laiko poveikis pinigų vertei yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiką, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

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

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

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

1 žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas.

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

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

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

2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.

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

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

3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas.

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

Sandorio kaina yra lygi sutartyje numatyta atlygio sumai, kurią Bendrovė tikisi gauti mainais už pirkėjui perduodamas prekes ar paslaugas. Bendrovės sudarytuose sandoriuose taikomos fiksuotos kainos tiek tęstinio pobūdžio paslaugoms, tiek paslaugoms, atliekamoms tam tikru momentu. Sandorio kainą gali sudaryti fiksuota pirkėjo sumokėto atlygio suma, tačiau kartais ji taip pat gali apimti kintamą atlygį. Sandorio kaina taip pat koreguojama atsižvelgiant į pinigų laiko vertę, jeigu sutartis apima reikšmingą finansavimo komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet kokią pirkėjui mokėtiną atlygį. Bendrovė taiko šiuos pardavimo kainos skaičiavimo metodus: pakoreguotas rinkos vertinimo metodas, tikėtinų sąnaudų ir pelno maržos metodas bei likutinės vertės metodas. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

4 žingsnis - sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.

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

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

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

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

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

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

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Bendrovėje pajamos klasifikuojamos pagal:

Pajamų rūšį:

- Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos;
- Nuomos pajamos;
- Remonto ir techninės priežiūros pajamos.
- Didmeninė prekyba (metalo laužas)
- Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas

Pajamų pripažinimo pobūdį:

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

Bendrovės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos apima:

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

- **Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos**

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

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

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

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

- **Remonto ir techninės priežiūros pajamos.**

Bendrovė pripažįsta pajamas, kai prekės perduodamos klientui, pajamos iš teikiamų paslaugų pripažįstamos mėnesio pabaigoje, įvertinus atliktų darbų užbaigtumo procentą arba suteikus paslaugas ir pasirašius atliktų darbų priėmimo - perdavimo aktą.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

• Nuomos pajamos

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

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

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

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

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

Nuomos pajamos apskaitomos pagal 16-ojo TFAS reikalavimus.

• Didmeninė prekyba.

Pajamos pripažįstamos iš karto pakrovus prekes iš sandėlio.

• Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas

Pajamos pripažįstamos iš karto suteikus paslaugas

Sąnaudų pripažinimas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudos finansinėje apskaitoje yra pripažįstamos, kai yra turto sumažėjimas arba įsipareigojimų padidėjimas, dėl kurių atsiranda nuosavo kapitalo sumažėjimas, išskyrus sumažėjimus, susijusius su paskirstymu akcijų savininkams.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Finansinės veiklos pajamos sudaro palūkanų pajamos, baudos, delspinigiai ir teigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka. Pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos, neigiama valiutų kurso pasikeitimo įtaka. Skolinimosi sąnaudos, kurios nėra tiesiogiai priskirtinos kapitalizavimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui ar pasigaminimui, yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, remiantis apskaiciuotų palūkanų normos metodu. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama ar neigiama įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje pateikiama grynąja verte.

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

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

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

Verslo jungimai. Bendrovės verslo jungimai buvo vykdyti taikant bendro pavaldumo įmonių jungimo principus. Bendro pavaldumo įmonėms, dalyvaujančioms verslo jungime, 3-asis TFAS nėra taikomas. Verslo perkėlimai Bendrovėje įvyko likutinėmis vertėmis.

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

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Reikšmingi sprendimai

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

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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). Patalpų sujungtų geležinkelių keliais arba esančių paslaugų teikimo teritorijoje, nuomos sutartys vertinamos, kaip sudarytos dėl specifinės paskirties turto, esančio ypatingoje lokacijoje. Šių sutarčių nutraukimas mažai tikėtinas, nes nuomojami objektai ir infrastruktūra šalia šių objektų specifiskai pritaikyta geležinkelio veiklai. Daroma prielaida, kad bus tęsiamos iki kol infrastruktūros valdytojas turės teisę naudotis patikėjimo teise valdomu turtu Vadovaujantis Geležinkelio transporto kodekso nuostatomis šis terminas – 20 metų)

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

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė bent kartą per ketvirtį įvertina gautinų sumų vertės sumažėjimą. Norėdamos nustatyti, ar yra būtina apskaityti gautinų sumų vertės sumažėjimą Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, Bendrovė įvertina, ar yra pagrįstų požymių, rodančių ateities grynąjį pinigų srautų iš gautinų sumų sumažėjimą, iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos vertės sumažėjimas.

Tokių požymių apima informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė pirkėjų finansinė būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, darančios įtaką Bendrovės gautinoms sumoms. Vadovybė įvertina tikėtinus ateities grynąjį pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities grynąjį 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, atsižvelgiant į detalius veiklos planus pagal kiekvieną atsargos vienetą, jų potencialų realizavimo periodą ir preliminarų realizavimo kainą.

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

COVID 19 įtaka pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidoms ir įvertinimo neapibrėžtumams

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

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

LTG Cargo vadovybės vertinimu, pagrindinės veiklos generuojamas pinigų srautas tikėtina išliks pakankamas aptarnauti turimas paskolų sutartis ir įsipareigojimus partneriams. Todėl Bendrovė šiuo metu neidentifikuoja papildomų likvidumo ar kredito rizikos problemų dėl COVID 19 įtakos.

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

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Baltarusijos įtaka bendrovės veiklai

2021 m. balandžio mėn. įsigaliojo JAV sankcijos 9 Baltarusijos įmonėms, tarp kurių buvo ir LTG grupės klientas Baltarusijos trąšų gamintoja „Grodno Azot“. Įsigaliojus šioms sankcijoms, šio kliento kroviniai nebetransportuojami Lietuvos teritorija.

2021 m. birželio pabaigoje Europos Sąjunga įvedė sektorines sankcijas įvežamoms trąšoms ir naftos produktams iš Baltarusijos. Šios sankcijos taikomos tik po 2021 m. birželio 25 d. sudarytoms sutartims. Šių krovinių vežimas vykdomas ilgalaikių sutarčių pagrindu, todėl LTG grupė įvertino, kad ES numatytos sankcijos turės poveikį LTG grupės veiklai ir jos rezultatams tik nuo 2023 m. Tai paveiktų apie 20 proc. visų vežamų trąšų kiekio ir pusę milijono tonų vežamų naftos produktų.

2021 m. rugpjūčio 9 d. JAV paskelbė apie naujas sankcijas Baltarusijos juridiniams ir fiziniams asmenims, tarp kurių ir kalio trąšų gamintoja „Belaruskalij“. Naujos sankcijos draudžia pradėti naujus ir suteikia galimybę užbaigti esamus sandorius su Baltarusijos kalio trąšų gamintoja „Belaruskalij“ iki 2021 m. gruodžio 8 d. Gruodžio 9 d. buvo paskelbta, kad LTG Cargo dar kurį laiką teiks trąšų gabenimo paslaugas „Belaruskalij“ (toliau 28-oje pastaboje).

Atsižvelgiant į geopolitinę padėtį, LTG grupės ilgalaikė korporatyvinė strategija, kurią 2021 m. pabaigoje patvirtino LTG valdyba, parengta laikantis nuostatos, kad Baltarusijos bendrovės „Belaruskalij“ krovinių srautas lygus nuliui pradedant 2022 metais. LTG valdybos patvirtintas 2022 m. LTG grupės biudžetas suplanuotas be „Belaruskalij“ krovinių.

Šie sprendimai ir aplinkybės neturėjo poveikio atskaitinių metų finansinėms ataskaitoms, bet turės poveikį LTG Cargo veiklai ir rezultatams ateityje.

LTG grupė baltarusiškų krovinių vežimo veiklą visuomet laikė turinčią itin aukštą rizikos lygį ir jau anksčiau sutelkė dėmesį į veiklos diversifikavimo sprendimus. LTG Cargo įsteigė dukterines bendroves Lenkijoje ir Ukrainoje, intensyviai plėtojami intermodalinių pervežimų į Vakarų Europą projektai.

Klimato kaitos valdymo priemonės ir įtaka Bendrovės veiklai.

Bendrovė, įgyvendindama LTG grupės LTG tvaraus augimo strategijoje 2040 nustatytus strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, ypatingą dėmesį skiria aplinkosaugai. Viena esminių LTG grupės ir atskirų jos įmonių strateginių veiklos krypčių yra Žalioji kursas.

2021 m. LTG grupėje buvo patvirtinta Aplinkos apsaugos strategija 2030+, kurioje nustatyti LTG grupės aplinkos apsaugos prioritetai ir sritys, kurioms LTG grupės įmonės savo vykdoma veikla daro arba potencialiai gali daryti poveikį, bei iškelti konkretūs tikslai, kuriuos įgyvendinus šis poveikis būtų sumažintas. Strategija parengta atsižvelgiant į nacionalinius teisės aktus, tarptautinius susitarimus (Paryžiaus susitarimas dėl klimato kaitos, Europos Žalioji kursas), susijusius su aplinkosauga, tame tarpe ir klimato kaita.

Vienas Aplinkos apsaugos strategijoje įvardintų tikslų, ypatingai svarbus Bendrovei, yra klimato kaitos švelninimas ir prisitaikymas – LTG grupė įsipareigoja užtikrinti tvarią plėtrą, sumažinti CO₂ išmetimus ir prisitaikyti prie klimato kaitos. Iki 2030 m. planuojama sumažinti bendrą geležinkelio transporto išmetamą CO₂e kiekį 30 proc., o specifines CO₂e emisijas, pervežant krovinius ir keleivius, sumažinti 50 proc., lyginant su 2005 m. Iki 2050 m. LTG grupė siekia tapti neutralia klimato kaitai visose savo veiklos srityse.

Bendrovė šiuo metu nėra identifikavusi savo veikloje naudojamo turto, kuriam su klimato pokyčiais susiję įvykiai ar veiksniai gali daryti įtaką. Aplinkos apsaugos strategijoje 2030+ taip pat keliamas tikslas, susijęs su prisitaikymo prie klimato kaitos ir jos sukeltų reiškių priemonių vertinimu.

Atskaitinių laikotarpiu Bendrovė neturėjo finansinių įsipareigojimų, susijusių su ASV (aplinkosauga, socialinė sritis, valdysena) (angl. ESG) rodikliais. Taip pat nebuvo susidūrusi su teisinėmis bylomis ar skundais dėl su klimato kaita susijusių įvykių ir nepatyrė papildomų sąnaudų, turėjusių materialios įtakos finansinėms ataskaitoms.

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

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

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

Pataisos taikomos metiniams atskaitiniams laikotarpiams nuo 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pataisos taikomos sutartims, galiojusioms šių pataisų pirmo taikymo datą. Pirmo taikymo datą, pataisų bendroji įtaka pripažįstama kaip nepaskirstyto Pelno (nuostolių) arba kitų tinkamų nuosavybės komponentų koregavimas periodo pradžią. Palyginamoji informacija nėra perskačiuojama.

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tarptautinių apskaitos standartų valdyba vykdydama kasmetinį 2018–2020 m. TFAS standartų tobulinimo procesą, išleido 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ pataisas. Pataisos išaiškina mokesčius, kuriuos ūkio subjektas įtraukia į naujo finansinio įsipareigojimo sąlygų vertinimą ar jos iš esmės keičiasi nuo pirminio finansinio įsipareigojimo sąlygų. Šie mokesčiai apima tik tuos, kuriuos sumokėjo ar gavo skolininkas ir skoliniojas, įskaitant sumokėtus ar gautus mokesčius skolininko arba skoliniojo kito vardu.

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

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

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

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“

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

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

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

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

2020 m. sausio 1 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ straipsnių 69 ir 76 pataisas, patikslinančias reikalavimus klasifikuojant įsipareigojimus kaip trumpalaikius ar ilgalaikius. Pataisos patikslina:

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

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

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

Nuoroda į Konceptualiuosius finansinės atskaitomybės pagrindus (3-iojo TFAS pataisos)

2020 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 3-iojo TFAS „Verslo jungimai - Nuoroda į „Konceptualiuosius pagrindus“ pataisas. Šios pataisos pakeičia nuorodą į „Finansinės atskaitomybės paruošimo ir pateikimo pagrindus“, išleistą 1989 m., nuorodą į „Konceptualiuosius finansinės atskaitomybės pagrindus“, išleistą 2018 m., reikšmingai nekeičiant jų reikalavimų. Valdyba taip pat papildė 3-įjį TFAS pripažinimo principo išimtimi tam, kad išvengti „2-iosios dienos“ galimo pelno ar nuostolių, atsirandančių dėl įsipareigojimų ir neapibrėžtų įsipareigojimų, kurie apskaitomi pagal 37-ojo TAS nuostatas arba 21-ojo TFAAK „Mokesčiai“, jei jie buvo patirti atskirai. Tuo pačiu metu Valdyba nusprendė patikslinti galiojančias 3-iojo TFAS neapibrėžto turto gaires, kurioms neturės įtakos nuorodos į „Finansinės atskaitomybės paruošimo ir pateikimo pagrindai“ pakeitimas.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2022 m. sausio 1 d. ir yra taikomos perspektyviai.

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

Apskaitinių įvertinimų apibrėžimas (8-ojo TAS pataisos)

2021 m. vasario mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 8-ojo TAS pataisas, kuriose nurodomas „apskaitiniai įvertinimai“ apibrėžimas. Pataisos išaiškina skirtumus tarp apskaitinių įvertinimų keitimų, apskaitos politikos keitimų ir klaidų taisymo. Be to, paaiškinama, kaip ūkio subjektai naudoja matavimo metodus ir indėlių apskaitiniams įvertinimams parengti.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. ir taikomos apskaitinių įvertinimų keitimams, apskaitos politikos keitimams, kurie įvyksta šio periodo pradžios datą arba vėliau.

Leidžiama taikyti anksčiau, tik jeigu tai bus atskleista finansinėje atskaitomybėje.

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

Apskaitos politikos atskleidimas (1-ojo TAS ir TFAS 2-osios Praktinės ataskaitos pataisos)

2021 m. vasario mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 1-ojo TAS ir TFAS 2-osios Praktinės ataskaitos „Sprendimų dėl materialumo priėmimas“ pataisas, kuriose pateikiamos gairės ir pavyzdžiai, padedantys ūkio subjektams taikyti sprendimus dėl materialumo apskaitos politikos atskleidimui. Pataisos siekia padėti ūkio subjektams paruošti apskaitos politikos atskleidimą, kuris būtų naudingesnis pakeičiant reikalavimus ūkio subjektams atskleisti savo „reikšmingą“ apskaitos politiką į „materialią“ apskaitos politiką, papildant gairėmis kaip ūkio subjektams taikyti materialumo sampratą priimančią sprendimą dėl apskaitos politikos atskleidimo.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Kadangi TFAS 2-osios Praktinės ataskaitos pataisose nurodomos neprivalomos gairės dėl materialumo apibrėžimo taikymo apskaitos politikos informacijai, šių pataisų įsigaliojimo data nėra privaloma.

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

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

2021 m. sausio 1 d. įsigalioję standartai ir pataisos reikšmingos įtakos 2021 m. metinėms finansinėms ataskaitoms neturėjo.

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

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

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

Bendrovės finansinius instrumentus pagal jų rūšis sudarė:

	2021	2020
Finansinis turtas		
Prekybos ir kitos gautinos sumos	52 464	44 663
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 970	21 358
Iš viso	57 434	66 021
	2021	2020
Finansiniai įsipareigojimai		
Paskolos ir kitos finansinės skolos	140 827	145 669
Nuomos įsipareigojimai	8 508	3 474
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	29 861	42 006
Iš viso	179 196	191 149

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

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

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

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

Toliau yra pateiktas finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Apskaitinė vertė 2021	Grynoji apskaitinė vertė 2021			Apskaitinė vertė 2020	Grynoji apskaitinė vertė 2020		
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas								
Prekybos ir kitos gautinos sumos	52 464	-	-	52 464	44 663	-	-	44 663
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 970	4 970	-	-	21 358	21 358	-	-
Iš viso	57 434	4 970	-	52 464	66 021	21 358	-	44 663
Finansiniai įsipareigojimai								
Paskolos ir kitos finansinės skolos	140 827	-	-	140 827	145 669	-	-	145 669
Nuomos įsipareigojimai	8 508	-	-	8 508	3 474	-	-	3 474
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	29 861	-	-	29 861	42 006	-	-	42 006
Iš viso	179 196	-	-	179 196	191 149	-	-	191 149

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

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

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

Rizikų valdymas.

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

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

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

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

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

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

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

Bendrovės prekybos gautinos sumos iš didžiųjų išorinių klientų sudarė:

	2021	2020
Klientas A	6 699	5 379
Klientas B	2 470	930
Klientas C	2 255	825
Klientas D	1 205	544
Klientas E	1 203	446
Klientas F	451	390
Kiti	4 528	5 099
Iš viso	18 811	13 613

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

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis 2021 m. gruodžio 31 d. pagal atskirus išorinius pirkėjus sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	52 253	0,00%	(3)	52 250
Pakankama rizika	176	0,02%	-	176
Padidinta rizika	7	11,28%	(1)	6
Didelė rizika	1 324	97,60%	(1 292)	32
Iš viso	53 760		(1 296)	52 464

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

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

Maža rizika – pirkėjas neturi nei vienos pradelstos sąskaitos;

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

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

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

Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos ir kitoms gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, naudojant atidėjinių matricą, prekybos ir kitos gautinos sumos yra suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes. Kiekvienos grupės sumos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių. Kadangi prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos paprastai neapima užstato, ar kitų kredito užtikrinimo priemonių, tikėtinų nuostolių rodiklis atitinka įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę.

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

Bendrovės informacija apie prekybos ir kitoms gautinoms sumoms taikytiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolį 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,00%	48 811	(2)	48 809
1-30 d. pradelstos	0,02%	2 589	(1)	2 588
31-60 d. pradelstos	0,02%	1 042	-	1 042
61-120 d. pradelstos	15,77%	6	(1)	5
Daugiau negu 120 d. pradelstos	98,49%	1 312	(1 292)	20
Iš viso		53 760	(1 296)	52 464

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

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

Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinių atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Gautinų sumų vertės sumažėjimas - tikėtini kredito nuostoliai - pripažįstami bendrai. Jiems apskaičiuoti Bendrovė naudoja tikėtinų kredito nuostolių apskaičiavimui naudojama nuostolių koeficientų matricą. Nuostolių koeficientų matrica pagrįsta istoriniais duomenimis apie pirkėjų atsiskaitymus už skolas per prekybos gautinų sumų galiojimo laikotarpį ir yra koreguojama atsižvelgiant į ateities prognozes. Bendrovė skaičiuodama tikėtinius kredito nuostolius taiko pritraukimo prie seniausios kliento skolos principą. Taip esant objektyvioms aplinkybėms, atliekamas individualus kliento skolos įvertinimas.

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

Bendrovės abejotinių iš prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	2021	2020
Laikotarpio pradžios likutis	(1 320)	(1 432)
Reorganizavimo metu perkeltas gautinų sumų vertės sumažėjimas	(325)	-
Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	91	26
Nurašytų skolų vertės sumažėjimas	258	86
Laikotarpio pabaigos likutis	(1 296)	(1 320)

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

Pinigai ir jų ekvivalentai susideda iš grynujų pinigų ir pinigų banko sąskaitose, todėl su jais susijusi kredito rizika yra minimali. Bendrovės turimiems piniginiams ištekliais taikomas diversifikavimo principas, lėšos laikomos bankuose, kurių tarptautinis kredito reitingas ne mažesnis kaip Baa1.

	2021	2020
Aa2,AA kredito reitingas	4 924	3 386
Aa3,AA kredito reitingas	16	9 392
Baa1 kredito reitingas	30	8 580
Iš viso	4 970	21 358

Pinigų ir jų ekvivalentų apskaitinė vertė apytikriai atitinka jų tikrąją vertę. Tikėtini kredito nuostoliai nėra apskaityti, dėl nereikšmingos tikėtinų jų vertės pasikeitimo rizikos.

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

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

Reikšmingos neigiamos įtakos COVID-19 pandemija Bendrovės likvidumui neturėjo. Grupė turėjo reikšmingus pinigų ir pinigų ekvivalentų likučius visų metų eigoje ir užtikrino visų grupės bendrovių likvidumą per grupės sąskaitos platformą (angl. cash pool).

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė naudoja LTG Grupės sąskaitos lėšomis (angl. cash pool). LTG Grupės patiriantys įmonė yra pasirašiusi sutartį su kredito įstaiga dėl Grupės sąskaitos paslaugų teikimo, atitinkamai Bendrovė yra sudariusi tarpusavio skolinimo susitarimą metams. Susitarimo sąlygos atitinka įprastines rinkos sąlygas. Po balansiniu laikotarpiu susitarimas atnaujintas.

Finansinių ataskaitų išleidimo datai likvidumo problemų Bendrovė nepatyrė.

Bendrovės Finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu 2021 m. gruodžio 31 d.:

Finansiniai įsipareigojimai	Iš viso:	Per vienus metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Paskolos ir kitos finansinės skolos	140 961	10 668	52 917	77 376
Nuomos įsipareigojimai	8 508	3 360	5 148	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	29 861	29 861	-	-
Iš viso	179 330	43 889	58 065	77 376

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

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

Bendrovės 2021 m. gruodžio 31 d. paskolų ir kitų finansinių skolų mokėjimo detalizacija, įskaitant palūkanas:

Finansiniai įsipareigojimai	Iki 2 mėn.	Nuo 2 mėn. iki 1 metų	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Paskolos ir kitos finansinės skolos	2 738	8 128	60 978	79 537
Iš viso	2 738	8 128	60 978	79 537

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

Per 2021 m. ir 2020 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarinėjo. Dauguma sandorių sudaromi eurai, valiutų kurso pokyčio įtaka nedidelė.

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

Palūkanų normos rizikos didėjimui didžiausią įtaką daro ilgalaikės paskolos. Bendrovės ilgalaikių paskolų portfelio vertė 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 138 323 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. buvo 145 466 tūkst. eurų.)

Per 2022 metus palūkanų normai išaugus/sumažėjus 0,5 procentinio punkto, metinės palūkanų sąnaudos padidėtų/sumažėtų 611 tūkst. eurų.

Kapitalo valdymas. Kapitalo valdymo politikos tikslas - palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį tam, kad būtų pateisintas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas bei plečiamas verslas ateityje. Bendrovės vadovybė ir Valdyba seka kapitalo grąžą ir, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus, pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo.

Remiantis LR akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. eurų (uždarnosios akcinės bendrovės – ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. eurų), o nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio.

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

Per 2021 ir 2020 metus Bendrovė vykdė LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė						
2019 m. gruodžio 31 d..	592	2 059	208 206	468	467	211 792
- įsigijimai	-	61	40 620	146	775	41 602
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(22)	(3 377)	(43)	-	(3 442)
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	592	2 098	245 449	571	1 242	249 952
- įsigijimai	-	1 692	26 319	214	5 328	33 553
- įsigijimai dėl reorganizavimo	-	3 025	1 736	485	3 105	8 351
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(46)	(4 091)	(52)	(1 092)	(5 281)
- perklasifikavimai	-	-	796	468	(1 264)	-
2021 m. gruodžio 31 d.	592	6 769	270 209	1 686	7 319	286 575
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai						
2019 m. gruodžio 31 d.	(52)	(408)	(22 020)	(114)	-	(22 594)
- nusidėvėjimas	(55)	(402)	(21 478)	(145)	-	(22 080)
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	22	184	31	-	237
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(107)	(788)	(43 314)	(228)	-	(44 437)
- nusidėvėjimas	(55)	(652)	(21 719)	(235)	-	(22 661)
- vertės sumažėjimas	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	36	399	40	-	475
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	(162)	(1 404)	(64 634)	(423)	-	(66 623)
Likutinė vertė						
2019 m. gruodžio 31 d.	540	1 651	186 186	354	467	189 198
2020 m. gruodžio 31 d.	485	1 310	202 135	343	1 242	205 515
2021 m. gruodžio 31 d.	430	5 365	205 575	1 263	7 319	219 952

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 24 636 tūkst. eurų (2020 m. 23 160 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 22 661 tūkst. eurų (2020 m. 22 080 tūkst. eurų) nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudų, 3 287 tūkst. eurų (2020 m. 994 tūkst. eurų) naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudų ir 69 tūkst. eurų (2020 m. 86 tūkst. eurų) nematerialaus turto amortizacijos sąnaudų. Kapitalizuotas nusidėvėjimas sudarė 1 381 tūkst. eurų (2020 m. 0 eurų).

Didžioji dalis nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų sudaro perkeltos atsargos periodiniams ir kapitaliniams remontams atlikti 6 652 tūkst. eurų (iš jų 6 526 tūkst. eurų atsarginės dalys).

Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 12 319 tūkst. eurų (2020 m. 11 637 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė transporto priemonės.

8. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Kitas turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
2019 m. gruodžio 31 d.	1 777	487	2 264
- įsigijimai	4 820	801	5 621
- perleistas turtas	(3 566)	(199)	(3 765)
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	3 031	1 089	4 120
- įsigijimai	8 523	209	8 732
- įsigijimai dėl reorganizavimo	2 226	-	2 226
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(2 745)	(365)	(3 110)
- perklasifikavimai	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	11 035	933	11 968
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2019 m. gruodžio 31 d.	(390)	(208)	(598)
- nusidėvėjimas	(630)	(364)	(994)
- perleistas turtas	676	197	873
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(344)	(375)	(719)
- nusidėvėjimas	(2 990)	(297)	(3 287)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	189	267	456
- perklasifikavimai	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	(3 145)	(405)	(3 550)
Likutinė vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	1 387	279	1 666
2020 m. gruodžio 31 d.	2 687	714	3 401
2021 m. gruodžio 31 d.	7 890	528	8 418

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

9. Nematerialus turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
Įsigijimo savikaina			
2019 m. gruodžio 31 d.	464	10	474
- įsigijimai	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(1)	(1)
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	464	9	473
- įsigijimai	-	796	796
- įsigijimai dėl reorganizavimo	61	147	208
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(1)	-	(1)
- perklasifikavimai	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	524	952	1 476
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai			
2019 m. gruodžio 31 d.	(59)	(3)	(62)
- nusidėvėjimas	(83)	(3)	(86)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(142)	(6)	(148)
- nusidėvėjimas	(62)	(7)	(69)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	1	-	1
- perklasifikavimai	-	-	-
2021 m. gruodžio 31 d.	(203)	(13)	(216)
Likutinė vertė			
2019 m. gruodžio 31 d.	405	7	412
2020 m. gruodžio 31 d.	322	3	325
2021 m. gruodžio 31 d.	321	939	1 260

Didžioji dalis per 2021 metus įsigyto nematerialiojo turto sudarė – nebaigti vykdyti nematerialiojo turto projektai.

Didžioji Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 60 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. – 48 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

10. Investicijos

Investicijų į patrunuojamąsias ir kitas įmones judėjimą sudarė:

Įmonės pavadinimas		Valdoma dalis (proc.)	2021 12 31			2020 12 31		
			Investicijos vertė	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė	Investicijos vertė	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė
Patrunuojamųjų įmonių akcijos								
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	a)	100	484	-	484	489	-	489
UAB „LTG Wagons“	b)	100	150	(96)	54	150	-	150
LTG Cargo Ukraine	c)	100	549	-	549	489	-	489
OOO Rail Lab	d)	99	407	(109)	298	-	-	-
Iš viso			1 590	(205)	1 385	1 128	-	1 128

a) 2020 m. liepos 20 d. buvo įsteigta LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“ išleidžiant 2 225 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominali vertė 1 000,00 zlotų, suformuotas ir apmokėtas įstatinis kapitalas 2 225 tūkst. zlotų (507 tūkst. eurų).

b) 2020 m. lapkričio 4 d. buvo įsteigta UAB „LTG Wagons“ išleidžiant 150 paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 1 000,00 eurų, suformuotas ir apmokėtas įstatinis kapitalas 150 tūkst. eurų.

10. Investicijos (tęsinys)

- c) 2020 m. gruodžio 9 d. buvo įregistruota TOB „LTG Cargo Ukraine“ ir suformuotas 17 027 tūkst. grivinų (489 tūkst. eurų) kapitalas.
 d) 2021 m. balandžio 1 d. nupirkus UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslo dalį kartu buvo įsigyta OOO Rail Lab, kurios įstatinis kapitalas sudaro 1 175 tūkst. baltarusiškų rublių (381 tūkst. eurų).

Bendrovės investicijų į susijusių šalių įmones judėjimas:

	Investicijos vertė
Įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	-
Įsigijimas (+)	1 128
Vertės sumažėjimas (-)	-
Įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	1 128
Įsigijimas (+)	462
Vertės sumažėjimas (-)	(205)
Įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	1 385

Patronuojamųjų įmonių finansinė būklė:

2021 12 31	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	189	1 929	9	2 424	(315)
UAB „LTG Wagons“	2	75	-	36	41
TOB „LTG Cargo Ukraine“	9	331	-	64	276
OOO Rail Lab	14	294	-	1	307

2020 12 31	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	3	485	-	14	474
UAB „LTG Wagons“	-	150	-	-	150
TOB „LTG Cargo Ukraine“	-	489	-	-	489

Patronuojamųjų įmonių pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos:

	2021			2020		
	Pajamos	(Sąnaudos)	Pelnas (nuostolis)	Pajamos	(Sąnaudos)	Pelnas (nuostolis)
„LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“	1 164	(1 949)	(785)	-	(14)	(14)
UAB „LTG Wagons“	-	(109)	(109)	-	-	-
TOB „LTG Cargo Ukraine“	-	(275)	(275)	-	-	-
OOO Rail Lab	17	(35)	(18)	-	-	-

11. Atsargos

Bendrovės atsargos sudarė:

	2021 12 31	2020 12 31
Kuras ir degalai	1 091	679
Atsarginės dalys	7 118	152
Medžiagos	2 086	153
Kitos atsargos	1 212	185
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	11 507	1 169
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	138	140
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	138	140
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	3	-
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti, iš viso	3	-
Iš viso	11 648	1 309

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 12 313 tūkst. eurų (2020 m. 1 522 tūkst. eurų) buvo sumažinta 665 tūkst. eurų (2020 m. gruodžio 31 d. 213 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelnų (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos atsargų vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsnyje.

Per 2021 metus į veiklos sąnaudas buvo nurašyta atsargų (be kuro) už 10 692 tūkst. eurų (2020 m. 2 556 tūkst. eurų).

12. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2021 12 31	2020 12 31
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte	20 107	14 933
Vertės sumažėjimas (-)	(1 296)	(1 320)
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	18 811	13 613
Gautinos sumos iš susijusių šalių	1 788	7 084
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	1 788	7 084
Gautinas PVM	5 136	3 727
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	680	444
Sukauptos kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	30 962	23 128
Sukauptos pajamos	893	761
Kitos gautinos sumos	10	77
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Kitų gautinų sumų iš viso	37 681	28 137
Iš viso	58 280	48 834

Sukauptas kitas gautinas sumas iš susijusių šalių sudaro susijusių šalių neišrašytos kreditinės sąskaitos už infrastruktūros paslaugas.

13. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2021 12 31	2020 12 31
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	233	18
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	5 653	2 196
Sumokėti garantai tiekėjams išorės tiekėjams	17	-
Sumokėti garantai susijusioms šalims	1 928	373
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2 010	2 482
Iš viso	9 841	5 069

Sumokėti garantai susijusioms šalims susideda iš ilgalaikių 1 020 tūkst. eurų ir trumpalaikių 908 tūkst. eurų

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2021 12 31	2020 12 31
Pinigai banke	4 970	21 358
Iš viso	4 970	21 358

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

15. Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2021 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarė 814 tūkst. eurų (šiuo metu tai sudaro 1,84%), 2020 metų pabaigai privalomasis rezervas sukauptas nebuvo.

Kiti rezervai

2021 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 29 717 tūkst. eurų. 2020 m. pabaigai kitų rezervų sukaupta nebuvo.

16. Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)

Bendrovėje nepaskirstytame pelną (nuostoliuose) buvo apskaitytas 470 tūkst. eurų nepripažintas ataskaitinių metų nuostolis, kurį sudarė nupirkto iš UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas (toliau - VLRD) grynojo turto ir verslo rinkos vertės skirtumas.

2021 m. balandžio 1 d. verslo iš VLRD įsigijimo balansas (likutine verte):

TURTAS		NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	8 333	Nuomos įsipareigojimai	808
Naudojimo teise valdomas turtas	2 226	Išmokos darbuotojams	655
Nematerialusis turtas	208	Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	1 463
Finansinis turtas	381	Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	16 235
Ilgalaikio turto iš viso	11 148	Nuomos įsipareigojimai	1 501
Atsargos	14 731	Išmokos darbuotojams	2 473
Prekybos ir kitos gautinos sumos	11 192	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	3 215
Išankstiniai apmokėjimai	1 275	Atidėjiniai	208
Trumpalaikio turto iš viso	27 216	Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	23 632
TURTO IŠ VISO	38 364	ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	25 095
		Sumokėta	13 739
		Reorganizavimo rezultatas	(470)

2021 m. balandžio 1 d. Bendrovė įsigijo riedmenų remonto verslą iš VLRD, kuris apima su riedmenų remontu paslaugomis susijusį turtą, įsipareigojimus, sutartis ir darbuotojus. Perkeliama verslo tikrąją rinkos vertę nustatė nepriklausomas vertintojas ir ji sudarė 13 739 tūkst. eurų. Perkeliama verslo grynojo turto vertė sudarė 13 269 tūkst. eurų, o skirtumas 470 tūkst. eurų tarp rinkos ir balansinių verčių apskaitytas kaip reorganizavimo nuostolis Bendrovės nepaskirstytame Pelne (nuostoliuose). Sumokėta suma atvaizduota prie investicinės veiklos pinigų srautų ataskaitoje.

17. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Bendrovės finansines skolas sudarė:

	2021	2020
Ilgalaikės paskolos	130 293	136 981
Trumpalaikės paskolos	10 534	8 485
Palūkanos	134	203
Iš viso	140 961	145 669

Bendrovės paskolas sudarė:

	2021 12 31	2020 12 31
Bankas EIB – 3	1 364	3 182
Bankas EIB – 4	14 000	20 667
AB „Lietuvos geležinkeliai“	122 960	121 617
Grupės sąskaitos paskola	2 503	-
Palūkanos	134	203
Iš viso	140 961	145 669
Ilgalaikės paskolos	130 293	136 981
Trumpalaikės paskolos	10 668	8 485
Iš viso	140 961	145 669

EIB-4 paskola skirta naujiems geležinkelių riedmenims įsigyti. Bendrovė per 2021 m. metus grąžino 6 667 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 476 tūkst. eurų palūkanų.

EIB-3 paskola skirta naujiems riedmenims įsigyti, Bendrovė per 2021 m. metus grąžino 1 818 tūkst. eurų, sumokėjo 59 tūkst. eurų palūkanų.

2019 m. kovo 12 d. sudaryta paskolos sutartis su AB „Lietuvos geležinkeliai“ (LTG), kurios vertė 163 862 tūkst. eurų. Paskolos paskirtis – geležinkelio transporto riedmenų – vagonų, konteinerių ir lokomotyvų, įsigijimas pagal 2019 m. sausio 25 d. turto pirkimo ir pardavimo sutartį, sudarytą tarp LTG ir Bendrovės. Paskola gauta ilgalaikiu turtu, išmokėjimo terminas iki 2031 m. Palūkanos nustatytos, taikant kintamą palūkanų normą, kurią sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu nustatyta marža. Po 2020 m. atlikto paskolų restruktūrizavimo Bendrovės ir LTG paskola laikoma subordinuota EIB paskolų atžvilgiu, t. y. negalimi tiek paskolų, tiek palūkanų mokėjimai iki EIB paskolų grąžinimo pabaigos 2024 m., todėl per 2021 m. nebuvo vykdomi nei paskolos nei palūkanų grąžinimai.

2021 m. gruodžio 31 d. paskolų sutarčių finansinių ir nefinansinių sąlygų vykdymo pažeidimų nenustatyta.

2021 m. siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, rinkos sąlygomis Bendrovė naudojo Grupės sąskaita (angl. Cash-pool) sudarytą sutartimi su AB „Swedbank“. 2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo 2 503 tūkst. eurų įsipareigojimą.

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

	2021	2020	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola/Normalizuota EBITDA*	vykdoma	vykdoma	Ne daugiau kaip 4,0
Nuosavo kapitalo koeficientas**	vykdoma	vykdoma	Ne mažiau 35 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	vykdoma	vykdoma	Ne mažiau kaip 2

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

** Nuosavas kapitalo koeficientas – Kapitalas + subordinuota paskola.

18. Nuomos įsipareigojimai

Bendrovė nuomoja pastatus ir kitą turtą (automobilius ir ekskavatorius). Pastatų nuomos sutartys paprastai sudaromos fiksuotam 36 mėnesių laikotarpiui, su galimybe jas pratęsti, ne daugiau kaip 20 metų. Automobilių nuomos sutartys sudaromos 36 mėnesiams be galimybės jas pratęsti. Nustatydamą 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).

18. Nuomos įsipareigojimai (tęsinys)

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. Kitų sąnaudų straipsnyje per 2021 metus buvo apskaityta 610 tūkst. eurų tokių sąnaudų.

Diskonto norma taikyta 2021 m. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Nusidėvėjimo ir nuomos mokėjimų skirtumo įtaka Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2021 m. gruodžio 31 d.:

	2 021	2020
Turtas:		
Naudojimo teise valdomas turtas	8 418	3 401
Ilgalaikiai įsipareigojimai:		
Nuomos įsipareigojimai	(5 148)	(2 430)
Trumpalaikiai įsipareigojimai:		
Nuomos įsipareigojimai	(3 360)	(1 044)
Įtaka ankstesnių metų Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai	(56)	(17)
Įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai	(34)	(56)

Nusidėvėjimo ir nuomos mokėjimų skirtumo įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2021 m. gruodžio 31 d.:

	2021	2020
Nusidėvėjimo sąnaudos	(3 287)	(994)
Nuomos sąnaudos	3 266	1 053
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(21)	59
Finansinės veiklos sąnaudos:		
Palūkanos	(13)	(115)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(34)	(56)

Įtaka Bendrųjų pajamų bei Pinigų srautų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2021 m. gruodžio 31 d.:

	2021	2020
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(34)	(56)
Nusidėvėjimo sąnaudos	3 287	994
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	13	115
Investicinės veiklos pinigų srautai		
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(3 100)	(938)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(13)	(115)
Grynasis pinigų srauto padidėjimas (sumažėjimas)	(153)	-

Jeigu Bendrovėje taikyta diskonto norma padidėtų arba sumažėtų 1 proc., nuomos įsipareigojimų suma 2021 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarytų 8 847 tūkst. eurų arba 8 169 tūkst. eurų.

19. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių darbo užmokesčio dydžio išmoka. Papildomai pagal galiojančią kolektyvinę sutartį darbuotojui, turinčiam 25 metų darbo stažą, išmokama iki 1 mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoka. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius taip pat sudaro išmokos darbuotojų jubiliejų proga. Pagal 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:

	2021 12 31	2020 12 31
Diskonto norma	0,76%	0,40%
Darbuotojų kaitos koeficientas	8,94%	5,49%
Atlyginimo augimo norma	1,80%	1,80%

19. Išmokos darbuotojams (tėsinys)

Išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

	2020 12 31	Priskaičiuota į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Reorganiza- vimo metu perkelta iš VLRD	Sumokėta	2021 12 31
Ilgalaikiai įsipareigojimai						
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	3 265	(909)	-	655	(53)	2 958
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	3 265	(909)	-	655	(53)	2 958
Trumpalaikiai įsipareigojimai						
Sukaupti atostoginiai	2 877	6 226	-	1 162	(6 725)	3 540
Mokėtinas darbo užmokestis	2 021	22 632	7 543	550	(30 256)	2 490
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	963	13 754	133	-	(13 638)	1 212
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	700	11 668	-	-	(11 572)	796
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 966	1 094	-	761	(1 913)	1 908
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	8 527	55 374	7 676	2 473	(64 104)	9 946
Iš viso	11 792	54 465	7 676	3 128	(64 157)	12 904

20. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2021 12 31	2020 12 31
Prekybos mokėtinos sumos	4 295	469
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	16 121	34 358
Gauti išankstiniai apmokėjimai	5 476	4 616
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš susijusių šalių	14 553	-
Gautos piniginės garantijos	1 355	1 526
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	709	543
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	1 437	1 335
Sukauptos mokėtinos sumos susijusioms šalims	1 088	2 177
Sukauptos sąnaudos	5 540	1 631
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	25	510
Iš viso	50 599	47 165

Didžioji dalis sukauptų sąnaudų sudarė negautos sąskaitos už kurą. Bendrovė sukauptų sąnaudų straipsnyje apskaitė 53 tūkst. eurų įsipareigojimą audito paslaugoms.

21. Atidėjiniai

Bendrovės atidėjinius sudarė:

Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	234
Suformuota	37
Panaudota	(234)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	37
Įsigyta su verslo pirkimo sandoriu	208
Panaudota	(91)
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	154

2021 m. balandžio 1 d. nupirkus UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslą buvo kartu perkeltas ir sukauptas atidėjinys garantiniams remontams.

22. Pardavimo pajamos

Bendrovės pajamas sudarė:

	2021	2020
Pajamos už krovinių vežimą vietiniais maršrutais	82 394	85 261
Pajamos už krovinių vežimą tarptautiniais maršrutais	188 582	196 247
Su krovinių vežimu susijusių paslaugų teikimas	96 030	98 302
Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje	4 283	4 197
Techninė priežiūra ir remontas	4 646	878
Didmeninė prekyba	2 552	1 556
Turto nuoma	7 411	8 028
Kitos paslaugos	3 919	1 998
Iš viso	389 817	396 467

2021 m. balandžio mėn. įsigijus VLRD padidėjo techninės priežiūros ir remonto pajamos, tuo pačiu sumažindamos techninės priežiūros ir remonto sąnaudas, bet išaugo medžiagų sąnaudos.

Didmeninę prekybą didžiąja dalimi sudarė metalo laužo pardavimai: 2021 m. 2 271 tūkst. eurų (2020 m. 893 tūkst. eurų).

Kitų paslaugų pajamų padidėjimas 2021 m. lėmė suteiktos lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų paslaugos keleiviniam transportui.

Bendrovės pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	2021	2020
Pripažįstamos iš karto	377 760	387 561
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	12 057	8 906
Iš viso	389 817	396 467

23. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2021	2020
Darbo užmokesčio sąnaudos	54 930	49 979
Socialinio draudimo sąnaudos	943	884
Sukauptų atostoginių sąnaudos (atstatymai)	(499)	(153)
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos (atstatymai)	(909)	(363)
Iš viso	54 465	50 347

24. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatai sudarė:

	2021	2020
Finansinės veiklos pajamų iš viso	349	279
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	317	279
Valiutos kursų pasikeitimo įtaka	32	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(2 426)	(2 004)
Valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	(45)
Palūkanos	(1 865)	(1 610)
Kitos sąnaudos	(560)	(349)
Iš viso	(2 077)	(1 725)

25. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	2021	2020
Ataskaitinių metų pelno mokestis	-	-
Ankstesnių metų pelno mokesčio korekcija	331	(606)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	2 893	2 901
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	3 224	2 295

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2021	2020
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	24 475	18 572
Pelno mokestis	3 671	2 786
Neleidžiami (+)/Papildomi leidžiami (-) atskaitymai	(37)	467
Neapmokestinamos pajamos	(741)	(352)
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	331	(606)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), iš viso	3 224	2 295
Efektyvi norma	13,17 %	12,36 %

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

	2021	2020
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Sukauptas mokestinis nuostolis	7 342	2 979
Atsargų vertės sumažėjimas	100	32
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	194	129
Atostoginių ir premijų sukauptas	817	726
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai	444	-
Sukauptos sąnaudos	23	-
Atidėtojo mokesčio turtas	8 920	3 866
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:		
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokestine	(12 125)	(8 201)
Sukauptos gautinos sumos	(4 023)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(16 148)	(8 201)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte	(7 228)	(4 335)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra užskaitomi tarpusavyje ta dalimi, kuria atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas bus realizuotas tuo pačiu metu kaip ir atidėtojo pelno mokesčio turtas. Be to, jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija.

26. 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.

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

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

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

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

Bendrovės susijusių šalių sandoriai:

	2021		2021 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB "Lietuvos geležinkeliai"	79 336	75 343	6 404	147 088
AB „LTG Infra“	190 492	925	401	12 827
UAB „LTG LINK“	422	3 910	1 508	23
UAB Geležinkelio tiesimo centras	-	1 904	28	-
UAB „Gelsauga“	1	-	-	-
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	14 033	347	-	-
LTG Cargo Ukraine	-	38	8	-
LTG „Cargo Polska SP. Zo.o.“	414	55	-	-
UAB „LTG Wagons“	-	1	-	-
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	-	36	-	-
Iš viso	284 698	82 559	8 349	159 938

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

Bendrovės sukauptos pajamos ir sąnaudos su susijusiomis šalimis, apskaitytos finansinės būklės ataskaitoje 2021 m. gruodžio 31 d.:

	2021 12 31	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB "Lietuvos geležinkeliai"	2 040	615
AB „LTG Infra“	26 838	59
LTG „Cargo Polska SP. Zo.o.“	-	414
Iš viso	30 962	1 088

	2020 12 31	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB "Lietuvos geležinkeliai"	8 947	154
AB „LTG Infra“	14 181	32
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	-	2 023
Iš viso	23 128	2 209

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos.

2021 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 8 žmonės, t. y. generalinis direktorius; Strategijos ir verslo plėtros vadovas; Paslaugų teikimo vadovė; Pajėgumų ir atitikties vadovas; Pardavimų ir klientų aptarnavimo vadovas; Riedmenų aptarnavimo vadovas; Analitikos ir veiklos kontrolės vadovas; Turto valdymo vadovas.

	2021	2020
Vadovybės darbo užmokestis	610	656
Skatinimo išmokos*	- 141	145
Sukauptos ilgalaikės išmokos**	5	11
Vadovų skaičius	8	8
Išmokos Valdybos nariams	-	-
Valdybos narių skaičius	3	5

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

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

2021 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perdavimo, išskyrus, kaip nurodyta aukščiau.

27. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Mokesčių administratorius Bendrovėje nėra atlikęs pilnos apimties mokesčių patikrinimų. Mokesčių administratorius gali bet kuriuo metu patikrinti apskaitos, sandorių ir kitus dokumentus, apskaitos įrašus bei mokesčių deklaracijas už einamuosius ir 3 praėjusius kalendorinius metus, o tam tikrais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendorinių metų bei apskaičiuoti papildomas mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

Teisminės bylos

Per 2021 m. Bendrovė nedalyvavo jokiuose teisiniuose ginčuose.

28. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2022 01 „LTG Cargo“ generalinis direktorius Egidijus Lazauskas nuo sausio 4 d. tampa laikinuoju „Lietuvos geležinkelių“ vadovu.

2022 01 „LTG Cargo“ laikinąją direktorę nuo sausio 4 d. tampa Eglė Šimė. Anksčiau ji bendrovėje vadovavo paslaugų teikimo padaliniui.

2022 m. sausio 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė priėmė nutarimą, kuriuo 2018 m. kovo 16 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir OAO „Belaruskalij“ sudaryta vežimų organizavimo sutartis, 2018 m. kovo 16 d. tarp tų pačių šalių sudarytas papildomas susitarimas ir 2020 m. gegužės 18 d. šio papildomo susitarimo pakeitimas pripažinti negaliojančias nuo 2022 m. vasario 1 d., o 2021 m. spalio 21 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir OAO „Belaruskalij“ papildomas susitarimas pripažintas negaliojančiu nuo jo sudarymo momento. Atitinkamai „LTG Cargo“ nutraukė OAO „Belaruskalij“ produkcijos vežimus nuo 2022 m. vasario 1 d.

2022 m. sausio 28 d. OAO „Belaruskalij“ kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinę teisimą su skundu Lietuvos Respublikos Vyriausybei ir Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijai (toliau – Komisija), prašydamas panaikinti minėtą nutarimą ir Komisijos išvadą. AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir AB „LTG Cargo“ yra įtraukti į šią bylą trečiaisiais asmenimis.

Vadovaujantis Komisijos 2022 m. sausio 21 d. ir 2022 m. vasario 2 d. posėdžiuose priimtomis rekomendacijomis, 2022 m. sausio 29 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdyba patvirtino Sankcijų ir ribojamųjų priemonių įgyvendinimo kontrolės, atitikties ir prevencijos politiką, o 2022 m. vasario 14 d. patvirtino jos pakeitimus. Sankcijų ir ribojamųjų priemonių įgyvendinimo kontrolės, atitikties ir prevencijos politikos ir jos keitimų projektams pritarta Lietuvos Respublikos Susisiekimo ministro įsakymais, kurie prilyginami AB „Lietuvos geležinkeliai“ visuotiniam akcininkų susirinkimo sprendimams.

28. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Dėl minėto Nutarimo ir pateiktų Komisijos rekomendacijų netvirtinti (nederinti) paraiškų dėl OAO „Belaruskalij“ ir OOO „Belaruskalij Migao“ krovinių vežimo per Lietuvos Respublikos teritoriją, nepriklausomai nuo paraiškas teikiančio subjekto ar šių paraiškų pateikimo būdo tol, kol Komisija atlieka su šiomis paraiškomis susijusių planuojamų sudaryti ar jau sudarytų sandorių patikrą dėl jų atitikties nacionalinio saugumo interesams, kyla klientų ieškinių dėl žalos atlyginimo rizika. 2022 m. sausio 20 d. ir 28 d. OAO „Belaruskalij“ pateikė raštus AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir AB „LTG Cargo“, kuriuose nurodė, kad sutarties nevykdymo patirtus nuostolius gali reikalauti atlyginti iš bendrovių. Pretenzijų su apibrėžtu reikalavimu atlyginti žalą AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir/ar AB „LTG Cargo“ negavo.

2022 m. vasario mėn. pradžioje AB „Lietuvos geležinkeliai“ gavo oficialų NVS šalių, Estijos, Latvijos, Lietuvos ir Bulgarijos geležinkelių transporto tarybos (GTT) pranešimą apie Baltarusijos geležinkelių įvedamą draudimą tranzitu iš Lietuvos per Baltarusiją vežti naftos produktus ir trąšas nuo 2022 m. vasario 7 d.

Informacija dėl Rusijos Federacijos karinių veiksmų Ukrainos teritorijoje poveikio Bendrovės veiklai

2022 m. vasario 24 d. Rusijos Federacija pradėjo aktyvius karinius veiksmus Ukrainos teritorijoje. Dėl karinių veiksmų Ukrainoje susiklostė sunkiai prognozuojama situacija ne tik Ukrainoje, bet ir daugelyje šalių, kurios įtaką pajus dalis verslo sektorių.

Lietuvos Respublikos Prezidento dekretu laikotarpiu nuo 2022 m. vasario 24 d. iki 2022 m. kovo 10 d. visoje Lietuvos teritorijoje įvesta nepaprastoji padėtis. Vyriausybei pasiūlyta priimti sprendimą panaudoti valstybės rezervą ir užtikrinti nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įmonių, įrenginių ir turto, taip pat valstybinės reikšmės ir rizikos objektų sustiprintą apsaugą, įskaitant kibernetinę.

2022 m. vasario 24 d. Jungtinės Amerikos Valstijos, Jungtinė Karalystė ir Europos sąjunga paskelbė sankcijas Rusijai. Europos Sąjungos sankcijos apima baudžiamąsias priemones Rusijos Federacijos finansų, energetikos ir susisiekimo sektoriams, taip pat prekybos suvaržymai dvejopos paskirties prekėmis, eksportui ir jo finansavimui.

Reikšmingą Bendrovės pajamų dalį sudaro pajamos iš Rusijos Federacijos bei Baltarusijos Respublikos krovinių pervežimų (2021 metais sudarė apie 40 proc. Bendrovės pajamų), taip pat krovinių vežimo rytų kryptimi Kazachstanui, Ukrainai ir kitoms valstybėms. Paskelbti JAV bei Europos Sąjungos planai atjungti Rusijos Federaciją bei Baltarusijos Respubliką nuo tarptautinių atsiskaitymų sistemos SWIFT, taip pat neapibrėžta politinė situacija gali įtakoti LTG Cargo vežamų krovinių srautus, finansinius rezultatus bei likvidumą.

Bendrovės vadovybės vertinimu, pagrindinės veiklos generuojamas pinigų srautas tikėtina bus pakankamas aptarnauti turimas paskolas sutartis ir įsipareigojimus partneriams. Tačiau vadovybė negali paneigti galimybes, jog ši neapibrėžta politinė situacija neturės neigiamos įtakos Bendrovei, jos finansinei būklei ir veiklos rezultatams vidutinės trukmės ir ilguoju laikotarpiu. Vadovybė nuolat atidžiai stebi situaciją ir imsis veiksmų, kad sušvelnintų tokių įvykių bei aplinkybių poveikį.

Atsižvelgiant į susiklosčiusią politinę situaciją ir jos tolimesnę dinamiką bei įtaką krovinių pervežimui Rusijos Federacijos bei Baltarusijos Respublikos kryptimis, ateityje Bendrovė, esant poreikiui, peržiūrės investicijų programą, griežtins sąnaudų kontrolę bei optimizuos veiklą.

Grupė vykdo veiklą Ukrainoje per patrunuojamąją įmonę LLC „LTG Cargo Ukraine“ (įmonės finansinė informacija pateikiama 10 pastaboje), kurios veikla sustabdyta dėl Rusijos Federacijos karinių veiksmų Ukrainoje. Todėl Grupė yra veikianti Ukrainos ekonomikos ir finansų rinkos. 2022 m. vasario mėn., Rusijos Federacijai pripažinus separatistinių Donecko ir Luhansko „respublikų“ nepriklausomybę bei įsiveržus į Ukrainą, karinis konfliktas eskalavosi ir išsiplėtė į kitus šalies regionus. Tikėtina, kad karinis konfliktas neigiamai paveiks politinę ir verslo aplinką Ukrainoje, taip pat ir daugelio ūkio subjektų gebėjimą tęsti įprastą veiklą. Šių finansinių ataskaitų dieną situacija Ukrainoje yra labai nepastovi ir iš esmės neapibrėžta. Anot vadovybės, kadangi karinės operacijos yra besikeičiančios ir dinamiškos, šiuo metu jų finansinės įtakos patikimai įvertinti negalima.



**AB „LTG CARGO“
Tvarumo ataskaita 2021 m.
(neauditauta)**

TVARUMO ATASKAITA

APIE TVARUMĄ LTG CARGO

Viso pasaulio transporto sistema ir tiekimo grandinės patiria didelius pokyčius dėl sparčiai besikeičiančios demografinės, socialinės, makroekonominės ir geopolitinės aplinkos. Ypatingai svarbus Europos komisijos tikslas iki 2050 m. yra tapti pirmuoju neutralaus poveikio klimatui žemynu, kuris reikalauja didelių pokyčių ir transporto. Geležinkeliai yra ateities transportas, kurio svarba Europoje tik didės keičiantis mobilumo sąvokai, iškastinio kuro erai užleidžiant vietą švariai elektrinei ir kitų atsinaujinančių energijos šaltinių traukai. Tvarios veiklos puoselėjimas padės organizacijoms sukurti konkurencinį pranašumą transporto sektoriuje, paskatins įvairias suinteresuotas šalis rinktis tvaresnes transporto modas.

Dėl šių priežasčių LTG Cargo, kaip LTG grupės dalis, kurios veiklos pagrindą sudaro aplinkos apsaugos, socialinės partnerystės, atsakingos valdysenos ir ekonomikos pažangos sritys bei vertės valstybei kūrimas, savo aktyviais veiksmais siekia prisidėti prie tvaresnės ateities kūrimo. Tam tikslui pasiekti 2021 metais LTG grupėje buvo pradėta rengti Tvarumo politika - dokumentas, skirtas nustatyti LTG grupės tvarumo veiklos tikslus ir uždavinius, tvarumo principus ir prioritetus, valdymo modelį, apibrėžti su tvarumu susijusias pagrindines veiklas ir jų vykdymo tvarką. Šioje politikoje yra pateikiami prioritetai aktualioms tvarumo sritims, kuriose vykdydama veiklą LTG grupė daro didžiausią poveikį aplinkai ir siekia kurti didžiausią vertę. Atsižvelgiant į reikšmingą LTG Cargo veiklos indėlį ir poveikį nacionaliniu lygmeniu, tvari veikla siekia prisidėti ne tik prie LTG Cargo ar LTG grupės veiklos organizavimo, bet ir prie valstybės pažangos tvarumo srityse.

Tvari veikla LTG Cargo, kaip ir visa LTG grupė, remiasi Jungtinių Tautų pasauliniu susitarimu nustatytais veiklos principais, Paryžiaus susitarimo rezoliucijomis, Europos Sąjungos strateginių dokumentų (Europos Komisijos komunikatas dėl įmonių socialinės atsakomybės skatinimo, Žalioji knyga) nuostatomis, Tarptautinės darbo organizacijos deklaracijos dėl pagrindinių principų ir teisių darbe bei gerosios valdysenos principų valstybės valdomose įmonėse įgyvendinimą užtikrinančio Lietuvos Respublikos Vyriausybės įsteigto Valdymo koordinavimo centro bei kitomis rekomendacijomis tvarumo srityje.

SUINTERESUOTOS ŠALYS

Pagrindinės suinteresuotos šalys LTG Cargo veikloje:

- Darbuotojai
- Patronuojanti bendrovė (LTG)
- Valstybinės ir veiklos priežiūros institucijos
- Nevyriausybines, tarptautines institucijas, asociacijas
- Verslo klientai
- Tiekėjai
- Partneriai
- Bendruomenės

Tvarumo valdymas visoje LTG grupėje yra centralizuotas ir vienodai svarbus visoms LTG grupės įmonėms ir veikloms.

LTG Cargo veikloje ypatingai aukštą prioritetą turi glaudus ir proaktyvus bendravimas ir bendradarbiavimas su suinteresuotomis šalimis. LTG Cargo identifikuoja 9 svarbiausias jos veikla suinteresuotas puses ir savo su tvarumu susijusią veiklą grindžia jų lūkesčiais, vertina galimus poveikius.

LTG Cargo įmonės vykdo aktualią visuomenei ir visai valstybei veiklą: užtikrina sklandų krovinių vežimą aplinkai draugišku transportu, o LTG grupė yra vienas didžiausių šalies darbdavių ir mokesčių mokėtojų. Dėl savo veiklos pobūdžio ir įtakos visuomenei LTG Cargo svarbu identifiкуoti, įvertinti ir atliepti visų suinteresuotųjų šalių lūkesčius.

LTG grupė planuoja reguliariai vykdyti LTG grupės poveikio aplinkai bei ekonominio ir socialinio poveikio ir prioritetų peržiūrą, atsižvelgiant į suinteresuotų šalių lūkesčius bei naujausią turimą mokslinę informaciją. Taip pat, remdamasi gerosios praktikos pavyzdžiais bei rekomendacijomis, LTG Cargo bei visa LTG grupė įsipareigoja reguliariai tobulinti veiklą ir atitiktį standartams.

Šioje ataskaitoje pristatoma informacija detalai atspindi platų poveikį identifikuotose tvarumo prioritetinėse srityse, kurį LTG grupės veikla daro visoms suinteresuotoms šalims aplinkosaugos, socialinėje ir valdysenos srityse.

DARNAUS VYSTYMOSI TIKSLAI IR KITI TARPTAUTINIAI SUSITARIMAI

LTG Cargo įgyvendindama savo strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, siekia tiesiogiai prisidėti prie globaliųjų Jungtinių Tautų Organizacijos iškeltų Darnaus Vystymosi Tikslų (angl. – UN Sustainable Development Goals) įgyvendinimo, ypatingai akcentuojant:

- geros sveikatos ir gerovės užtikrinimo (3 tikslas),
- deramo darbo ir ekonominio augimo (8 tikslas),
- pramonės, inovacijų ir infrastruktūros (9 tikslas),
- darnių miestų ir bendruomenių (11 tikslas),
- atsakingo vartojimo ir gamybos (12 tikslas),
- klimato kaitos poveikio švelninimo (13 tikslas) prioritetus.

Be įvardytų tikslų, LTG Cargo taip pat prisideda ir prie kitų globaliųjų prioritetų darydama teigiamą įtaką energijos ir gamtos resursų efektyviam naudojimui, lyčių lygybei, užtikrini prieigą prie kokybiško išsilavinimo ir kt.



LTG grupė savo veiksmis ir iniciatyvomis prisideda prie Europos Žaliojo kurso ir Paryžiaus susitarimo įgyvendinimo, **įsipareigodama iki 2050 m. sumažinti grynąjį išmetamų CO2 emisijų kiekį iki nulio**. Siekiama palaipsniui mažinti CO2 ir kietųjų dalelių emisijų kiekį, todėl iškeltas tikslas iki 2030 m. sumažinti bendrą CO2 emisijos kiekį iš geležinkelio transporto 30 proc. ir sumažinti specifines CO2 emisijas 50 proc. pervežant krovinius ir keleivius, lyginant su 2005 m.

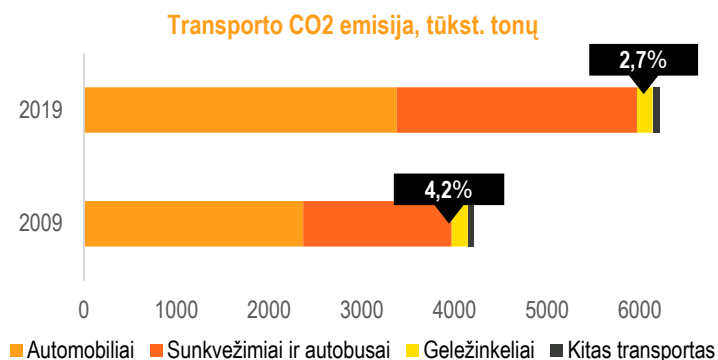
LTG Cargo įsipareigoja laikytis Pasaulinio susitarimo principų žmogaus teisių, darbuotojų teisių, nediskriminacijos, aplinkos apsaugos, aplinkai palankių technologijų vystymo ir kovos su korupcija srityse.

APLINKOSAUGOS SRITIS

Bendrovė turi tikslą iki 2030 m. padvigubinti pervežamų keleivių skaičių lyginant su 2017 m. Šio tikslo siekia laikydamasi bendrų LTG įmonių LTG grupės įsipareigojimų aplinkos apsaugai – efektyviai naudoja energetinius ir gamtos išteklius, ieško sprendimų leidžiančių sumažinti savo veiklos keliamą neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai.

Bendrovėje aplinkos apsaugos funkcijų vykdymas yra centralizuotas. Siekiant veiklos atitikties aplinkos apsaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams, vykdomi vidiniai aplinkosauginiai patikrinimai, atliekama periodinė teršalų, išleidžiamų ir išmetamų į aplinką, kontrolė, teikiamos ataskaitos apie veiklos poveikį aplinkai.

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

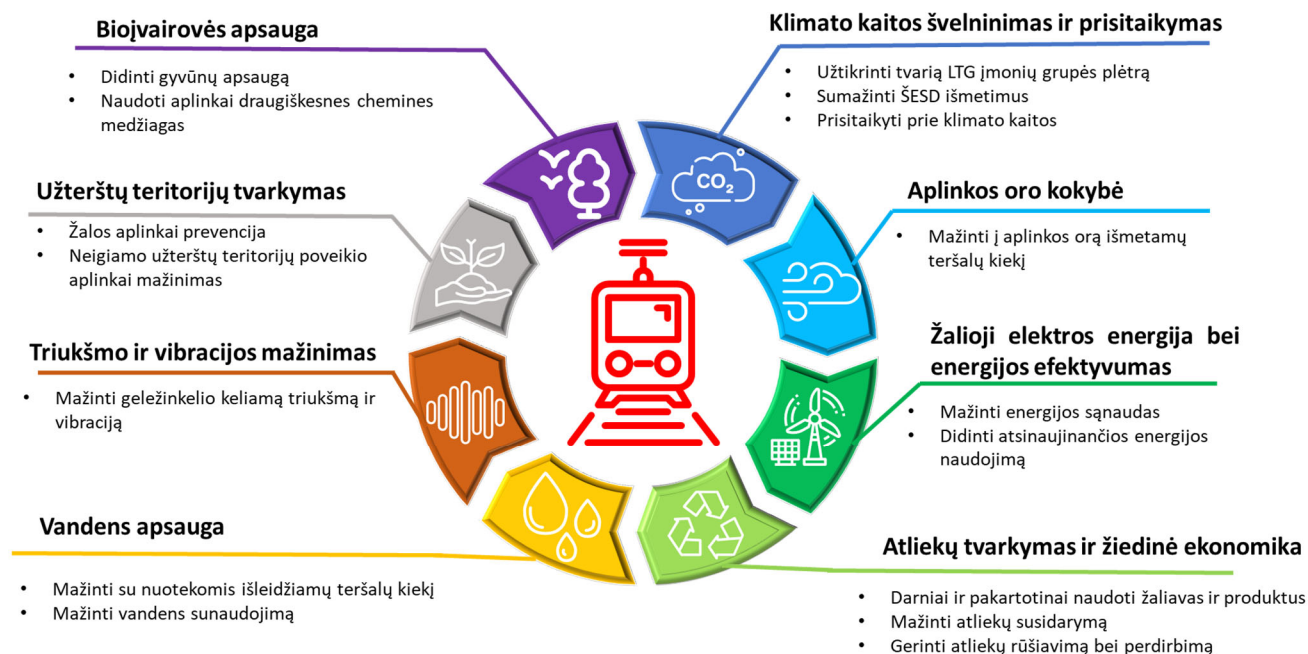


Šiuolaikinė ekonomika neatsiejama nuo transporto sektoriaus. Geležinkelis - viena žaliausių transporto rūšių, savo aktualumo ir svarbos neprarandanti daugelį metų. Tačiau transportavimas skirtingomis transporto priemonėmis palieka nevienodą pėdsaką gamtoje. Kaip pavyzdys, maršruto Vilnius-Kaunas CO2 emisija vienai keleivio vietai elektriniu traukiniu yra 0 kg, autobusu – 1,57 kg, automobiliu – 3,49 kg. Pagal Lietuvos Statistikos Departamento duomenis, bendroje transporto šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijoje Lietuvoje traukiniai 2019 metais sudarė tik 2,7 proc., nors, pagal Eurostato duomenis, apie 67% krovinių apyvartos tenka būtent šitam transportavimo būdai.

POVEIKIO KLIMATUI MAŽINIMAS

LTG Cargo, kaip ir visa LTG grupė, būdama socialiai atsakinga vykdo veiklą laikydamasi įsipareigojimų aplinkai – efektyviai naudoja energetinius ir gamtos išteklius, ieško sprendimų leidžiančių sumažinti savo veiklos neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai. Atsižvelgiant į tai 2021 m. buvo parengta ir patvirtinta LTG grupės aplinkos apsaugos strategija 2030+ (toliau – Strategija), kurios esmė – nustatyti LTG grupės aplinkos apsaugos tikslus iki 2030 m. bei numatyti priemones jų įgyvendinimui, siekiant kryptingai mažinti neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai bei iki 2050 m. tapti klimatui neutralia organizacija. Strategijoje išskirti 8 pagrindiniai LTG grupės

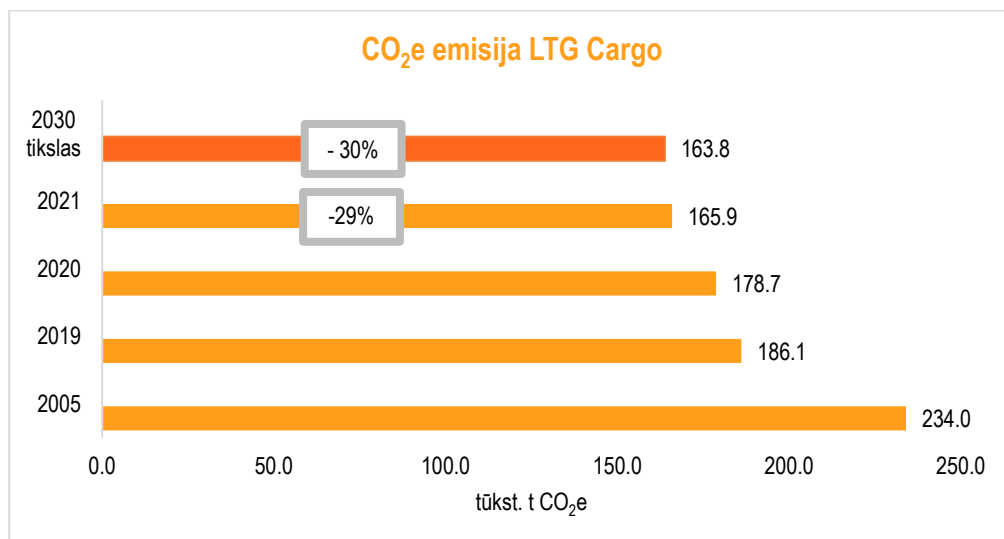
prioritetai:



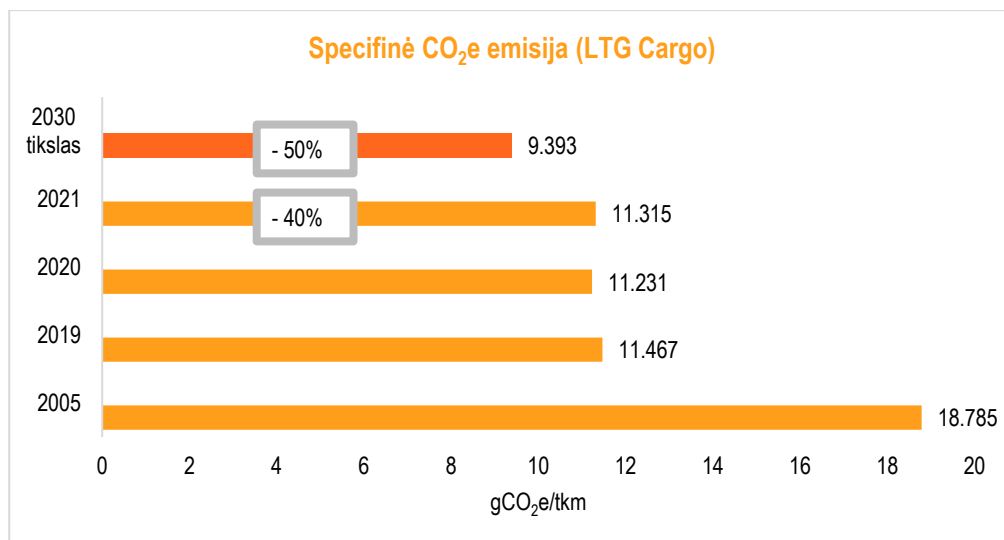
KLIMATO KAITOS ŠVELNINIMAS

LTG Cargo klimato kaitos švelninimo tikslai išskirti Strategijoje yra šie:

Iki 2030 m. sumažinti bendrą išmetamą šiltnamio efektą sukeliančių dujų (toliau – CO₂e) kiekį iš geležinkelio transporto 30 % lyginant su 2005 m.



Iki 2030 m. sumažinti specifines CO₂e emisijas (emisijos tiesiogiai priklausančios nuo veiklos apimčių kaip keleivių arba krovinių apyvarta) 50 % pervežant krovinius ir keleivius lyginant su 2005 m.



2021 m. bendras CO₂e kiekis iš geležinkelio transporto pervežant krovinius buvo 165,9 tūkst. tonų CO₂e ir sumažėjo 29 % lyginant su 2005 m. ir 7 % lyginant su 2020 m. Specifinės CO₂e emisijos sumažėjo 40 % iki 11,315 gCO₂e/tkm pervežant krovinius lyginant su 2005 m. Tačiau 2021 m. specifinės CO₂e emisijos padidėjo 1 % lyginant su 2020 m. Šiam padidėjimui didžiausią įtaką darė besikeičiantys krovinių srautai.

Šių tikslų pasiekimui LTG grupėje vystomi projektai, kurie ženkliai prisidės prie klimato kaitos švelninimo ir LTG grupės siekio iki 2050 m. tapti klimatui neutralia organizacija:

- Elektrifikacijos projektai (Ruožo Kaišiadorys - Klaipėda (Draugystės stotis), Vilniaus geležinkelių mazgo ir Kaunas - Kybartai (Kaišiadorys - Palemonas - Kybartai) linijos elektrifikavimas);
- Prekinių elektrovežių įsigijimas;
- Krovinių riedmenų valdymo strategijos parengimas.

2021 m. didelis dėmesys buvo skirtas transporto priemonių valdymo politikai ir jos atnaujinimui, kur įtvirtinamos aiškos kryptys dėl transporto priemonių parko elektrifikacijos ir parko atnaujinimo programos parengimo. Atsižvelgiant į elektromobilių įsigijimo tikslus yra vertinama ir jų įkrovimo infrastruktūros plėtra. Taip pat akcentuojamas darbuotojų skatinimas naudotis bendro naudojimo automobilių dalijimosi paslaugomis, kas užtikrintų transporto priemonių panaudojimo efektyvumą ir aplinkos taršos mažinimą.

ŽALIOJI ELEKTROS ENERGIJA BEI ENERGIJOS EFEKTYVUMAS

Strategijoje iškelti energijos efektyvumo didinimo tikslai:

- Iki 2030 m. sumažinti energijos sąnaudas 40 %, o iki 2050 m. - 50 % pervežant krovinius ir keleivius, lyginant su 2005 m.
- Pasiiekti, kad iki 2030 m. 30 % geležinkelių transporto suvartojamos energijos sudarytų AEI energija.

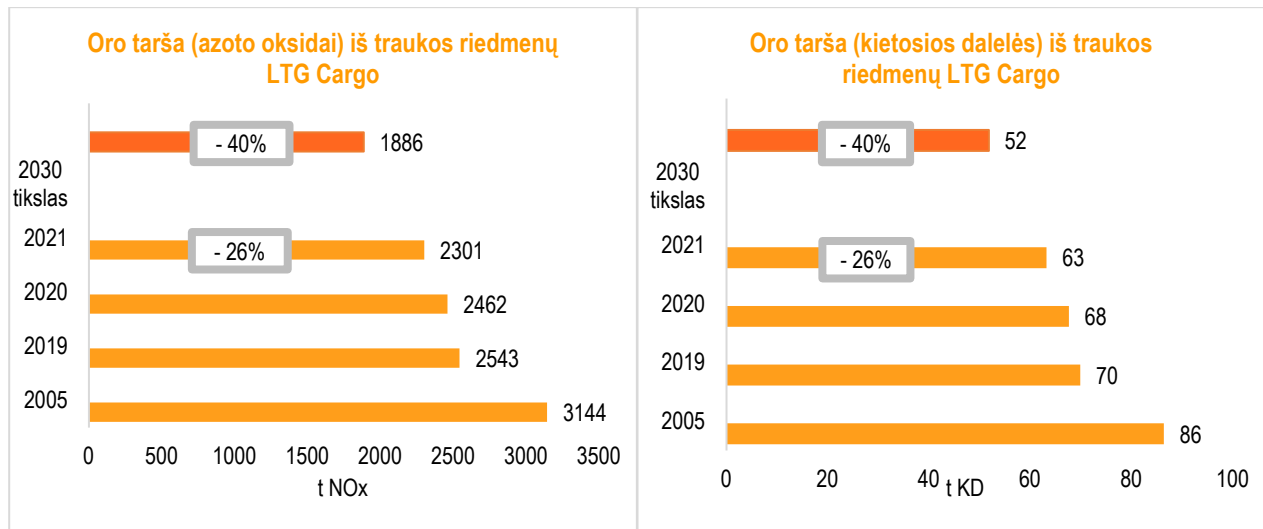
2021 m. energijos efektyvumas buvo 0,044 kWh/tkm pervežant krovinius ir padidėjo 37 % lyginant su 2005 m. Krovinių srautų pokyčiai sumažino energetinį efektyvumą pervežant krovinius 3 % lyginant su 2020 m. AEI energija pervežant krovinius 2021 m. sudarė tik 7 % visos reikalingos energijos. LTG Cargo dar neturi elektrovežių savo parke, todėl AEI apima tik biopriedo dalį dyzeliniame kure.

Siekiant energijos efektyvumo didinimo tikslų vykdomi šie projektai:

- Mašinistų darbo kokybės vertinimo sistemos sudarymas;
- Traukinių valdymo režiminių žemėlapių parengimas, siekiant išlaikyti kuro normas;
- Mašinistų motyvacinės sistemos ir mokymų programos susistemimas ir tobulinimas.
- Klimato kaitos švelninimo tikslams pasiekti vykdomi projektai taip pat ženkliai prisidės prie energijos efektyvumo didinimo, ypač elektrinės traukos riedmenų įsigijimas ir jų eksploatacija išplėstu elektrifikuotu geležinkelio tinklu.

APLINKOS ORO KOKYBĖ

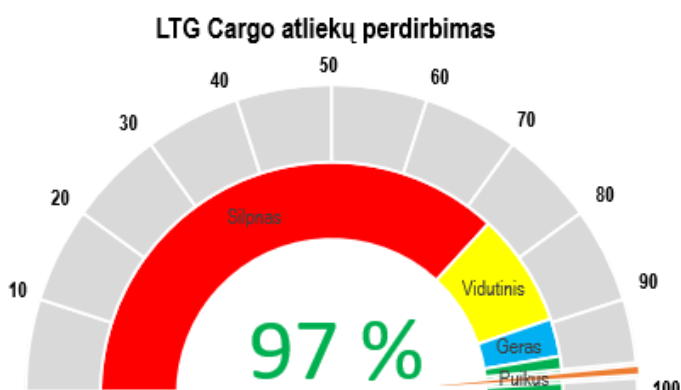
LTG grupė Strategijoje įsipareigoja ne tik švelninti savo veiklos įtaką klimato kaitai, tačiau ir gerinti aplinkos oro kokybę, bei išsikėlė tikslą užtikrinti, kad LTG grupės į aplinkos orą iš traukos riedmenų išmetamų teršalų kiekis 2030 m. būtų 40 % mažesnis nei 2005 m. Pagrindiniai iš traukos riedmenų išmetami teršalai yra kietosios dalelės ir azoto oksidai. Šie teršalai ypač kenkia visuomenės sveikatai ir aplinkai bei esant nepalankioms sąlygoms sklaidytis teršalams gali sudaryti nuodingą smogą. Į aplinkos orą išmetamų teršalų kiekis bus sumažintas atnaujinus traukos riedmenų parką – įsigijus elektrinių traukos riedmenų, laiku vykdant elektrifikacijos projektus bei didinant atsinaujinančių energetinių išteklių naudojimą.



2021 m. iš geležinkelio transporto pervežant krovinius buvo išmesta 2301 t azoto oksidų ir 63 t kietųjų dalelių – 7 % mažiau nei 2020 m. Šį pokytį lėmė sumažėjusios kuro sąnaudos dėl mažesnių krovinių pervežimo apimčių. Lyginant su baziniais 2005 m. aplinkos oro teršalų kiekis sumažėjo net 27 %.

ATLIEKŲ TVARKYMAS IR ŽIEDINĖ EKONOMIKA

LTG grupės atliekų tvarkymo prioritetai yra mažinti susidarančių atliekų kiekį, užtikrinti žmonių sveikatai ir aplinkai saugų atliekų tvarkymą ir racionalų atliekų medžiaginių ir energinių išteklių naudojimą, taip sumažinant gamtos, kitų išteklių naudojimą ir atliekų šalinimą sąvartynuose. Iškeltas tikslas – iki 2030 m. pasiekti, kad 98 % LTG grupėje susidarančių atliekų būtų tinkamos perdirbti ar energijai gauti. 2021 m. LTG Cargo **perdirbamų ir energijai gauti atliekų kiekis padidėjo net 5 proc. ir siekė 97 proc.**



Prie puikių rezultatų prisidėjo skiriamas vis didesnis dėmesys žiedinei ekonomikai. Panaudota alyva, metalo laužas, akumulatoriai, popieriaus ir kartono bei plastiko atliekos bei pakuotės rūšiuojamos ir surenkamos atskirai bei parduodamos atliekų tvarkytojams pakartotiniam naudojimui ar perdirbimui. Taip pat vienas iš svarbių faktorių siekiant gerinti atliekų rūšiavimą ir perdirbimą yra darbuotojų švietimas – 2021 m. Aplinkos apsauga visiems LTG grupės darbuotojams organizavo mokymus, taip pat padalinių vadovai turėjo galimybę gyvai susipažinti su atliekų tvarkymo procesu pavojuojamų atliekų deginimo įmonėje UAB „Toksika“.

Nuo 2019 m. gamyboje sėkmingai diegiamos daugkartinio naudojimo pramoninės pašluostės ir tepalus sugeriantys kilimėliai, kuriomis pakeistos vienkartinės šluostės. Naudojant daugkartinio naudojimo pašluostes, sumažinamas susidariusių pavojuojamų atliekų kiekis. Kiekvienais metais šį priemonę diegiama vis plačiau. Tai prisidėjo prie darbuotojų sąmoningumo rūšiuojant atliekas, pagreitėjo gamybos procesas, nes su daugkartinio naudojimo šluoste nuvaloma iki 5 kartų daugiau nešvaraus paviršiaus nei su vienkartinėmis.

SKAITMENINIMAS IR INOVATYVUMO SKATINIMAS

Kaip ir visoje LTG grupėje, LTG Cargo yra vykdoma skaitmeninė transformacija, kuri padeda efektyviau naudoti LTG grupės išteklius, mažina susidarancias atliekas bei teršalų kiekį ir tiesiogiai prisideda prie aplinkos apsaugos ir mažesnės taršos. Skaitmeninimas taip pat suteikia platesnę galimybę žengti į naujas veiklos sritis, didinti ir diversifikuoti pajamų srautus, bei ženkliai prisideda prie veiklos produktyvumo ir efektyvumo didinimo. Siekiama užtikrinti sklandžiai teikti paslaugas, esminius veiklos procesus ir darbuotojų kompetenciją bei įgalinti inovacijų ekosistemos vystymą, ypač aplinkosaugos ir žiedinės ekonomikos srityse.

Tik modernaus procesų valdymo dėka šiuolaikinė įmonė gali augti, tobulėti ir išlikti konkurencinga nuolat besikeičiančioje rinkoje, todėl LTG Cargo diegia ir kuria inovatyvias technologijas, modernius darbo bei valdymo procesus, stiprina darbuotojų kompetencijas, kas leidžia didinti veiklos efektyvumą bei gerinti klientams teikiamų paslaugų kokybę. Perkeliant daugelį kasdieninių sudėtingų procesų į skaitmeninę erdvę, siekiama kuo efektyviau naudoti resursus, didinti sprendimų priėmimo greitį ir sprendimų pagrįstumą, sumažinti klaidų tikimybę ir didinti saugumą.

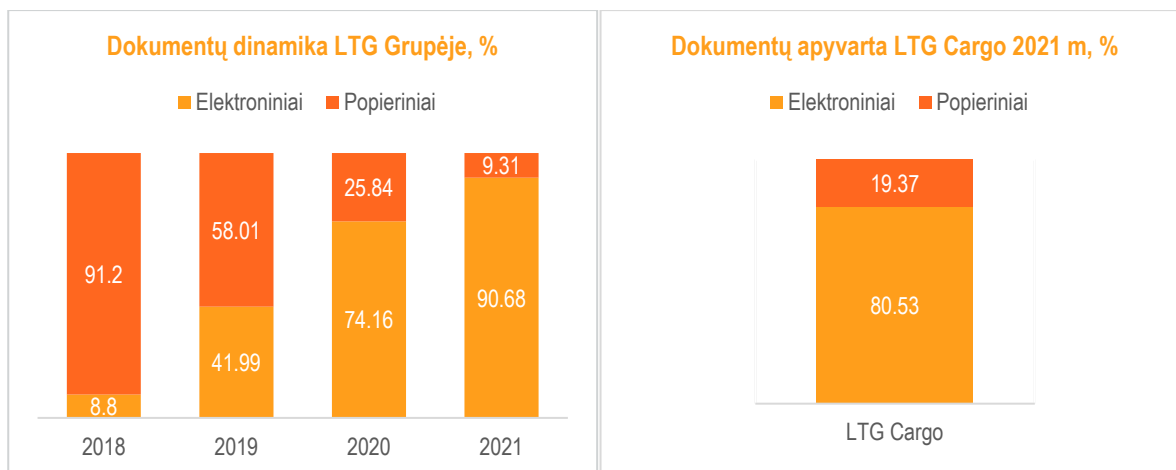
Projektų pavyzdžiai:

„Move“ (anksčiau – „SAP ERP Modernizacijos programa“) – didžiausia pokyčių programa LTG grupėje startavusi 2021 metais, padedanti įdiegti šiuolaikinio darbo principus: ji bus stuburas, jungiantis visas operacijas nuo pardavimų, klientų valdymo, iki turto, gamybos, finansų. Ši programa reikalinga dėl dabartinių fragmentuotų verslo procesų, vieno teisingo informacijos šaltinio nebuvimo, ribotų dabartinės sistemos galimybių ir suteiks operacijoms efektyvumo, integralumo, lankstumo ir konkurencinio pranašumo rinkoje. 2021 metais SAP/Move pokytis pradėtas LTG HR ir yra orientuotas į lengvesnį naudojimąsi HR paslaugomis, kaip atostogų ėmimas ar darbo grafiko peržiūra. Taipogi SAP/Move startavo ir LTG Cargo įmonėje, kur viena svarbiausių pokyčių sričių - tiekimo grandinės valdymas, kuris yra vienas didžiausių organizacijos iššūkių (nenutrūkstamai veiklai reikia laiku ir vietoje turėti veikiančius lokomotyvus, vagonus, pakrovimo, iškrovimo įrangą, prižiūrėtą infrastruktūrą). Planuojami pasiekimai – kokybės valdymo, atsargų planavimo, viešųjų pirkimų srityse. Iki 2023 metų galo pasikeitimai planuojami ir LTG grupėje bei kitose dukterinėse įmonėse.

„LTG Tech“ įgyvendino unikalią lokomotyvo modernizaciją – pirmąjį tokio pobūdžio projektą Baltijos šalyse, kuriuo jau domisi potencialūs užsienio klientai. LTG Tech iš esmės modernizavo populiariai manevrinių lokomotyvų serijai priklausančią lokomotyvą TEM2UM-1000 (toliau – TEM2): lokomotyvo karkasas buvo modifikuotas, kad būtų galima montuoti naujus komponentus ir mazgus, sumontuotas naujas dyzelinis variklis, mechaninės pavaros pertvarkytos į elektrines, įrengta nuotolinė kuro apskaitos sistema, vaizdo stebėjimo kameros ir kt. Tai įrodė, jog investavus apie 60% naujo dyzelinio lokomotyvo kainos, galima turėti dabartinius reikalavimus atitinkančią transporto priemonę su modernia įranga ir nauju ekonomišku dyzeliniu varikliu. Projektas yra reikšmingas todėl, nes vis daugiau lokomotyvų parko vadovų susiduria su problema, kad esami senesni lokomotyvai neatitinka šiuolaikinių poreikių – jie yra taršūs, o jų naudojimo ir priežiūros kaštai yra dideli, taigi kyla klausimas, kaip saugiai pratęsti jų naudojimą ir tuo pačiu sumažinti žalą aplinkai. TEM2 modernizavimas yra puikus šių problemų sprendimo pavyzdys – jis atsiperka ne tik finansiškai, bet ir turi teigiamos įtakos aplinkosaugai, nes leidžia sutaupyti iki 30 procentų degalų sąnaudų ir ženkliai sumažinti kenksmingų azoto oksidų kiekį.

2021 m. finalizuotas **traukinių dokumentų tvarkymo (TDT) optimizavimo projektas – Cargomatai**. Pagrindinis šio projekto tikslas – patogesnis ir operatyvesnis klientų aptarnavimas, suteikiant jiems nepertraukiamą darbą su traukinių dokumentais. 50-yje stočių, lauke, įrengti specialūs lauko savitarnos dokumentų terminalai – Cargomatai, kuriuose klientai gali palikti ir pasiimti krovinių vežimo dokumentus. Projekto rezultatai: klientų aptarnavimas 24/7; bekontaktis klientų aptarnavimas, kas itin aktualu pandemijos metu; 50 centralizuotų stočių; 2 stočių aptarnavimo centrai Klaipėdoje ir Kaune; išaugusi elektroninių dokumentų apyvarta: elektroninių važtos dokumentų dalis padidėjo nuo 19 iki 47 proc.; efektyvesnė veikla, sumažintos veiklos sąnaudos.

Visoje LTG grupėje tęsiamas **projektas „No Paper“**, kurio tikslas – mažinti popieriaus sąnaudas, tausoti gamtos išteklius, o taip pat ir efektyvinti darbo organizacijoje procesus. Optimizavus veiklos procesus ir atidžiai peržiūrėjus visų dokumentų apyvartą, jau pasiekta, kad pagrindiniai veiklos dokumentai didžiąja dalimi vadovų ir darbuotojų pasirašomi elektroniniais parašais, o popierinių dokumentų dalis 2021 metais sumažėjo iki net 9% bendros dokumentų apyvartos.



Sėkmingai ir laiku įgyvendintas visos LTG įmonės masto projektas „ModerniKomanda“ – pirmasis iš į Debesiją ir mobilumą orientuotų sprendimų (ang. Mobile-first cloud-first) strategijos projektų. Praėjus 2,5 metų nuo projekto pradžios, siekiai pavirto realybe – išjungtos visos senos el. pašto sistemos, visi duomenys perkelti į debesiją, visiems darbuotojams suteikta prieiga prie Microsoft 365 platformos. Įgyvendinimui prirėkė 8071 darbuotojų paskyras perkelti į debesiją, pakeičiant 4000 nešiojamųjų ir stacionarių kompiuterių, daugiau nei 5400 telefonų, kuriuose įgalinta „Microsoft Teams“. Dabar darbuotojai turi galimybę dirbti patogiai ir efektyviai iš visų įrenginių bet kuriuo metu, lengvai pasiekti kolegas, planuoti susitikimus, organizuoti vaizdo konferencijas. Rezultatas: sukurtos 2474 Teams komandos, per mėnesį įvyksta vidutiniškai 20 000 virtualių susitikimų, 125 000 skambučių bei virtualiuose susitikimuose praleidžiama 5 000 000 minučių.

Siekiant užtikrinti centralizuotą ir efektyvų IT paslaugų valdymą, administravimą ir kontrolę LTG grupės mastu, Informacinių technologijų centre LTG Digital vykdomo ITSM projekto metu įdiegtas ir 2020 m. pradėtas naudoti vieningas IT paslaugų valdymo įrankis „ServiceNow“, kuris buvo ir toliau sėkmingai vystomas 2021 metams suplanuotais etapais. Šio įrankio pagrindu ITC paslaugos yra teikiamos visai LTG grupei ir jis suteikia galimybę pakelti IT paslaugų valdymą į naują lygį, naudojant vieną iš geriausiai rinkoje įvertintų produktų. Pagrindinis tikslas ir didžiausia nauda – vieninga sistema, apjungianti IT paslaugų valdymą į vieną „ServiceNow“ sąsają. Tai leidžia teikti IT paslaugas pagal geriausias pasaulyje taikomas praktikas, remiantis ITIL metodologija. Įgyvendinant šį projektą yra sprendžiama specializuotų įrankių nebuvimo ar IT paslaugų valdymo skirtinguose įrankiuose problema.

LTG nuo 2022 sausio 1 d. LTG atsisakė fiksuotojo ryšio operatoriaus statuso ir neveikia laidinis ryšys (sklandžiai išjungta net 3400 laidinio ryšio taškų). Paslauga buvo teikiama nuo 2005 m., t.y. daugiau nei 17 metų. LTG ryšiu naudojosi ne tik darbuotojai, jis buvo teikiamas ir kitoms įmonėms bei fiziniams asmenims. Šios iniciatyvos dėka buvo atsisakyta dar vienos netiesioginės, su geležinkeliais nesusijusios veiklos, tuo pat metu įgalinant didesnę fokusą į pagrindines įmonės veiklas.

SOCIALINĖ SRITIS

Bendrovė siekia būti didelę ekonominę naudą valstybei kuriančia įmone kuria didžiuojasi jos darbuotojai ir suvokia, kad tik skaidri, atvira, efektyvi, moderniais valdymo principais pagrįsta veikla skatina valstybės ekonomikos pažangą. Todėl jaučiama atsakomybė ne tik prieš akcininkus, bet ir prieš darbuotojus bei visą visuomenę.

LTG Cargo darnaus augimo siekis neįsivaizduojamas be darnios integracijos į visuomenę, tad socialinė partnerystė – sritis, kuriai skiriama daug dėmesio. Daug investuojama į švietimą, socialines iniciatyvas bei akcijas, o bendravimas su visuomene grindžiamas lygių galimybių, socialinės gerovės, saugumo, žmogaus teisių principais

DARBUOTOJŲ GEROVĖS UŽTIKRINIMAS IR AUKŠTŲ REZULTATŲ ORGANIZACINĖS KULTŪROS VYSTYMAS

LTG Cargo ypatingas dėmesys skiriamas darbuotojų gerovės ir funkcinių kompetencijų užtikrinimui, taip pat žmogiškojo kapitalo auginimui ir darbuotojų skatinimui įsitraukti į LTG Cargo vykdomą veiklą. Siekiama vystyti efektyvų socialinį dialogą su darbuotojais ir sukurti patogesnes darbo sąlygas, diegiant pažangius technologinius sprendimus bei aprūpinant darbuotojus reikalingomis darbo priemonėmis ir naudomis. Skatinama darbuotojų ir vadovų lyderystė bei aktyviai propaguojama skaitmeninių kompetencijų svarba tiek esamiems, tiek potencialiems darbuotojams, vykdant edukacines iniciatyvas kartu su socialiniais ir švietimo partneriais. Formuojama ir palaikoma aukštų rezultatų organizacinė kultūra, siekiama sukurti LTG Cargo ir visos LTG grupės vertybėmis pagrįstą darbuotojų elgseną kasdienėje veikloje, didinti darbuotojų įsitraukimą ir lojalumą ir ugdyti darbuotojų sąžiningumą bei pagarbą žmogui.

SOCIALINĖ PARTNERYSTĖ

Bendrovėje veikia 17 profesinių sąjungų. Kaip ir visoje LTG grupėje, Bendrovėje taikoma LTG grupės šakos kolektyvinė sutartis, galioja bendra papildomų naudų darbuotojams tvarka: pavyzdžiui, darbuotojams suteikiama papildomo savanoriško sveikatos draudimo paslauga, draudimas nuo nelaimingų atsitikimų, suteikiama galimybė nemokamai keliauti į / iš darbo ir laisvalaikio traukiniais, kompensuojamos patirtos sveikatos patikrinimo išlaidos ir kt.

2021 m. pradžioje darbuotojų profesinių sąjungų atstovams pristatyta informacija apie Bendrovės būklę, struktūrą, įvykčius ir planuojamus pokyčius, aptarti Bendrovės veiklos planai, darbo užmokesčio pokyčiai ir numatomos jų tendencijos, darbuotojų saugos ir sveikatos priemonių, kurios padeda gerinti darbo aplinką, įgyvendinimo rezultatai bei atsiskaityta už kolektyvinės sutarties vykdymą 2020 metais.

Siekiant stiprinti socialinį dialogą su darbuotojų atstovais bei įgyvendinant šakos kolektyvinės sutarties nuostatas LTG grupė profesinių sąjungų pirmininkams organizavo mokymus atlygio ir grįžtamojo ryšio temomis.

Nuolat organizuojami susitikimai su darbuotojų atstovais, kurių metu aptariami darbuotojams svarbūs klausimai. Darbuotojų atstovams pristatomi Bendrovėje planuojami projektai ir numatomi pokyčiai ir aptariami darbuotojų socialinei bei ekonominei padėčiai įtakos turintys klausimai.

ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS

Bendrieji atlygio formavimo principai yra orientuoti į:

- aukštos kvalifikacijos bei kompetencijų darbuotojų pritraukimą, motyvavimą ir išlaikymą;
- darbuotojų skatinimą tobulėti;
- vidinio teisingumo atlyginant už darbą ir darbuotojų pastangas užtikrinimą;
- darbuotojų sąlygų nuolatinį gerinimą;
- darbuotojų motyvavimą per papildomų naudų paketą;
- efektyvų personalo kaštų valdymą.

Įvardintiems uždaviniams pasiekti per atlygio valdymą, yra naudojami klasikiniai elementai: metodinis pareigybių įvertinimas; periodinis vidinių atlygio duomenų palyginimas su rinka ir peržiūros įgyvendinimas; tiesioginė atlygio pokyčio galimybių sąsaja su darbuotojo veiklos efektyvumu – metinių tikslų pasiekimo rezultatais.

Metodinio pareigybių vertinimo rezultatams organizacijoje viešinti yra naudojama lokali pareigybių korporatyvinių lygių skalė. Kiekvienam darbuotojui suteikiamos galimybės matyti savo pareigybės bei kitų pareigybių organizacijoje korporatyvinius lygius. Kartu kiekvienam darbuotojui yra prieinama informacija apie kiekvieno korporatyvinio lygio atlygio rėžius. Tokiu būdu organizacijoje įtvirtinami skaidrumo principai bei sukuriamos prielaidos įsivertinti bei planuoti vidinės karjeros galimybes.

Kiekvienais metais yra įgyvendinama periodinė atlygio peržiūra, kuri yra siejama su esamo darbuotojų atlygio palygimu su rinka, Bendrovės finansiniais rezultatais ir peržiūrai skiriamu biudžetu bei kiekvieno darbuotojo metinės veiklos įvertinimu. Periodinė atlygio peržiūra paprastai įsigalioja kiekvienų metų balandžio 1 d.

Finansiniams metams pasibaigus ir įvertinus Bendrovės pasiektus rezultatus darbuotojams yra skiriamas metinio paskatinimo fondas. Toks fondas yra darbdavio iniciatyva skiriamas darbuotojų paskatinimas už gerai atliktą darbą bei Bendrovės teigiamus veiklos rezultatus, kaip yra nurodyta LR darbo kodekso 139 straipsnio 2 dalies 6 punkte, ir kuris yra skiriamas vadovaujantis LR darbo kodekso 142 straipsnio 1 dalies 2 punkto pagrindu. Šis skatinimas yra nukreiptas ir į ateitį kaip motyvacinė priemonė darbuotojams, o individualios metinio paskatinimo galimybės yra siejamos su pareigybių korporatyviniais lygiais ir kiekvieno darbuotojo metinės veiklos įvertinimu.

Sprendimą ir dėl periodinei atlygio peržiūrai skiriamo biudžeto, ir dėl metinio paskatinimo fondo po detalaus visų aplinkybių įvertinimo priima Bendrovės Valdyba.

Papildomų naudų paketas apima vienkartinę išmoką gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui, paramą stichinių nelaimių atvejais, lojalumo išmokas darbuotojams, paliekantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas Šakos Kolektyvinėje sutartyje bei Atlygio nustatymo metodikoje. Darbuotojams taip pat yra suteikiamas draudimas nuo nelaimingų atsitikimų ir papildomas savanoriškas sveikatos draudimas, pagal kurio sąlygas darbuotojams kompensuojamas ambulatorinis bei stacionarinis gydymas ir diagnostika, profilaktiniai sveikatos patikrinimai ir skiepai, receptiniai vaistai ir medicinos pagalbos priemonės. Papildomai darbuotojai gali rinktis odontologijos, reabilitacijos arba optikos paslaugas. Savo pasirinkimą draustis papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu kasmet deklaruoja apie 80 proc. darbuotojų.

Atlygio formavimo principai ir skiriamos papildomos naudos yra apibrėžiamos Šakos Kolektyvinėje sutartyje, Personalo politikoje, Atlygio nustatymo metodikoje. Aukščiausios grandies vadovų atlygio formavimo principai yra apibrėžiami Bendrovės Valdybos tvirtinamoje Aukščiausios grandies atlygio politikoje.

Darbuotojų veiklos valdymo ir jos vertinimo procesas išlieka nukreiptas į aukštų rezultatų, asmeninės atsakomybės ir nuolatinio grįžtamojo ryšio kultūros ir principo „labiausiai yra atlyginami geriausieji“ įtvirtinimą.

MOKYMAI IR KOMPETENCIJOS AUGIMAS

LTG Cargo skatinamas darbuotojų profesinis ir asmeninis tobulėjimas kuriant nuolatinį profesinį augimą skatinančią darbo aplinką ir nuolatinio mokymosi kultūrą. Organizacijoje prioritetas teikiamas saviugdai, mokymuisi darbo vietoje, vidiniams mokymams.

2021 metais šios metodikos įgyvendinimui ir mokymų administravimui LTG grupėje pradėta naudotis geriausia pasauline praktika paremta SAP SuccessFactors virtualios mokymo aplinkos (angl. - learning management system) platforma. Pritaikius tarptautinių organizacijų standartus, kiekvienas darbuotojas skatinamas savarankiškai planuoti privalomų mokymų savalaikiškumą, savarankiškai registruotis į skelbiamus mokymus virtualioje mokymų bibliotekoje. Kiekvienas vadovas turi įrankius stebėti savo komandos mokymų planus, kiekvieno darbuotojo pažangą, planuoti atskirų darbuotojų ateities kompetencijas ir jų ugdymą. Palaikėme ir kėlėme darbuotojų kvalifikaciją skaitmenizuotais sprendimais - elektroniniais mokymais, nuotolinėmis atvejų analizėmis ir panašiai.

LTG grupėje darbuotojų kvalifikacija palaikoma ir keliama skaitmenizuotais sprendimais – elektroniniais mokymais, nuotolinėmis atvejų analizėmis ir panašiai. Tuo tikslu 2021 metais buvo skaitmenizuota beveik trečdalis privalomų programų mokomosios medžiagos turinio. Moodle mokymosi platformoje e-mokymus apie darbą populiariausiomis MS Office programomis Word, Excel, PowerPoint, Outlook, nuotolinio darbo temomis vadovams ir darbuotojams savarankiškai išklause daugiau nei 2000 darbuotojų.

Tam, kad būtų užtikrintas efektyvus ugdymas, LTG grupėje pakeista privalomųjų mokymo programų pateikimo logika: sudaryti atskiri ugdymo planai pareigybėms, pateikiant tik konkrečiai pareigybei aktualią mokomąją medžiagą.

Bendrovė nuolat organizuoja vidinius ir išorinius mokymus bei periodinius atestavimus, kad darbuotojai įgytų arba atnaujintų profesines žinias, stiprintų reikiamus įgūdžius bei išlaikytų aukštą profesinį lygį. 2021 metais privalomuose profesiniuose ir kvalifikacijos kėlimo mokymuose dalyvavo 3 113 bendrovės darbuotojų. Darbuotojai, atliekantys padidintos rizikos sveikatai darbus, dirbantys su potencialiai pavojinga įranga ir ją prižiūrintys buvo mokomi saugių darbo metodų. Pagal vidines privalomas profesinių mokymų programas eismo saugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos temomis (rengtos pagal Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto eismo saugos įstatymo bei Europos reglamentų nuostatas) pravestuose mokymuose dalyvavo 2 979 darbuotojai, o 134 darbuotojai mokėsi išorės mokymo įstaigose.

Nuo 2019 m. veikiantis LTG vidinių **Lektorių klubas** buria darbuotojus, norinčius dalintis savo žiniomis, patirtimi, vertinančius dalijimosi žiniomis naudą, kurti ir puoselėti žinių dalinimosi kultūrą mūsų organizacijoje. 2021 metais darbuotojai mokėsi vieni iš kitų grįžtamojo ryšio, strateginio planavimo ir valdymo, pokyčių ir projektų valdymo pagrindų, veiklos efektyvumo valdymo ir kitomis temomis. Šiuose mokymuose sudalyvavo daugiau nei 300 LTG Cargo darbuotojų.

LTG grupė rūpinasi ir savo partnerių saugumu ir kompetencijomis. LTG teritorijoje dirbantys kitų organizacijų darbuotojai yra mokomi saugaus elgesio geležinkelio kelių ir jų įrenginių apsaugos zonose. Iš viso 2021 m. vidines eismo saugos programas baigė 1448 rangovinių įmonių darbuotojai.

Vadovavimo ir lyderystės stiprinimas yra viena iš LTG grupės prioritetinių krypčių. Vadovai stiprina vadovavimo kompetencijas LTG Vadovų akademijos, veikiančios nuo 2019 metų, mokymuose veiklos efektyvumo, vadovavimo komandai, veiklos infrastruktūros, asmeninio efektyvumo, darbo su klientais srityse. 2021 metais akademija sulaukė 119 dalyvių iš LTG Cargo. Tęsiama vidinė mokymų programa „LTG Vadovo standartas“ apie pagrindinius vadovavimo komandai principus ir standartus, kurią išklause kiekvienas naujas vadovas. Joje sudalyvavo 15 naujų Bendrovės vadovų.

Didelis dėmesys organizacijoje yra skiriamas grįžtamojo ryšio kultūrai. Trečius metus iš eilės vykdomas vadovavimo kompetencijų 360 grįžtamojo ryšio tyrimas, kurio metu kiekvienas vadovas gauna išsamų ir kokybišką grįžtamąjį ryšį apie jų vadovavimo kompetencijas iš artimiausios darbinės aplinkos – tiesioginio vadovo, kolegų ir pavaldinių, įsivardina stipriąsias ir tobulintinas elgsenas bei susidaro individualius ugdymosi planus. 2021 m. grįžtamojo ryšio tyrime dalyvavo 93 LTG Cargo vadovai.

Stiprinamos ne tik profesinės, bet ir socialinės, emocinės kompetencijos ir gebėjimai. **Asmeninio efektyvumo darbe** mokymų programas papildė šiandien aktualiomis grįžtamojo ryšio, emocinio intelekto, kūrybiško mąstymo, inovatyvumo, prisitaikymo prie pokyčių (adaptyvumo) ir nuolatinio mokymosi temomis. Šiuose mokymuose sudalyvavo daugiau nei 300 LTG Cargo darbuotojų. 2021 metais bendrovės darbuotojams buvo pasiūlytos nuotolinės paskaitos, orientuotos į gėrbių darbą, psichologinio atsparumo, psichologinės ir fizinės sveikatos stiprinimą.

ORGANIZACIJOS KULTŪROS VYSTYMAS

Dėmesys darbuotojams ir organizacinės kultūros vystymas yra viena iš LTG grupės strateginių krypčių, pirmiausia įgyvendinama per organizacinės kultūros vystymą. Šių metų kovo mėnesį LTG grupės valdymo komitete buvo peržiūrėti ir patvirtinti 5 prioritetiniai LTG grupės organizacijos kultūros tikslai: **lyderystė, atvirumas ir pasitikėjimas, talentai ir karjera, orientacija į aukštus rezultatus, fizinė darbo aplinka**.

Kiekvienais metais LTG grupėje yra atliekamas išplėstinis **organizacijos kultūrą įtakojančių veiksnių tyrimas „Darbuotojų balsas“**. Tyrimo metu yra vertinami 3 pagrindiniai rodikliai: darbuotojų įsitraukimas, pasitenkinimas, lojalumas (eNPS). Papildomai vertinamos ir kitos itin reikšmingos organizacinę kultūrą įtakojančios sritys, tokios kaip bendradarbiavimas, karjera ir ugdymas, organizacijos vertybės, veiklos valdymas, orientacija į klientą, lyderystė, įvairovės valdymas, įgalinimas, darbo vieta ir darbo sauga.

2021 metais „Darbuotojų balso“ tyrime dalyvavo daugiau nei 7700 LTG grupės darbuotojų (87 procentai). Itin aukštas aktyvumo rodiklis parodo darbuotojų norą pasisakyti apie tai, kuo jie yra patenkinti darbe ir ką norėtų pakeisti. Toks didelis aktyvumas užtikrina tyrimo rezultatų patikimumą.

Tyrimo rezultatai pradžiugino:

- **Darbuotojų įsitraukimas:** 58 proc. Darbuotojų įsitraukimas per metus padidėjo 12 procentinių punktų. Šis rodiklis parodo, kokia dalis darbuotojų užtikrintai didžiuojasi savo darbovieta, nuolat ir proaktyviai stengiasi dėl įmonės padaryti daugiau nei yra prašomi ir yra tikri savo organizacijos ambasadoriai. Įprastai įmonėse 60% viršijantis darbuotojų įsitraukimas laikomas itin aukštu. Todėl per pastaruosius metus ženkliai išaugęs įsitraukimo rodiklis LTG Cargo priartino prie geriausių organizacijų.
- **Darbuotojų pasitenkinimas:** 76%. Darbuotojų pasitenkinimas per metus padidėjo 12 procentinių punktų. Toks rezultatas taip pat yra itin pozityvus, nes yra 6% aukštesnis už Lietuvos įmonių vidurkį ir parodo, kad daugiau nei 1300 LTG Cargo darbuotojų, yra visiškai patenkinti savo organizacija.
- **Darbuotojų lojalumas (eNPS):** +6. Darbdavio NPS rodiklis (angl. net promoter score – darbdavio ambasadorystės rodiklis) parodo kiek tikėtina, jog darbuotojai organizaciją rekomenduotų kitiems kaip vietą dirbti. Šis rodiklis lyginant su praeitais metais padidėjo 22 balais.

Remiantis „Darbuotojų balso“ tyrimo rezultatais, atskiros veiklos nusistatė individualius, konkrečioms veikloms reikšmingus organizacijos kultūros vystymo prioritetus. Apibendrinus, didžioji dalis šių metų iniciatyvų veiklose yra skirta gerinti bendradarbiavimui, vidinei komunikacijai, pasiruošimui pokyčiams bei vidinei karjerai ir ugdymui.

LYGIOS GALIMYBĖS

Bendrovė, kaip ir visa LTG grupė, vadovaujasi **Lygių galimybių politika, LTG grupės darbo tvarkos taisyklėmis bei Etikos kodeksu**, kuriuose apibrėžti lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimo principai, jų įgyvendinimo priemonės.

Vertiname asmens unikalumą, ypatingą reikšmę skirdami jo kompetencijoms ir patirčiai, todėl skatiname įvairovę bei lygių galimybių įgyvendinimą siekdami sukurti tokią darbo aplinką, kurioje visi turi vienodas galimybes į sėkmę. Siekiame, kad visų esamų ir potencialių darbuotojų atžvilgiu būtų elgiamasi sąžiningai ir pagarbiai visuose jų darbo etapuose, jokie darbuotojai nepatirtų bet kokių rūšies diskriminacijos bei visi darbuotojai turėtų lygias galimybes prisidėti ir realizuoti savo gebėjimus, nepaisant jokių asmeninių skirtumų.

LTG grupėje netoleruojama tiesioginė ar netiesioginė diskriminacija, nurodymai diskriminuoti, bet kokia forma galintis pasireikšti priekabiavimas, psichologinis smurtas, patyčios ar naudojimas užimama padėtimi.

Pranešimai dėl lygių galimybių ar kitų pažeidimų gali būti teikiami Personalo valdymo darbuotojams elektroniniu paštu manrupi@ltg.lt arba pasitikėjimo linijos kanalais - telefonu (8 5) 269 3600 arba el. paštu prevencija@bekorupcijos.lt.

BENDRADARBIAVIMAS SU ŠVIETIMO ĮSTAIGOMIS

2021 m. sėkmingai tęsiamas **bendradarbiavimas su Kauno technologijos universitetu**: vyko KTU WANTed renginiai, LTG grupės veiklos pristatymas studentams, LTG stažuotojų programos „Augančių lyderių“ anonsavimas. Virtualioje KTU WANTed Karjeros dienoje pasakojome apie karjeros galimybes LTG grupėje, skaitmeninės transformacijos projektus bei didelį dėmesį skyrėme didžiausiam geležinkelio infrastruktūros projektui Rail Baltica. Transliaciją gyvai stebėjo beveik 9000 akademinės KTU bendruomenės žmonių.

2021 m. toliau **palaikėme glaudų ryšį su Vilniaus Tech universitetu**. Organizuoti susitikimai su pirmakursiais, pasirinkusiais studijuoti Transporto inžineriją, didelis dėmesys buvo skiriamas geležinkelio transporto sričiai, galimas karjeros perspektyvas LTG grupėje.

Bendravome su Vilniaus technologijų ir dizaino kolegija noriai priimdami į organizaciją praktikantus, siekiančius geležinkelio transporto inžinerijos studijų programoje įgytas teorines žinias panaudoti praktiškai.

2021 m. liepos – rugpjūčio mėn. jau trečiąjį kartą **vyko apmokamų stažuotojų projektas „Augantys lyderiai“**. Projekto metu jaunieji specialistai turėjo galimybę pritaikyti universitete įgytas teorines žinias praktikoje, savo idėjomis ir realiais darbais prisidėti prie įmonių LTG grupėje vykstančių procesų, dalyvauti įdomiose ekskursijose taip susipažįstant su LTG grupės veiklomis bei dirbti grupėse vystant realias projektines veiklas, padėsiančias įgyvendinti LTG strateginius tikslus. 2021 m. sulaukėme 136 kandidatų paraiškų, iš kurių atsirinkome 29 gabiausius ir labiausiai motyvuotus stažuotojus. Daugiausiai atrinktų stažuotojų sulaukėme iš Kauno technologijos (13) bei Vilniaus universitetų (6). Populiariausios sritys, į kurias priėmėme net po 8 stažuotojus – transporto inžinerija bei informacinės technologijos. Pasibaigus stažuotojų projektui, LTG grupėje tęsti pradėtas darbus pasiliko net 16 projekto dalyvių – daugiau nei pusė visų projekte dalyvavusių stažuotojų.

Bendradarbiavome su švietimo ir aukštojo mokslo žurnalu „Reitingai“ ir parengėme straipsnį tema „Ateities profesija: ką svarbu žinoti ją renkantis?“. Kalbinome LTG darbuotojus apie jų pasirinktas specialybes, aptarėme, kaip universitete įgytos žinios ir įgūdžiai praverčia kasdieniame darbe bei apžvelgėme ateities kompetencijas, būtinas jauniems specialistams.

2021 metais LTG grupėje praktiką atliko 18 studentų. Didžioji dalis praktikų buvo privalomosios, tačiau turėjome ir 1 savanorišką praktiką atlikusį studentą. Daugiausiai praktikantų sulaukėme inžinerijos ir HR srityse.

AMBASADORIŲ KLUBAS

2021 metų pradžioje atsikūrė LTG Ambasadorių klubas, kuris kviečia kiekvieną aktyvų darbuotoją prie jo prisijungti ir drauge kurti, organizuoti įvairias iniciatyvas visos LTG grupės naudai ir kolegoms. Šio klubo pagrindinis tikslas – didinti darbuotojų įsitraukimą bei skatinti darbuotojų įsipareigojimą siekti bendrų LTG grupės tikslų, stiprinti vidinę komunikaciją LTG grupės bendrovėse ir atskiruose padaliniuose, skatinti darbuotojų grįžtamąjį ryšį ir bendradarbiavimą tarp padalinių bei savanorystę. Klubas turėjo nemenką iššūkį karantino ir pandemijos metu surasti būdus nustebinti, pralinksinti ir įtraukti į veiklas LTG kolegas. Tačiau klubas gali pasidžiaugti ne vienu sėkmingu projektu:

- buvo organizuotos paskaitos, kurios skatino fizinę ir psichologinę sveikatą (drauge su Vilniaus visuomenės sveikatos biuru suorganizuota 12 paskaitų sveikatingumo tema, 2 E. Laurinaičio paskaitos atliepančios psichologinę sveikatą, 2 I. Bakėjaus paskaitos atliepančios fizinę sveikatą) bei padovanotos 300 interaktyvių sporto programų su knygomis, skirtų mūsų darbuotojams;
- bendradarbiaujant su walk15 iniciatyvos rengėjais, buvo parengta dar nematyta akcija LTG grupėje „Žingsniuok su LTG“. LTG grupės darbuotojai iš viso nužingsniavo beveik 340 mln. žingsnių ir taip „užaugino“ 1 500 virtualių medžių;
- klubas organizavo LTG Vasaros šventę;
- taip pat buvo suorganizuoti 7 konkursai, vaikų piešinių parodos geležinkelių stočių keleivių rūmuose, 6 „Susitikime perone“ renginiai kurių metu darbuotojai turėjo galimybę artimiau pažinti LTG grupės vadovus, „Pasidalink gerumu: padėk beglobiams gyvūnams“ akcija, 3 mėnesius iš eilės rengtas protmūšis „LTG protų traukinys“ į kuri registravosi net 239 komandos bei kitos iniciatyvos.

ATVIRUMAS VISUOMENEI IR BENDRADARBIAVIMAS SU BENDRUOMENĖMIS

LTG Cargo svarbiu prioritetu laiko bendruomenių ir suinteresuotų visuomenės grupių proaktyvų, savalaikį informavimą bei įtraukimą į veiklas, tvarumo, skaidrumo ir kitas iniciatyvas. LTG Cargo įsipareigoja periodiškai šviesti ir supažindinti visuomenę ir bendruomenes su geležinkelių ir tvaraus transporto veikla, įgyvendinamais ir planuojamais įgyvendinti projektais ir aktyviai vysto abipusį dialogą. Nuolatos stiprinama visų formų atskaitomybė visoms suinteresuotoms šalims, siekiama viešai skelbti visą aktualią informaciją priimtinais būdais ir formatais. Įmonės viduje puoselėjama atvirumo ir skaidrumo kultūra.

Bendrovė suvokia, kad tik skaidri, atvira, efektyvi, moderniais valdymo principais pagrįsta veikla skatina valstybės ekonomikos pažangą. Todėl jaučiama atsakomybė ne tik prieš akcininkus, su kuriais dalinamasi finansine veiklos grąža per dividendus, bet ir prieš visą visuomenę.

TVARIOS LOGISTIKOS SKATINIMAS

Geležinkeliai Europos Sąjungoje pripažįstami kaip aplinkai draugiškiausia transporto priemonė, kurios ŠESD emisijos transportuojant keleivius ir krovinius yra žemiausios. Todėl 2021 metai buvo Europoje paskelbti Geležinkelių metais. LTG grupė 2021 metais prisidėjo prie tvaresnių, ekologiškesnių kelionių ir krovinių gabenimo transporto priemonių naudojimo skatinimo, aktyviai komunikuodama traukinių žalumą ir ekologiškumą.

Tarptautiniame transporto inovacijų forume buvo įteikti tvariams logistikos sprendimams ir iniciatyvoms skirto konkurso „Žaliojo susisiekimo link“ apdovanojimai. LTG inicijuotų apdovanojimų metu buvo įvertintos žaliaji kursą pasirinkusios Lietuvos įmonės, viešojo sektoriaus, kūrybinės ir visuomeninės organizacijos. Apdovanojimai buvo teikiami šešiose kategorijose: „Žalioji savivaldybė“, „Žalioji judumo startuolis“, „Žalioji eksportas“, „Dizaino sprendimai geresniam susisiekimui ir tarpsektoriniam bendradarbiavimui“, „Tvarių judumo priemonių skatinimas“ ir „Sprendimas transporto ir logistikos skaitmeninimo srityje“.

KLIENTŲ PASITENKINIMAS

LTG Cargo siekia geriau atliepti klientų poreikius, todėl 2021 m. proaktyviai matavo klientų rekomendavimo indeksą (NPS) ir klientų pasitenkinimo indeksą (CSAT). Šiomis apklausomis siekiama tiesiogiai išgirsti klientų poreikius ir lūkesčius.

Matuodama klientų rekomendavimo indeksą LTG Cargo stiprina ir atliepia verslo klientų poreikius. 2021 m bendrovė išlaikė stabilų **7,9 balų vertinimo rodiklį**, o **pakartotinio pasirinkimo rodiklis siekia net 8,6 balo**. Vykdydama veiklą bendrovė edukuoja klientus apie tvaresnio krovinių gabenimo alternatyvas. Tai, kad krovinių gabenimas traukiniais jau suvokiamas kaip aplinkai draugiškas sprendimas, 10-7 balų ribose jau atpažįsta 48 proc. klientų. Tarp geriausiai vertinamų klientų patirties aspektų vyrauja bendrovės darbuotojų kultūra ir dėmesingumas, krovinių pristatymo saugumas, muitinės tarpininko paslaugos kokybė, aptarnaujančių darbuotojų kompetencija ir sistemos „E-krovinyš“ patogumas naudotojui.

VISAPUSIŠKA SAUGUMAS

LTG Cargo, kaip ir visoje LTG grupės veikloje, siekiama eliminuoti nelaimingus atsitikimus taikant tvarias, skaitmeninio ir kitas tinkamas priemones, yra vykdomos įvairios mokymų programos. Siekiama išsaugoti darbuotojų darbingumą, sveikatą ir gyvybę darbe bei apsaugoti darbuotojus nuo esamų ar galimų profesinių bei asmens duomenų apsaugos rizikų. Teikiamas prioritetas saugaus eismo užtikrinimui, siekiama, jog geležinkelių transporto eismo dalyviai, riedmenys, kroviniai būtų apsaugoti nuo geležinkelių transporto eismo įvykių, kitų asmenų neteisėto veikimo ir susijusių padarinių; dėl to vykdomas centralizuotas saugos valdymas, valdymo sistemos elementų auditai, eismo saugos patikrinimai ir taikomos kitos, aukščiausius standartus atitinkančios priemonės. Svarbia visapusiško saugumo dalimi yra laikomas valstybės nacionaliniam saugumui svarbių objektų apsaugos ir grėsmę galinčių kelti rizikos veiksnių savalaikis identifikavimas bei valdymas. Dėl to LTG Cargo ir LTG grupė siekia užtikrinti sandorių skaidrumą bei jų atitikimą valstybės nacionalinio saugumo interesams, atsakingai valdyti ypatingos svarbos informacines sistemas, užtikrinti duomenų saugą. Visa tai įgyvendinama pasitelkiant informacijos sklaidos ir švietėjiškas, organizacines, technines teisės aktais nustatytas priemones kibernetiniams incidentams išvengti.

DUOMENŲ APSAUGA

LTG Cargo rūpinasi asmens duomenų apsauga ir brangina informaciją, kurią jai patiki jos darbuotojai, klientai ir partneriai. Tą darydama Bendrovė griežtai vadovaujasi Bendrojo duomenų apsaugos reglamento bei kitų duomenų apsaugos teisės aktų keliamais reikalavimais duomenų subjektų apsaugai.

Įgyvendinant duomenų apsaugos teisės aktų reikalavimus, 2021 m. duomenų apsaugos srityje Bendrovėje:

- buvo rūpinamasi darbuotojų sąmoningumu asmens duomenų apsaugos klausimais. Bendrovės darbuotojams buvo organizuojami duomenų apsaugos mokymai bei siunčiamos duomenų apsaugos atmintinės, kuriose pateikta esminė informacija apie duomenų apsaugą;
- parengti nauji bei atnaujinti LTG grupės ir Bendrovės vidaus teisės aktai, procesų standartai, privatumo pranešimai susiję su asmens duomenų apsaugos sritimi;
- daug dėmesio skirta Bendrovės privalomų duomenų tvarkymo veiklos įrašų peržiūrai ir atnaujinimui, į vykdomus procesus įtraukiant atsakingus Bendrovės darbuotojus;
- siekiant kuo labiau atitikti Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus, identifiкуotos duomenų apsaugos rizikos bei nustatytos priemonės šioms rizikoms mažinti;
- siekiant užtikrinti Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus, duomenų tvarkymo operacijoms, pagal poreikį LTG grupėje ir Bendrovėje buvo atliekami poveikio duomenų apsaugai vertinimai, teisėtų interesų balanso testai, teikiamos išvados, identifiкуojamos rizikos ir nustatomos priemonės rizikoms mažinti;
- su duomenų tvarkytojais ir bendravaldytojais pasirašomos tipinės duomenų tvarkymo ir duomenų perdavimo sutartys;
- Bendrovės darbuotojams teiktos rekomendacijos, konsultacijos, dėl atliekamų duomenų tvarkymo operacijų, teisės aktų, sutarčių, atitikties, Bendrajam duomenų apsaugos reglamentui ir kitiems asmens duomenų apsaugą reglamentuojantiems teisės aktams;
- Bendrovėje prašymų įgyvendinti asmenų teises pagal Bendrąjį duomenų apsaugos reglamentą fiksuota nebuvo;
- Bendrovėje įvykusių asmens duomenų saugumo pažeidimų fiksuota nebuvo.

DARBUOTOJŲ SAUGA IR SVEIKATA

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

DSS rizikų valdymas 2021m.

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

Atsižvelgiant į standartą ISO 45001:2018 (angl. International Organization of Standardization) „Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos. Reikalavimai ir taikymo nurodymai“ nurodytas vadybos gaires, užtikrinome **Darbuotojų saugos ir sveikatos užtikrinimo metodikos**, saugių ir sveikatai nekenksmingų sąlygų sudarymą reglamentuojančių procesų (instruktavimo, profesinės rizikos vertinimo, darbuotojų asmeninių apsaugos priemonių parinkimo bei išdavimo, blaivumo tikrinimo, paskyrų-leidimų valdymo ir kt.) įgyvendinimą kasdienėje veikloje, taip pat LTG grupės įmonių darbuotojų saugos ir sveikatos teisės aktų atitiktį nustatytiems reikalavimams.

Vystant socialinį dialogą tarp darbdavio ir darbuotojų bendradarbiaujama su Grupės įmonėse išrinktais **darbuotojų atstovais saugai ir sveikatai** „Microsoft Teams“ platformoje, Darbuotojų saugos ir sveikatos komitetų nariais, jie informuojami apie darbuotojų saugos ir sveikatos rodiklius, prevencinių priemonių bei rekomendacijų įgyvendinimo eigą.

2021 m. LTG Cargo padalinių vadovams praktiniam naudojimui buvo parengta **Vadovų saugos knyga**, vyko diskusiniai **Saugos forumai**, įtraukiant visus Grupės darbuotojus organizuotos **Saugos akademijos**, kurių metu pristatytos temos: Klausos apsauga bei triukšmo poveikis žmogaus organizmui, Kvėpavimo takų apsauga, Apsauga nuo kritimo iš aukščio, Galvos apsauga ir AAP (asmeninių apsaugos priemonių) dėvėjimo svarba, Akių ir veido apsauga, Psichosocialinių rizikų valdymas, Savižudybių prevencija artimoje aplinkoje ir kitos aktualios temos.

Užtikrintas darbuotojų saugos **kompetencijų valdymas** bei tobulinimas, kiekvienai Grupės įmonei buvo atnaujintos **Saugos kompetencijų matricos**. Nuotoliniu būdu LTG darbuotojų saugos ir sveikatos specialistai periodiškai dėstė 7 darbuotojų saugos ir sveikatos mokymų programas (privalomosios pirmosios pagalbos, krovinių tvarkymo rankomis, darbų aukštyje, padalinių vadovų, darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai ir kt.). 2021 m. su sauga susijusiuose mokymuose darbuotojai dalyvavo 8 092 kartų (iš jų 283 kartus padalinių vadovai, 14 darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai, 1 958 prieš pradedant dirbti pavojingus darbus, 5 678 dalyvavo kituose mokymuose darbuotojų saugos ir sveikatos klausimais).

LTG Cargo vykdoma su darbu susijusių incidentų, nelaimingų atsitikimų darbe bei pakeliui į darbą ir iš darbo, sveikatos sutrikimų ir profesinių ligų prevencija, tiriami visi įvykė įvykiai. Grupės darbuotojai yra **papildomai apdrausti** darbdavio lėšomis nuo nelaimingų atsitikimų.

Siekiant sudaryti saugias ir sveikatai nekenksmingas sąlygas užtikrinamas pakankamas darbuotojų saugos ir sveikatos bei profesinės sveikatos specialistų skaičius, sudaromi profesinės rizikos vertinimo, padalinių, rangovų, klientų patikrinimo planai, o juos įvykdžius sudaromi prevencinių priemonių įgyvendinimo planai, kontroliuojamas jų vykdymas. **Standartizavus ir skaitmenizavus patikrinimų klausimynus** užtikrintas tinkamas duomenų valdymas bei analitika.

2021 m. LTG Cargo įgyvendintas **Visuotinis instruktavimas**, kurio metu darbuotojai buvo privalomai periodiškai instruktuoti darbo vietose, taip eliminuojant darbo neinstruktavus riziką, sudarant galimybę instruktuoti nuotoliniu būdu ir pasirašyti elektroniniu parašu. Vyko intensyvus susijusių teisės aktų pakeitimas – atnaujintas pirminio instruktavimo procesas, kiekvienai Grupės įmonei sudarytos **instrukcijų priskyrimo matricos**, atnaujintos 128 darbuotojų saugos ir sveikatos darbo vietoje instrukcijos, darbų technologinės kortelės, darbo įrenginių instrukcijos, užtikrinant jų atitiktį „Mašinų saugos reglamentui“.

Užtikrintas darbuotojų ir kandidatų profilaktinio periodinio sveikatos tikrinimo procesas šią funkciją perėmus iš Personalo valdymo, atitinkamai pakeičiant procesą reglamentuojančius teisės aktus, atmintines, inicijuotas naujų profilaktinio sveikatos tikrinimo sutarčių sudarymas. Atsižvelgiant į rinkoje esančių skiepų nuo gripo paslaugos pasiūlą, buvo organizuota **skiepijimo paslauga nuo gripo** (paskiepyti 384 darbuotojai) **bei nuo erkinio encefalito** (paskiepyti 1 356 darbuotojai).

Inicijuotas naujų alkokosterių su biometrinio atpažinimo funkcija įsigijimas, pirmumui atitinkamai parengus dokumentus, atnaujinus blaivumo tikrinimo procesą, darbo principus.

2021 m. skirtas didelis dėmesys darbuotojų **psichosocialinėms rizikoms** vertinti ir valdyti: atnaujintas 2 356 darbuotojų psichosocialinės rizikos įvertinimas.

Darbuotojai turi galimybę nemokamai naudotis **psichologų paslaugomis** darbe patyrus psichologinę traumą po nelaimingų atsitikimų ar avarių.

VALDOMA COVID-19 SITUACIJA:

- COVID-19 prevenciją užtikrina LTG grupėje sudaryta Ekstremaliųjų situacijų valdymo grupė;
- užtikrinta darbo nuotoliniu būdu galimybė, įvertinant nuotolinio darbo profesinę riziką (organizuotas darbas iš namų 2 331 darbuotojams, užtikrintas veiklos tęstinumas);
- organizuotas darbuotojų skiepijimas nuo COVID-19 bendradarbiaujant su skiepobusais, bendras LTG grupės darbuotojų imunizacijos lygis sudaro apie 94 proc.;
- atliktas biologinių veiksmų rizikos vertinimas;
- reglamentuotas darbuotojų elgesys, užtikrinta izoliacija, parengtos saugaus elgesio atmintinės, plakatai, kita informacija, kuri skelbiama LTG vidiniame tinklapyje;
- darbuotojai aprūpinti asmeninėmis apsaugos priemonėmis COVID-19 prevencijai, įsigyti termometrai bei termovizoriai darbuotojų ir trečiųjų asmenų kūno temperatūrai matuoti;
- vykdyti periodiniai patikrinimai dėl COVID-19 prevencijos įgyvendinimo;
- siekiant gerinti komunikaciją su darbuotojais ir padalinių vadovais, vyksta konsultacijos skiepijimo, testavimo, darbo organizavimo klausimais specialiai tam sukurtuose kanaluose „Microsoft Teams“ platformoje, kuriame įtraukti darbuotojų saugos ir sveikatos komiteto nariai ir atstovai.

Visi darbuotojai aprūpinami kokybiškomis kolektyvinėmis ir **asmeninėmis apsaugos priemonėmis**, užtikrinant darbo drabužių nuomos paslaugas su periodiniu skalbimu bei taisymu, darbo avalynės ir kitų asmeninių apsaugos priemonių įsigijimą. 2021 m. aktualizuoti LTG grupės įmonių asmeninių apsaugos priemonių sąrašai, užtikrinamas viešųjų pirkimų vykdymas tęsiant nepertraukiamą darbuotojų aprūpinimą asmeninėmis apsaugos priemonėmis. Darbuotojai įtraukiami priimant sprendimus dėl patogesnių asmeninių ir kitų apsaugos priemonių parinkimo ir įsigijimo.

Bendradarbiaujame su **rangovais, klientais, prekių tiekėjais** teikiant informaciją apie rizikos veiksmus bei privalomų saugos reikalavimų užtikrinimą teikiant paslaugas / prekes LTG grupės įmonių teritorijoje, kontroliuojame sutartyse numatytų saugos nuostatų įgyvendinimą. Parengta rangovų saugaus darbo kontaktiniame tinkle instrukcija, kurioje nustatyti dokumentai, apibrėžiantys LTG ir rangovų atsakomybės ribas.

Siekiant visiems darbuotojams teikti aiškią ir aktualią informaciją bei dokumentaciją, susijusią su darbuotojų sauga ir sveikata, Grupės vidiniame LTG tinklapyje sukurta Darbuotojų saugos ir sveikatos skiltis.

EISMO SAUGA

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

- 2021 m. LTG Cargo siekdama užtikrinti aukštą geležinkelių transporto eismo saugos lygį nustatė aktualius, į didžiausias veiklos keliamas rizikas orientuotus saugos tikslus, parengė ir įgyvendino kompleksinį priemonių planą jiems pasiekti.
- 2021 m. LTG Cargo didelį dėmesį skyrė darbuotojų saugos sąmoningumui didinti, tuo puoselėdama integruotą saugos kultūros modelį. Saugos kultūra atspindi sąveiką tarp saugos valdymo sistemos reikalavimų ir to, kaip žmonės juos įprasmina bei įgyvendina remdamiesi savo nuostatomis, vertybėmis ir įsitikinimais, kaip jie elgiasi ir kokius sprendimus priima kasdieninėje veikloje. Teigiamai saugos kultūrai būdingas bendras visų darbuotojų įsipareigojimas visada elgtis saugiai.
- Pirmą kartą LTG Cargo darbuotojai turėjo galimybę dalyvauti ERA (European Union Agency for Railway) organizuotame visų Europos Sąjungoje esančių geležinkelio įmonių (vežėjų), infrastruktūros valdytojų, saugos institucijų ir kitų įmonių/ institucijų/ organizacijų, kurių veikla susijusi su geležinkelių transportu, saugos kultūros brandos lygio tyrime. Atsižvelgiant į atlikto saugos kultūros brandos lygio rezultatus, buvo identifikuoti tobulintini saugos kultūros elementai ir parengtas veiksmų planas tolimesniam darbuotojų saugos sąmoningumo puoselėjimui.

Be to, siekiant puoselėti teigiamą saugos kultūrą, 2021 m. LTG Cargo:

- kas ketv. buvo organizuojamos saugos akademijos, kurių metu vyko ugdantys susitikimai su LTG saugos ekspertais ir kviestiniais pranešėjais, pristatančiais saugos patarimus ir sprendimus aktualiausioms su sauga susijusioms problemoms, diskutuojančiais darbuotojams rūpimais saugos klausimais – nuo kibernetinio saugumo iki sveikatos užtikrinimo;
- plėtojama saugos ambasadorystė, kurios metu darbuotojai ne tikrinami, bet konsultuojami, gilinamasi į struktūriniuose padaliniuose kylančias su eismo sauga susijusias grėsmės ir siekiama jas sumažinti;
- parengta vadovų saugos knyga, kurioje apibendrintos vadovų funkcijos saugos srityje, numatant ką kiekvienas vadovas privalo žinoti kiekvienoje saugos srityje, kartu pateikiant aktualias nuorodas į svarbiausius saugos dokumentus;
- apdovanoti darbuotojai, savo asmeniniu indėliu labiausiai prisidėję prie saugos gerinimo.

2021 m. LTG Cargo ne ką mažesnis dėmesys buvo skiriamas ir su eismo sauga susijusių veiklų ir procedūrų standartizavimui bei tobulinimui:

- aktualizuota eismo saugos valdymo sistema ir su ja susijusios procedūros;
- atnaujintos ir standartizuotos privažiuojamųjų kelių eismo organizavimo instrukcijos;
- skaitmenizuotos klientų privažiuojamųjų kelių eismo organizavimo instrukcijos;
- standartizuotos ir atestuotos geležinkelio riedmenų techninės priežiūros veiklos ir pradėti techninės priežiūros sistemos atnaujinimo darbai;
- vykdytas vieningas darbuotojų supažindinimas su eismo sauga susijusiais dokumentais;
- vykdytas traukinio mašinistų taisyklių knygų aktualizavimas.

Siekiant užtikrinti LTG Cargo veiklos atitiktį nustatytiems reikalavimams ir užtikrinti nuolatinį tobulinimą, buvo įgyvendinamos ir kitos priemonės, skirtos didžiausią grėsmę keliančioms eismo saugos rizikoms pašalinti arba sumažinti iki žemiausio priimtino lygio (užtikrinta darbuotojų kompetencija ir organizuotas periodinis kvalifikacijos didinimas, darbuotojai reguliariai informuojami apie įvykčius įvykius ir mokomi kaip jų išvengti bei kt.), atliekami tiksliniai geležinkelių transporto eismo saugos užtikrinimo patikrinimai ir vykdomi periodiniai geležinkelių transporto eismo saugos valdymo sistemą sudarančių elementų auditai, vykdyta nuolatinė, saugos indikatoriais paremta geležinkelių transporto eismo saugos būklės stebėseną, leidžianti proaktyviai išvengti geležinkelių transporto katastrofų, geležinkelių transporto eismo įvykių, geležinkelių transporto riktų ir jų padarinių, o jiems įvykus – atliekami tyrimai, kad panašūs įvykiai nepasikartotų ateityje.

VALDYSENOS SRITIS

LTG Cargo, kaip dukterinė LTG grupės įmonė, valdysenos sritį formuoja pagal bendras LTG grupės politikas ir principus. LTG grupė savo ruožtu sėkmingai transformavo įmonių korporatyvinį valdymą ir nuolat siekia tobulinti savo valdyseną. Siekiant LTG grupės įmonių ilgalaikės vertės augimo, racionalaus ir efektyvaus lėšų, turto ir kitų išteklių panaudojimo, akcininko lūkesčių ir interesų įgyvendinimo, korporatyvinis veikimo modelis yra orientuotas į pagrindinių veiklų išgryninimą ir sutelkimą dukterinėse įmonėse. LTG grupė vadovaujasi aiškia ir skaidria veiklos architektūra, nukreipta į ilgalaikių ir trumpalaikių LTG strateginių tikslų įgyvendinimą, veiklų tarpusavio suderinamumą ir galimą sinergiją. Bendrovė gauna teigiamus savo valdysenos vertinimus iš Valdymo koordinavimo centro ir nuolat atliepia rekomendacijas, kaip gali dar pagerinti pasiekimus šioje srityje. Valstybinis kapitalas ir stiprus ryšys su valstybe mažina riziką, jog LTG Cargo ar LTG grupė galėtų nevykdyti savo įsipareigojimų.

ILGALAIKĖS VERTĖS VALSTYBEI IR VISUOMENEI KŪRIMAS

LTG Cargo yra orientuota į vertės valstybei ir visuomenei kūrimą pagal LTG grupės principus. Bendrovė siekia būti konkurencinga, augančia ir tvarią gražą akcininkui generuojančia bei ilgalaikę vertę visuomenei kuriančia įmone. LTG grupėje investicijos yra orientuotos į ilgalaikės vertės kūrimą, strateginiams projektams pasitelkiami tvarūs skolinimosi ištekliai ir siekiama užtikrinti reikiamus finansinius išteklius, skolinimuisi mažiausiomis sąnaudomis reikalingus finansinius rodiklius bei stabilų finansavimą ilgalaikiams įgyvendinamiems projektams. LTG grupėje didelis dėmesys skiriamas ir socioekonominės vertės visuomenei kūrimui: vadovaujantis tvarumo principais nuosekliai diegiamos priemonės piliečių darnaus judumo skatinimui, patogumo didinimui ir tvaresnių transporto priemonių naudojimo skatinimui, nuolatos siekiama mažinti sukuriamą neigiamą poveikį aplinkai ir visuomenei, prisidedama prie visuomenės gerovės didinimo ir pilietiškumo stiprinimo.

LTG grupės korporatyvinis valdymas yra orientuotas į tvarios, ilgalaikės vertės kūrimą ir užtikrina tinkamą akcininko atstovavimą, suinteresuotų asmenų interesų suderinamumą, valdymo organų, taip pat ir LTG grupės struktūrinių vienetų, tarpusavio sąveikos išgryninimą, valdymo ir kontrolės funkcijų įgyvendinimą. Efektyvus ir subalansuotas korporatyvinis valdymas nustato stabilius, aiškius ir suprantamus tarpusavio santykius, didina LTG grupės patrauklumą akcininkams, klientams, partneriams, darbuotojams, visuomenei bei sudaro prielaidas vertės augimui ir tvariai LTG grupės plėtrai ilgalaikėje perspektyvoje.

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

Siekiant ilgalaikės vertės augimo, racionalaus ir efektyvaus lėšų, turto ir kitų išteklių panaudojimo, akcininko lūkesčių ir interesų įgyvendinimo, LTG grupės veikimo modelis orientuotas į pagrindinių veiklų išgryninimą ir sutelkimą dukterinėse įmonėse (kaip LTG Cargo) bei verslo palaikymo funkcijų efektyvinimą, standartizavimą ir centralizuotą paslaugų LTG grupės įmonėms teikimą.

Siekama gauti aukštą investicinį kredito reitingą, kuris prisidėtų prie geresnių veiklos finansavimo sąlygų užtikrinimo. Organizacija atsakingai naudoja ir kitus finansinius išteklius, įskaitant ES ir kitų tarptautinių rėmėjų lėšas, įgyvendindama numatytus strateginius įsipareigojimus. LTG grupėje didelis dėmesys skiriamas socialinės gražos visuomenei kūrimui: vadovaujantis tvarumo principais nuosekliai diegiamos priemonės piliečių judumo lengvinimui, patogumo didinimui ir tvaresnių transporto priemonių skatinimui, nuolatos siekiama mažinti sukuriamą poveikį aplinkai ir visuomenei ir tokiu būdu prisidedama prie visuomenės gerovės didinimo, pilietiškumo stiprinimo.

LTG Cargo, kaip ir LTG grupė, kelia ambicingus investicinius tikslus savo Strategijoje. Iki 2030 metų Bendrovė planuoja reikšmingas investicijas į savo vystomus verslus ir siekia tapti vienu iš tvarumo lyderių regione taip reikšmingai prisidedama prie Europos žaliąjo susitarimo tikslų įgyvendinimo. Ambicingus tikslus kelti įgalina ir finansinis Bendrovės tvarumas. Prie pigaus skolinimosi galimybės prisideda ne tik stiprūs finansiniai rodikliai, bet ir investicijų programa orientuota į žalumą ir tvarias investicines kryptis. LTG Cargo pastaruosius 5 metus neinvestuoja į projektus, kurie blogintų klimato situaciją arba ateityje galėtų kelti rizikas, susijusias su klimato kaita. Ateityje LTG grupėje planuojama gauti papildomą finansavimą, kurio sąlygos priklausys nuo žaliųjų tikslų ir investicijų į tvarias technologijas. LTG grupė planuoja eilę investicinių projektų, kurie ateityje padės dar reikšmingai sumažinti poveikį klimatui ir aplinkai (elektrinių traukinių pirkimas, kito turto atnaujinimas).

Viešai skelbiama visa aktuali informacija, nurodyta Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairėse.

VERSLO TĘSTINUMO UŽTIKRINIMAS IR RIZIKŲ VALDYMAS

LTG Cargo ypatingas dėmesys skiriamas preventyviam ir savalaikiam rizikų identifikavimui bei valdymui, todėl diegiama vieninga ir standartizuota rizikų valdymo sistema ir procesai, kurie integruojami į pagrindines veiklas ir sprendimų priėmimą. Suprantama LTG Cargo ir visos LTG grupės veiklos svarba valstybei ir visuomenei, todėl nenutrūkstamai veiklai užtikrinti rengiami ir taikomi kompleksiniai veiklos tęstinumo užtikrinimo mechanizmai (veiklos tęstinumo planai, pratybos, testavimas ir t.t.). Skiriamas dėmesys organizacijos masto gebėjimui taikyti rizikų valdymo praktikas ir dalinamasi gerąja patirtimi su kitomis organizacijomis.

KORUPCIJOS IR KYŠININKAVIMO PREVENCIJA

LTG galioja **nulinės tolerancijos korupcijai principas**, reiškiantis, kad įmonėje netoleruojama bet kokios formos korupcija. LTG Cargo savo veikloje įgyvendina kompleksą priemonių ir procesų, kuriais siekiama formuoti skaidriai bei sklandžiai veikiančią, nepriekaištingos reputacijos įmonę. Siekiant kurti atsparią korupcijai aplinką, nuolat peržiūrimi vidiniai teisės aktai, kurie sinchronizuojami su tarptautiniais ir nacionaliniais teisės aktais, taip pat Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos (toliau – SM) teisine baze. Laikomasi SM kaip akcininko lūkesčio dirbti skaidriai.

VVĮ Gerosios valdysenos indekso vertinimu 2021 m. LTG veiksmų korupcijos prevencijos srityje buvo įvertinti aukščiausiu A+ indeksu. Šio pasiekimo link nuosekliai eita jau ne pirmus metus, numatytos sisteminės atsparios korupcijai aplinkos kūrimo priemonės, diegiami tarptautiniai skaidrumo standartai.

2021 m. pabaigoje atlikus **Saugumo testą**, nustatyta, kad Susisiekimo ministro valdymo srities atsparumo korupcijai lygis LTG grupėje yra 70 balų (maksimalus balų skaičius – 70).

2021 m. gegužės 25 d. **su Lietuvos Respublikos specialiųjų tyrimų tarnyba (toliau – STT) pasirašyta bendradarbiavimo sutartis**, kuria numatyta gauti metodinę pagalbą stiprinant LTG grupės antikorupcinę aplinką.

2021 m. jau prie turimos teisinės bazės buvo parengti/atnaujinti/aktualizuoti šie tiksliniai teisės aktai:

- Darbo LTG grupėje principai;
- LTG grupės vidinio informacijos apie pažeidimus teikimo kanalo administravimo tvarkos aprašas (pranešėjų apsauga);
- Korupcijos pasireiškimo tikimybės LTG atlikimo tvarka;
- LTG grupės pasitikėjimo linijos administravimo taisyklės;
- Gautos informacijos patikrinimo ir (ar) tyrimo proceso standartas;
- Darbuotojų gautų, įteiktų ar atsakytų priimti dovanų administravimo proceso standartas;
- LTG grupės dovanų teikimo ir gavimo metodika.

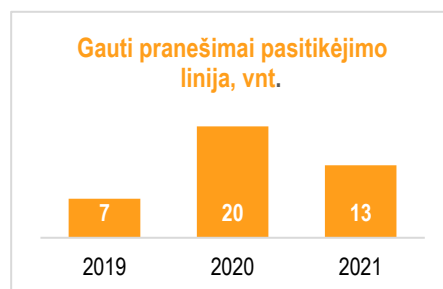
Sąžiningo ir atsakingo elgesio įmonėje tikimasi iš visų darbuotojų. Visi kasdieniame darbe supažindinami su tiksliniais teisės aktais, reglamentuojančiais atsparios aplinkos kūrimą, akcentuojama, kad darbuotojams svarbu vadovautis etikos principais, numatytais patvirtintame **Darbuotojų etikos kodekse**. Skaidrumo reikalavimai keliami ir veiklos partneriams, kurie supažindinami su patvirtinto Tiekėjų elgesio kodekso nuostatomis. Periodiškai atliekamas bendras ar atskirų grandžių atsparumo korupcijai vidaus auditas. 2021 m. atliktas sukčiavimų tyrimo vidaus auditas.

LTG grupė įsipareigoja užtikrinti **viešųjų ir privačių interesų deklaravimą ir interesų konfliktų valdymą**. Tad darbuotojai, kuriems privalo, LR viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nustatyta tvarka teikia privačių interesų deklaracijas, šios pareigos neturintys darbuotojai privačius interesus deklaruoja darbuotojų savitarnos modulyje „ManoLTG“. Siekiant objektyvumo ir skaidrumo sprendimų priėmimo, sprendžiami darbuotojų nusišalinimo ir nušalinimo nuo sprendimų, kurie gali sukelti interesų konfliktą, rengimo, svarstymo ar priėmimo procedūrų, klausimai. Darbuotojai gali nusišalinti nuo sprendimų, keliančių jiems interesų konfliktą, nuo 2020 m. įdiegtu ir toliau veikiančiu elektroniniu funkcionalumu.

2021 m. LTG grupėje buvo patvirtinta **Dovanų priėmimo ir teikimo metodika**, kuri įpareigoja laikytis nulinės dovanų politikos, o dovanas teikti ir (ar) priimti leidžiama tik šiame metodikoje numatytais atvejais. Taikant metodiką siekiama stiprinti LTG grupės ir jos darbuotojų atsparumą korupcijai, užtikrinti darbuotojų veiksmų teisėtumą, viešųjų ir privačių interesų derinimą. Visos gautos, įteiktos dovanos registruojamos naujai 2021 m. įdiegtame Dovanų registre, vadovaujantis Darbuotojų gautų, įteiktų, atsisakytų priimti dovanų administravimo proceso standarto nuostatomis. LTG grupėje buvo skiriamas didelis dėmesys komunikacijai visiems LTG grupės darbuotojams dėl elgesio su dovanomis. Taip pat buvo parengta atmintinė su praktiniais pavyzdžiais, kaip elgtis darbuotojui gavus, teikiant ar atsisakant priimti dovanas.

LTG grupė vykdo teisės aktų reikalavimus **tikrinant į darbą priimamų asmenų atitiktį** ir vertinant juos nepriekaištingos reputacijos aspektu. Tuo pačiu įmonė yra reikli ir savo partneriams – analizuojamas ir vertinamas veiklos partnerių mokumas ir reputacija, tokiu būdu siekiant identifikuoti dėl veiklos partnerių galinčias kilti rizikas. Periodiškai analizuojami galimų rizikų minimizavimo veiksmai.

Siekiant skatinti darbuotojų ir kitų asmenų atsakomybę ir aktyvumą, LTG sudaro galimybę jiems **anonimiškai pranešti apie korupcinio pobūdžio pažeidimus** šiais pranešimų kanalais (telefonas Nr. (8 5) 269 3600, elektroninio pašto dėžutė prevencija@bekorupcijos.lt, pranešimo apie pažeidimą forma tinklalapyje <https://www.litrail.lt/en/korupcijos-prevencija>). 2021 m. įdiegtas naujas Pranešėjų apsaugos kanalas praneseju.apsauga@ltg.lt. Be to, vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos direktyva dėl pranešėjų apsaugos ir Lietuvos Respublikos pranešėjų apsaugos įstatymu parengta vidinė teisinė bazė.



Vykdam LR nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos įstatymo nuostatas, teikiami paklausimai Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijai, LR krašto apsaugos ministerijai dėl inicijuotų pirkimų, ketinamų sudaryti sandorių ar esminių jau sudarytų sandorių pakeitimų atitikties nacionalinio saugumo interesams.

Įmonėje kasmet atliekama tikslinė **darbuotojų atsparumo korupcijai apklausa** – kiekvieno darbuotojo nuomonė yra svarbi, padedanti stiprinti įmonės veiklos skaidrumą. Apklausos tikslas – nustatyti darbuotojų požiūrį į korupciją, sužinoti jų poziciją dėl galimo korupcijos pasireiškimo įmonių LTG grupėje, identifikuoti darbuotojų žinias apie įmonių LTG grupėje vykdomas korupcijos prevencijos priemones. 2018 – 2021 m. atliktų apklausų rezultatai rodo, kad darbuotojų sąžiningumas ir sąmoningumas neduoti neteisėto atlygio / dovanų lygis yra itin aukštas ir darbuotojai retai susiduria su korupcija savo veikloje.

	2018	2019	2020	2021
Apklausoje dalyvavo, žm.	569	757	1299	1285
Darbuotojai, manantys, kad darbovietė nėra paveikta korupcijos, %	86,1%	91,0%	91,5%	93,5%
Darbuotojai, žinantys, kam pranešti apie korupcijos atvejį, %	70,8%	71,2%	72,1%	80,1%

Darbuotojų įsitraukimas į korupcijos prevencijos veiklą gerinamas ir kitomis priemonėmis, pvz., juos **edukuojant apie korupcijos prevenciją** – darbuotojai aktyviai dalyvauja Saugumo akademijos organizuojamuose mokymuose, savarankiškai gilina žinias e. mokymuose, periodiškai supažindinami su svarbiausiais šią veiklą reglamentuojančiais dokumentais, bendradarbiaujant su STT, Lietuvos Respublikos generaline prokuratūra ir kitomis institucijomis organizuojami mokymai, įgyvendinamos kitos šviečiamosios priemonės. LTG grupės atstovai dalyvauja STT Skaidrumo akademijos renginiuose (dėsto, vykdo mentorystę ir pan.), 2021 m. skirtas didelis dėmesys vidinei komunikacijai supažindinant darbuotojus su naujovėmis ir įdiegtais funkcionalumais.

2021 m. taip pat skirtas dėmesys naujojo Lietuvos Respublikos korupcijos prevencijos įstatymo nuostatomis. Buvo **atliktas struktūrinis pokytis** dėl padalinio, atsakingo už atsparios aplinkos kūrimą, tiesioginio pavaldumo LTG generaliniam direktoriui; pradėti rengti nauji teisės aktai, atitinkantys minėto įstatymo pakeitimus; buvo planuojamas naujų atsparios korupcijai aplinkos elementų diegimas.

LTG grupė 2021 m. pabaigoje yra baigusi būtinus Standarto diegimo veiksmus ir sulaukusi išorinio vertintojo, kuris atliks įdiegtos antikorupcinės vadybos sistemos priemonių vertinimą, sieks gauti **ISO 37001:2016 sertifikatą**.

Daugiau informacijos apie LTG grupės korupcijos ir kyšininkavimo prevenciją galima rasti LTG grupės 2021 metų korupcijos prevencijos ataskaitoje, kuri yra ruošama kasmet.

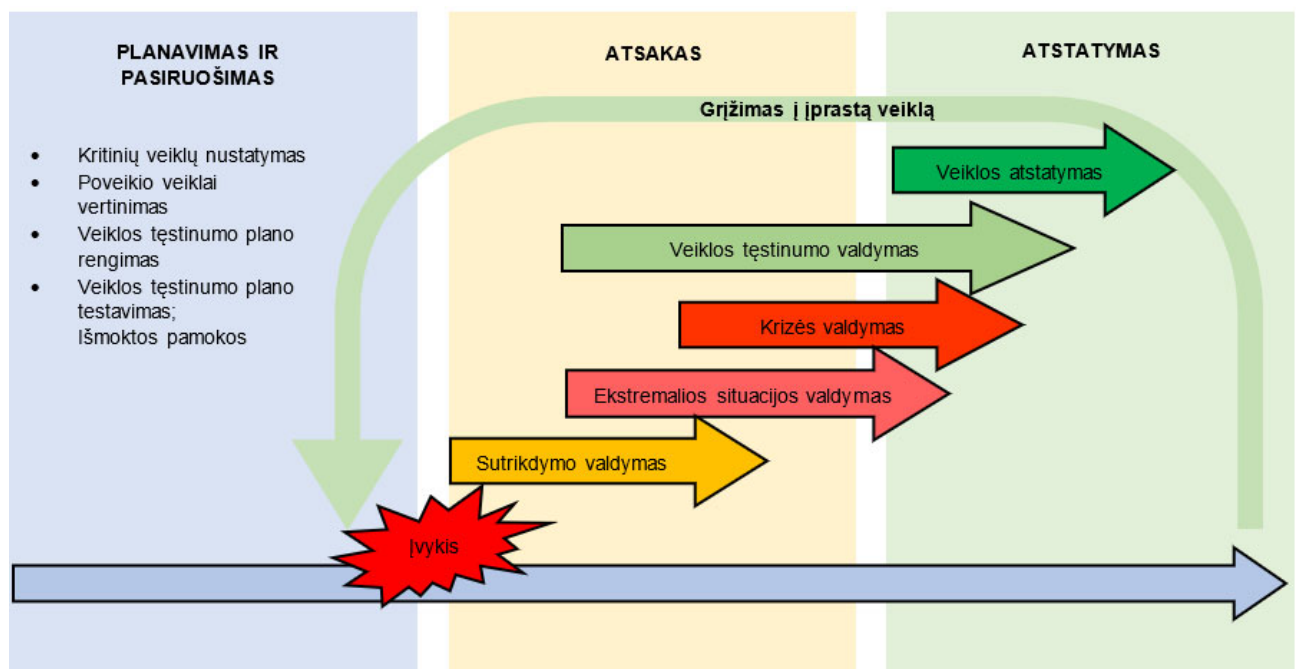
DARBO ETIKOS PRINCIPAI

Kilusi pandemija daugeliui padiktavo naujus gyvenimo ir darbo įpročius, todėl LTG Cargo darbuotojai greitai išmoko dirbti lanksčiai, dažnai nuotoliu, pasitikėdami vieni kitais ir savo darbą organizuodami taip, kad efektyviai pasiektų užsibrėžtų tikslų. Tam, kad atlieptume darbo tvarkos pokyčius 2021 metais buvo peržiūrėtos iki tol galiojusios LTG Cargo ir LTG grupės darbo tvarkos taisyklės, kurios įsigalioja nuo 2022 m. sausio 1 d. ir vadinasi Darbo LTG principai. Darbo LTG principai – tai kasdienę darbuotojų elgseną, darbo etikos principus, saugos ir sveikatos reikalavimus, kitas teises ir pareigas bei atsakomybę už netinkamą pareigų vykdymą apibrėžiantis dokumentas, kuriuo vadovausis visi LTG grupės darbuotojai savo darbe.

VEIKLOS TĘSTINUMAS

Veiklos tęstinumo valdymas yra viena iš LTG Cargo rizikų valdymo posistemių, kurios tikslas yra užtikrinti, kad nepaisant pasireiškusio įvykio masto (veiklos sutrikdymo, ekstremaliosios situacijos, krizės), kurio metu gali būti sutrikdyta ar visiškai sustabdyta veikla, LTG Cargo sugebėtų vykdyti įsipareigojimus savo klientams bei akcininkui.

Siekiant įgyvendinti šį tikslą, LTG Cargo ir LTG grupėje yra diegiamas nuoseklus, sistemingas ir standartizuotas veiklos tęstinumo valdymo modelis. Jį sudaro trys integralios stadijos: planavimas ir pasiruošimas (planų rengimas, prevencinių priemonių įgyvendinimas), atsakas (reakcija į veiklos sutrikdymą) ir atstatymas (grįžimas į rutininę veiklą).



Veiklos tęstinumo modelis yra įtvirtintas 2021 metais parengtoje Veiklos tęstinumo ir krizių valdymo metodikoje ir detalizuotas procesų standartuose, kurie sudaryti atsižvelgiant į šiai veiklai taikomą tarptautinį **ISO 22301 standartą** ir gerąsias didžiųjų įmonių praktikas.

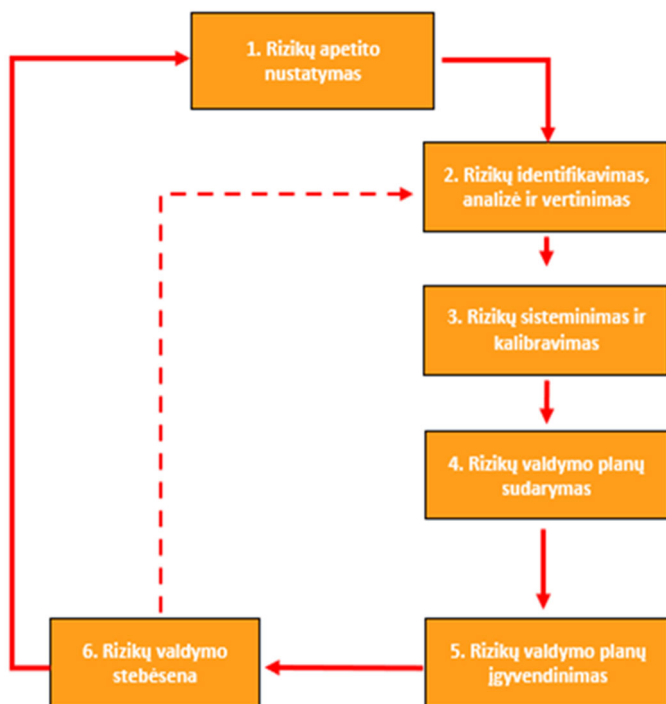
RIZIKŲ VALDYMAS

LTG Cargo diegiama ir nuolat veikoje tobulinama **vieninga LTG grupės rizikų valdymo sistema**. Ji apibrėžiama LTG grupės rizikų valdymo politikoje, metodikoje ir procesų standartuose, parengtuose atsižvelgiant į tarptautinius ISO 31000 (ang. International Organization of Standardization) ir COSO ERM (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, Enterprise Risk Management) standartus bei geriausios praktikos pavyzdžius.

LTG grupės rizikos valdomos etapais. Bendras periodiškas ciklas susideda iš šių pagrindinių žingsnių:

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

Identifikuotų rizikų lygis įvertinamas nustatant jų tikimybę ir galimą poveikį (įvertinant finansinį, teisinį poveikį bei poveikį reputacijai) ir priskiriant vienai iš keturių rizikų kategorijų (strateginės, veiklos, finansinės, atitikties rizikos). Atsižvelgiant į tai kiekvienai iš rizikų parenkami rizikų savininkai ir būtini valdymo/mažinimo veiksmai. Rizikų dinamika ir progresas įgyvendinant priemones



stebimi periodiškai kas ketvirtį.

LTG Cargo ir LTG grupėje rizikų valdymo atsakomybės yra skirstomos vadovaujantis **3 gynybos linijų modeliu** (angl. Three Lines of Defense model). Pagal jį:

- 1-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG grupės įmonės (kaip LTG Cargo) ir LTG korporatyvinės funkcijos, kurie identifikuoja, vertina ir valdo rizikas;
- 2-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Rizikų valdymo funkcija, kuri kuria ir tobulina bendrą sistemą bei atlieka koordinavimo ir kontrolės veiklą;
- 3-iojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Vidaus auditas, kuris atlieka nepriklausomą 1-ojo ir 2-ojo rizikų valdymo lygių veiksmingumo vertinimą, teikia pastabas ir rekomendacijas.

Svarbu pabrėžti, kad rizikų valdymo praktikoje aktyviai dalyvauja tiek įvairių grandžių vadovai, tiek kolegialūs organai. LTG grupėje veikia **Rizikų valdymo komitetas**, kuris vykdo rizikų kalibravimą ir išgrynina rizikas, aktualias visos LTG grupės mastu.

Periodišką ir savalaikę su rizikomis susijusios informacijos sklaidą užtikrina nusistovėjusi ir įsitvirtinusi ataskaitų rengimo ir teikimo sistema. Kas ketvirtį, kiekvienos iš įmonių rizikų valdymo būklė apžvelgiama ataskaitose, teikiamose įmonių ir LTG grupės valdyboms. Apie rizikas viršijančias apetitą įmonių LTG grupės valdyba yra informuojama kas mėnesį. Tokia cikliška sistema ne tik padeda stebėti identifikuotų rizikų statusą, bet taip pat suteikia galimybę aptarti naujų atsiradimą.

Rizikų valdymo veiklai tolydžio skiriamas vis didesnis dėmesys ir stiprinama svarba. Vienas iš svarbių žingsnių siekiant tai užtikrinti įgyvendintas 2021 metais – **Rizikų valdymo funkcijos struktūros pakeitimas**. Funkcija nuo šiol yra pavaldi tiesiogiai LTG grupės finansų direktoriui, taip užtikrinant tiesioginius raportavimo kanalus. Taip pat rizikų valdymo komanda (2-oji „gynybos linija“) sustiprinama kompetentingais ekspertais.

KONTROLĖS SISTEMA IR VIDAUS AUDITAS

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

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

2021 m. Vidaus audito padalinio veikla apėmė sritis, kurios buvo pasirinktos remiantis atliktu rizikų vertinimu ir nustatius prioritетines veiklas bei tikrintinus procesus. Atliktų auditų išvados buvo pateiktos atsakingų padalinių vadovams ir Bendrovės aukščiausiai vadovybei, taip pat Audito komitetui bei LTG Cargo ir LTG valdybai.

INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo“ (toliau – Aprašas) reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei savo interneto svetainėje ([nuoroda](#)).

Struktūruota informacija apie skaidrumo gairių laikymąsi

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

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
Bendrovės informacijos atskleidimas		
7.3.	veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;	Taip
7.4.	atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;	Taip
7.5.	valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;	Taip
7.6.	ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.	Taip
8.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patrunuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patrunuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	Taip
9.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.	Taip
9 ¹ .	Jeigu bendrovė yra valstybės valdomos bendrovės dukterinė bendrovė ar paskesnės eilės dukterinė bendrovė, interneto svetainėje turi būti skelbiami ją patrunuojančios bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir nuoroda į patrunuojančios bendrovės interneto svetainę.	Taip
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 91 punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip
11.	Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip
12.	Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	Taip
Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų rengimas		
14.	Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Taip
15.	Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.	Taip
16.	Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą.	Taip
17.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, papildomai turi būti pateikiama:	-
17.1.	trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip
17.2.	informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
17.3.	valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip

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