



**AB „LTG CARGO“  
METINIS PRANEŠIMAS, FINANSINĖS ATASKAITOS IR  
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA UŽ 2022 M.**

## TURINYS

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>METINIS PRANEŠIMAS</b>                                   | <b>3</b>  |
| GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS                              | 3         |
| PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ                        | 5         |
| BENDROVĖS VALDYMAS                                          | 10        |
| STRATEGIJA                                                  | 17        |
| SVARBIAUSI 2022 M. ĮVYKIAI                                  | 21        |
| ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI              | 24        |
| PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA                       | 26        |
| FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ                     | 28        |
| VEIKLOS REZULTATAI                                          | 31        |
| DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS REZULTATAI                        | 35        |
| INVESTICIJOS                                                | 36        |
| DARBUOTOJAI                                                 | 37        |
| RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS                                      | 41        |
| INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ                              | 44        |
| INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI        | 46        |
| <b>FINANSINĖS ATASKAITOS</b>                                | <b>49</b> |
| NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA                            | 49        |
| ATSKIRA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA                         | 52        |
| ATSKIRA PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA | 54        |
| ATSKIRA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA                  | 55        |
| ATSKIROJI PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA                           | 56        |
| FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS                    | 57        |

### 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,

Šie didžiuliai šoku dėl Rusijos karo Ukrainoje prasidėję metai atnešė daugybę pokyčių, o tai, ką planavome netruko prarasti aktualumą. Turėjome nedelsdami reaguoti, atrasti naujus būdus veikti bei priimti ne vieną sudėtingą sprendimą tam, kad „LTG Cargo“ ir dukterinės įmonės galėtų tęsti veiklą net drastiškai krentant pervežimų apimtims.

Krovinių srantai Lietuvoje krito dėl agresorėms Rusijai bei Baltarusijai paskelbtų sankcijų, dalies klientų savarankiškai priimtų sprendimų nebegabenti krovinių iš šių šalių bei mūsų pačių veiksmų, kuriais nuo karo Ukrainoje pradžios mažiname sąsajas su šiomis šalimis.

Atsakingai laikėmės ir laikomės Lietuvos ir ES teisės aktų, sankcijų reikalavimų, atsakingų institucijų išaiškinimų, susijusių su krovinių iš Rusijos ir Baltarusijos gabenimu bei krovinių pervežimu iš Rusijos į Kaliningradą tranzitu per Lietuvos teritoriją. Visoje LTG Grupėje buvo įdiegti sankcijų įgyvendinimo ir priežiūros procesai, aktyviai užtikrinama veiksminga kontrolė – nevežamos sankcionuotos prekės, į sankcijų sąrašus įtrauktų bendrovių kroviniai ir kroviniai tų bendrovių, kurios yra susijusios su sankcionuojamais asmenimis.

Šiame įvyko lūžis, kai iš tiesų išmokome planuoti trumpesnėmis atkarpomis, priimti žaibiškus sprendimus bei atrasti atsakymus į visiemis naujus klausimus. Praėjus beveik metams į daugelį klausimų atsakyti galime ir tvirtiau, ir aiškiau. Nors veiklos mastams grįžti į ankstesnes apimtis prireiks ne vienerių metų, būtent 2022 m. mes su visa komanda užtikrintai pajudėjome visapusės veiklos diversifikacijos į Vakarus link ir metus baigėme stipresniu rezultatu nei tikėjomės.

Prasidėjus Rusijos karui Ukrainoje, sutrūkinėjo įprastos ir regionui svarbios logistikos grandinės. Šalis susidūrė su itin dideliu poreikiu išvežti šalyje gaminamą produkciją į užsienio rinkas. Jau balandį įvykdėme bandomąjį važiavimą iš Kauno intermodalinio terminalo į Ukrainą per Lenkiją. Tai buvo pirmasis reisas, kai kroviniai iš Ukrainos Lietuvą geležinkeliu pasiekė aplenkiant Baltarusiją. Netrukus žemės ūkio produkciją iš Ukrainos į Klaipėdos jūrų uostą pradėjome gabenti nuolat.

Kartu su dukterine bendrove „LTG Cargo Ukraine“ įvertinome klientų poreikį aktyviau iš šalies eksportuoti grūdus, aliejų ir kitas šios kategorijos prekes, todėl dėl karo laikinai veiklą sustabdžiusi bendrovė jau birželį atnaujino veiklą. Tą pačią vasarą į Ukrainą pradėjome gabenti šaliai svarbius naftos produktus. Metų pabaigoje mūsų bendrovė Ukrainoje tapo krovinių gabenimo tarp Lietuvos ir Ukrainos per Lenkiją operatore.

Dirbdami su krovinių pervežimais iš ir į Ukrainą, kartu plėtėme veiklą Lenkijoje ir Vakarų rinkose. Pavasarį sėkmingai pradėjome gabenti intermodalinius krovinius iš Kauno intermodalinio terminalo į Duisburgą Vokietijoje. Šis maršrutas stiprėja ir tampa mūsų tarptautinės veiklos stuburu, aplink kurį vystome naujus maršrutus.

Plėsdami tarptautinių pervežimų tinklą perspektyvas matome Italijoje. Rudenį, vos po dviejų mėnesių nuo LTG ir Lietuvos Susisiekimo ministro susitikimo su Italijos logistikos įmonėmis bei šalies tvaros infrastruktūros ir mobilumo ministru, jau atlikome pirmąjį bandomąjį intermodalinių krovinių gabenimo į Italiją reisą. Tikimės 2023 m. pradėti aktyviai gabenti krovinius šia kryptimi.

Didelį potencialą matome pervežimų „Rail Baltica“ maršrutu vystyme. Jau dabar ruošiamės ateinantiems pokyčiams ir galimybėms krovinių pervežimui geležinkeliu jungiant Baltijos šalį ir Skandinaviją. Kartu su partneriais Latvijoje ir Estijoje tikimės 2023 m. atnaujinti „Amber Train“ maršruto reisu. Šis maršrutas tvaresniam krovinių gabenimui sujungs Skandinavijos ir Baltijos šalį, o prireikus – krovinių gabenimą galėsime pratęsti ir tolyn į Vakarus. Ši intermodalinių krovinių jungtis tarp Baltijos šalių ir Vakarų svarbi tiek stiprinant pervežamų krovinių apimtį, tiek siekiant kuo daugiau kelių transportu vežamų krovinių perkelti ant tvaresnės logistikos kuriančių geležinkelių ir taip prisidėti prie Europos Žaliojo susitarimo tikslų.

Tuo metu Lenkijoje veikianti mūsų bendrovė „LTG Cargo Polska“ per šiuos metus reikšmingai sustiprino pervežimus Lenkijos vidaus rinkoje: pradėti reguliarūs savaitiniai reisai nauju maršrutu Loconi–Ślasków–Gdańsk, teikiamos krovinių gabenimo paslaugos vienai didžiausių Lenkijos paukštienos gamintojų „Cedrob“, o metus išlydėjome sutarimu gabenti anglį Lenkijos valstybinio anglies importuotojo užsakymu. Bendrovės komanda per šį laiką išaugo praktiškai penkis kartus – iki 90 darbuotojų.



Su partneriais Kazachstane pradėjome ieškoti naujų būdų vystyti intermodalinių krovinių gabenimo kelius iš Azijos į Klaipėdos jūrų uostą. Anksčiau tai būtų skambėję neįtikėtina, tačiau šiandien suprantame, kad prekės iš tiesų galėtų keliauti vadinamuoju Transkaspijos koridoriumi – iš Kazachstano, per Kaspijos jūrą ir per Sakartvelą, tuomet iš šios šalies uostų per Azerbaidžaną ir Juodąją jūrą iki Rumunijos, o iš ten į Europą ir iki Lietuvos. Nors tokiame projektui įgyvendinti gali prireikti ne vienerių metų, matome, kad daugybė šalių yra pasirengusios ieškoti ir kurti naujas krovinių gabenimo alternatyvas.

Visus metus tęsėme veiklos efektyvinimo ir skaitmenizavimo projektus: vystėme operacijų valdymo centro IT sistemos diegimo ir papildomus krovinių gabenimo skaitmeninius sprendimus. Nuolat siekiame efektyvumo ir vis patogesnių paslaugų klientams, todėl skaitmenizavimo projektus tęsime ir 2023 m.

Visgi, 2022 m. neišvengėme skaudžių, sudėtingų sprendimų – „LTG Cargo“ teko atsisveikinti su maždaug 800 kolegų. Šis sprendimas Grupėje buvo priimtas tik nutarus dėl griežtos veiklos išlaidų kontrolės, atidėjus dalį investicinių projektų ir pasitarus su darbuotojų atstovais. Kartu sutarėme, kaip šiems kolegoms galime padėti sklandžiai įsilieti į darbo rinką ir išnaudoti jos galimybes: organizavome karjeros muges su darbdaviais visoje Lietuvoje, glaudžiai dirbome kartu su Užimtumo tarnyba, kurios specialistai teikė reikalingas konsultacijas.

Tai, kad žingsnis po žingsnio sprendžiame kylančius iššūkius ir šiuo sudėtingu laikotarpiu atrandame naujų galimybių, yra visos „LTG Cargo“ komandos nuopelnas. Dėkoju jums visiems kartu ir kiekvienam atskirai. Dėkoju partneriams ir klientams – jūs ir jūsų poreikiai yra mūsų visų varomoji jėga kuriant naujus maršrutus ir sprendimus verslui.

**Pagarbiai**

**EGLĖ ŠIMĖ**

AB „LTG Cargo“ generalinė direktorė

---

## PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ

|                                          |                                                                                               |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Pavadinimas</b>                       | AB „LTG Cargo“                                                                                |
| <b>Buveinės adresas</b>                  | Geležinkelio g. 12, LT-02100, Vilnius                                                         |
| <b>Teisinė forma</b>                     | Akinė bendrovė                                                                                |
| <b>Įregistravimo data, vieta</b>         | 2018 m. gruodžio 28 d., Juridinių asmenų registras                                            |
| <b>Įmonės kodas</b>                      | 304977594                                                                                     |
| <b>Telefonas</b>                         | (+370 5) 202 1515                                                                             |
| <b>Elektroninis paštas</b>               | <a href="mailto:info@ltgcargo.lt">info@ltgcargo.lt</a>                                        |
| <b>Interneto svetainė</b>                | <a href="http://ltgcargo.lt">http://ltgcargo.lt</a>                                           |
| <b>Pagrindinė veikla</b>                 | Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų, geležinkelių riedmenų remonto paslaugų teikimas |
| <b>Bendrovės generalinis direktorius</b> | Eglė Šimė                                                                                     |
| <b>Akcininkai</b>                        | 100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“                                        |

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

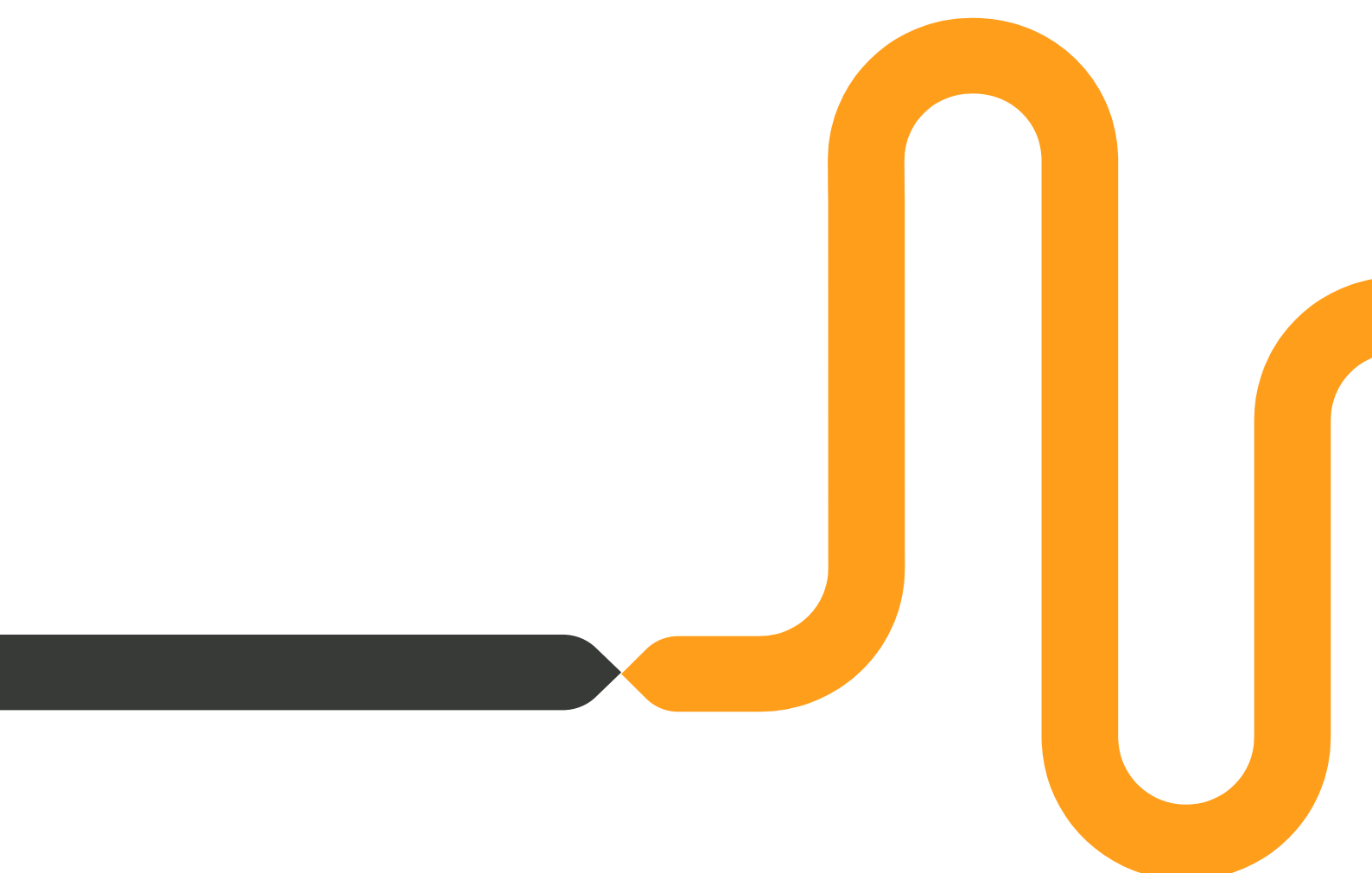
## DUKTERINĖS BENDROVĖS

| Pavadinimas                                  | „LTG Cargo Polska“ Sp. z o. o.                                  | UAB „LTG Wagons“                                         | LLC „LTG Cargo Ukraine“                                                                                                     | OOO „Rail Lab“ (likviduojama)                                                    |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Buveinės adresas</b>                      | Świętojska 5/7 g.,<br>Varšuva, Lenkija                          | Geležinkelio g. 12, Vilnius                              | Puškinio g. 21, biuras<br>Nr. 3, Kijevas, Ukraina                                                                           | Internacionalnaja g. 36-1,<br>ofisas 423.3, Minskas,<br>Baltarusijos Respublika  |
| <b>Teisinė forma</b>                         | Uždaroji akcinė bendrovė                                        | Uždaroji akcinė bendrovė                                 | Uždaroji akcinė bendrovė                                                                                                    | Ribotos civilinės atsakomybės įmonė                                              |
| <b>Įregistravimo data, vieta*</b>            | 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 |
| <b>Įmonės kodas</b>                          | 386573260                                                       | 305651295                                                | 43987945                                                                                                                    | 192827267                                                                        |
| <b>Telefonas</b>                             | +48 22 103 38 15                                                | +370 618 84991                                           | +370 612 27634                                                                                                              |                                                                                  |
| <b>Elektroninis paštas</b>                   | <a href="mailto:office@ltgcargo.pl">office@ltgcargo.pl</a>      | <a href="mailto:info@ltgwagons.lt">info@ltgwagons.lt</a> | Kontaktai nurodyti interneto svetainėje<br><a href="http://ltgcargo.ua">http://ltgcargo.ua</a>                              |                                                                                  |
| <b>Interneto svetainė</b>                    | <a href="http://ltgcargo.pl">http://ltgcargo.pl</a>             | <a href="http://ltgcargo.lt">http://ltgcargo.lt</a>      | <a href="http://ltgcargo.ua">http://ltgcargo.ua</a>                                                                         | -                                                                                |
| <b>Pagrindinė veikla</b>                     | Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Lenkijoje | Krovinių vežimui naudojamų vagonų nuoma                  | Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Ukrainoje                                                             | Veikla nevykdoma, įmonė likviduojama                                             |
| <b>Įmonės vadovas</b>                        | Michał Szlendak                                                 | Vladas Ambrozevičius                                     | Saulius Stasiūnas                                                                                                           | Įmonės likvidatorius Vladimir Dervenkov                                          |
| <b>Bendrovės valdoma akcijų dalis, proc.</b> | 100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“                       | 100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“                | 100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“                                                                                   | 2 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“                                          |

\* Duomenys apie visus aukščiau nurodytus juridinius asmenis kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre, išskyrus OOO „Rail Lab“, kuri įregistruota Baltarusijoje, „LTG Cargo Polska“ Sp. z o. o., kuri įregistruota Lenkijoje, LLC „LTG Cargo Ukraine“, kuri įregistruota Ukrainoje.

### 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 geležinkeliai“ krovinių vežimo veikla.

2020 m. AB „LG Cargo“ pavadinimas buvo pakeistas į AB „LTG Cargo“.

Siekiant plėtoti tarptautinėje rinkoje, 2020 metais LTG Cargo įsteigė dukterines bendroves „LTG Cargo Polska“ Sp. z o. o. ir LLC „LTG Cargo Ukraine“. LTG Cargo Polska plėtoja krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje, LTG Cargo Ukraine – krovinių ekspedijavimo ir traukinių organizavimo operatoriaus veiklą bei manevrinių lokomotyvų ir vagonų nuomą bei krovinių vežimą geležinkeliais Ukrainoje.

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.

## PAGRINDINĖ VEIKLA IR 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.
- Naujų lokomotyvų, vagonų, autodrežinių 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 Cargo 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.

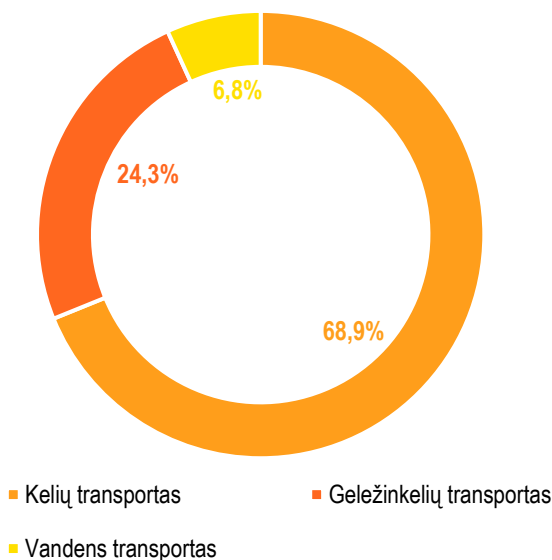
## RINKA, KONKURENCINĖ APLINKA

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

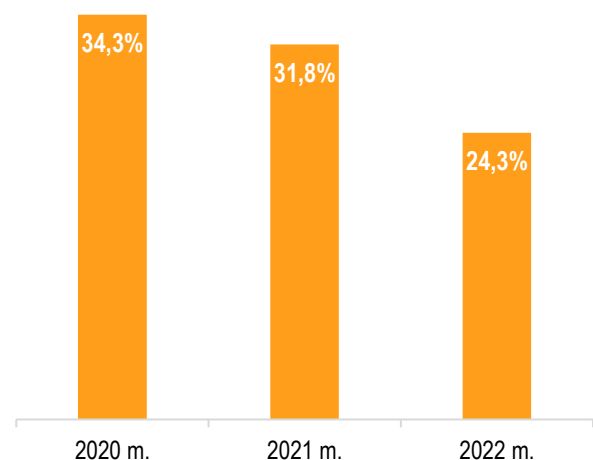
Lietuvos rinkoje **krovinų vežimas geležinkeliais** istoriškai stipriai konkuruoja su vežimu kelių transportu. Ypač aštri konkurencija su kelių transportu dėl mažagabaritinių ir „lengvųjų“ krovinių bei krovinių vežimo nedideliais atstumais. Pagrindiniai geležinkelio transportu vežami kroviniai yra „sunkieji“, tai naftos produktai, cheminės ir mineralinės trąšos bei statybinės medžiagos. Tokių krovinių vežimui geležinkelio transportas gali pasiūlyti unikalesnes (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 Valstybės duomenų agentūros 2022 m. duomenis (matuojama tonomis), krovinių vežimui geležinkeliais tenkanti dalis sudarė 24,3 proc. ir palyginti su 2021 m. susitraukė 7,5 proc. Šią dalį paėmė kelių transportas, kurio dalis 2022 m. rinkoje, palyginti su 2021 m. atitinkamu laikotarpiu, padidėjo 7,4 proc.

Krovinių vežimas tonomis visų rūšių transportu  
LR teritorijoje 2022 m., %\*



Geležinkelių transporto dalis krovinių vežime  
tonomis LR teritorijoje, %\*



\* Valstybės duomenų agentūros duomenys.

Rusijos Federacijos pradėti karo veiksmai prieš Ukrainą bei ES ir JAV įvestos sankcijos Rusijai ir Baltarusijai, stengiantis pasipriešinti šiai agresijai, didžiąja dalimi lėmė krovinių tranzito per Lietuvos teritoriją bei Baltarusijos įmonių pagamintos produkcijos gabenimo į Klaipėdos jūrų uostą per Lietuvos teritoriją kritimą, tačiau tarptautiniai vežimai vis dar sudaro didžiąją krovinių vežimo geležinkelių transportu Lietuvos teritorijoje dalį. Šiuose vežimuose dominuoja kroviniai, vežami Klaipėdos uosto kryptimi. Vis dar nemažos apimtys vežamos geležinkelių transportu tranzitu per Lietuvą Kaliningrado srities kryptimi, t. y. vežamos būtinos prekės tranzitu tarp Rusijos Federacijos žemyninės dalies ir Kaliningrado srities per ES valstybę laikantis ES nustatytų ribojimų.

Bendrovės vežamų krovinių srautų Lietuvoje kritimui taip pat įtakos turėjo dalies klientų savarankiškai priimti sprendimai nebegabenti krovinių iš Rusijos ir Baltarusijos bei Bendrovės veiksmai, kuriais nuo karo Ukrainoje pradžios ji mažina sąsajas su šiomis šalimis, todėl 2022 m. LTG Cargo užtikrintai pajudėjo visapusės veiklos diversifikacijos į **Vakarus** link.

Vietinių vežimų dalis krovinių vežime geležinkelių transportu Lietuvos teritorijoje pastaruosius metus auga, 2021 m. ši dalis sudarė 28,7 proc., o 2022 m. jau 44,8 proc.

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 veiklos diversifikavimo ir tarptautinės plėtros strategiją plėtoja krovinių vežimą 1435 mm vėže. Svarbus žingsnis plečiant LTG Cargo veiklą šia kryptimi buvo 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 2022 m. pradėjo puspriekabių pervežimus Kauno intermodalinis terminalas (KIT) – Duisburgas ir atgal kryptimi ir ši veikla jau įsibėgėja, nes jaučiamas rinkos poreikis didinti šių reisų skaičių.

Įgyvendinant minėtą tarptautinės plėtros strategiją, LTG Cargo taip pat pradėjo veiklą Ukrainos rinkoje, kuri buvo pristabdyta dėl Rusijos Federacijos įsiveržimo į Ukrainą, tačiau jau birželį veikla buvo atnaujinta, o gruodžio mėn. LTG Cargo dukterinė bendrovė LTG Cargo Ukraine tapo krovinių gabenimo tarp Lietuvos ir Ukrainos (per Lenkiją) operatore, ir pirmasis LTG Cargo Ukraine operuojamas traukinys iš Lietuvos pasiekė Ukrainą.

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

Lietuvoje, Latvijoje ir Estijoje Bendrovės didžiausias konkurentas atliekant lokomotyvų ir vagonų remonto paslaugas yra Daugpilio lokomotyvų remonto gamykla, turinti dideles gamybines 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, Zaporožės lokomotyvų remonto gamykla, Ivan-Frankovsko lokomotyvų remonto gamykla, Poltavos lokomotyvų remonto gamykla ir kt.

## BENDROVĖS VALDYMAS

### INFORMACIJA APIE AKCIJAS 2022 M. GRUODŽIO 31 D.

| Įmonė                          | Įstatinio kapitalo dydis, tūkst. valiutos vienetų | Akcijų skaičius, vnt. | Akcijos nominali vertė, Eur |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| <b>Patronuojanti įmonė</b>     |                                                   |                       |                             |
| AB „LTG Cargo“                 | 44 087 eurų                                       | 209 299               | 210,64                      |
| <b>Patronuojamosios įmonės</b> |                                                   |                       |                             |
| „LTG Cargo Polska“ Sp. z o.o.  | 2 225 zlotų                                       | 2 225                 | 1 000 zlotų                 |
| UAB „LTG Wagons“               | 150 eurų                                          | 150                   | 1 000                       |
| LLC „LTG Cargo Ukraine“        | 17 027 grivinių                                   | -                     | -                           |
| OOO „Rail Lab“                 | 23,73 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 teises ir pareigas įgyvendina LR susisiekimo ministerija.

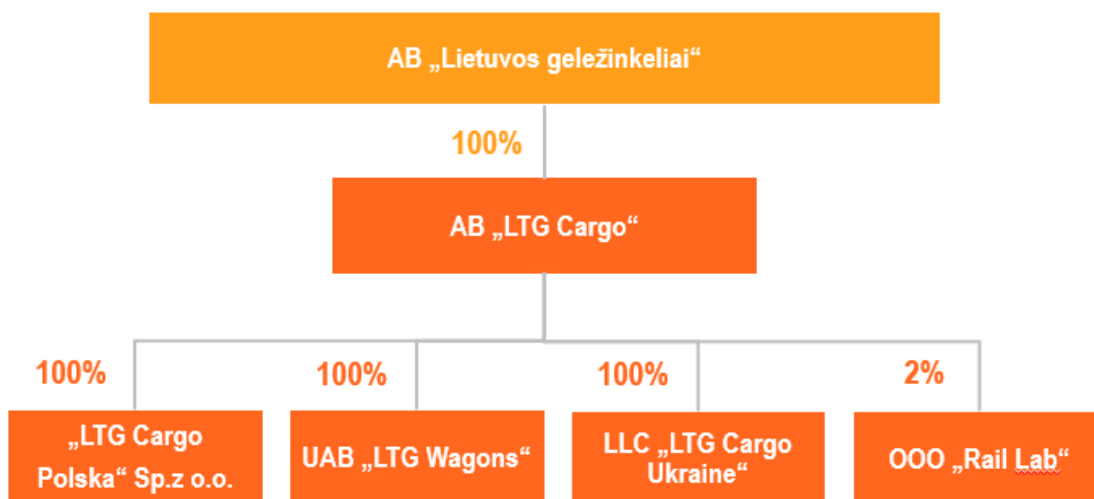
Visos akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka.

Dėl Rusijos Federacijos karinių veiksmų Ukrainoje LTG Cargo dukterinės įmonės LLC „LTG Cargo Ukraine“ nuo 2022 m. kovo 1 d. paslaugų teikimas buvo laikinai sustabdytas. 2022 m. birželio mėn. įmonės paslaugų teikimas buvo atnaujintas.

Ataskaitiniu laikotarpiu AB „LTG Cargo“, UAB Geležinkelio tiesimo centras ir OOO „Rail Lab“ sudarė pirkimo – pardavimo sandorį, pagal kurį AB „LTG Cargo“ perleido 97 proc. savo turėtų OOO „Rail Lab“ dalių pačiai OOO „Rail Lab“ įmonei, o UAB Geležinkelio tiesimo centras – 1 proc. savo turėtų OOO „Rail Lab“ dalių taip pat pačiai OOO „Rail Lab“ įmonei. AB „LTG Cargo“ šiuo metu turi 2 proc. OOO „Rail Lab“ dalių. 2022 m. birželio 9 d. Baltarusijos kompetentingose institucijose įregistruoti pakeisti OOO „Rail Lab“ įstatai. 2022 m. rugsėjo 19 d. priimtas OOO „Rail Lab“ dalininko AB „LTG Cargo“ sprendimas dėl įmonės likvidavimo. Šiuo metu yra vykdomos įmonės likvidavimo procedūros.

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 2 proc. OOO „Rail Lab“ akcijų, tačiau yra vienintelis akcininkas ir turi pilną kontrolę.

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 išskeltų 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 valdomų įmonių, veiklą.

2022 m. balandžio 4 d. įsigaliojo LTG Cargo naujoji organizacinė struktūra.



## 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 1 kartą:

- 2022 m. vasario 21 d. buvo įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija.

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

## 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 [tinklapyje](#).

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 ataskaitiniu laikotarpiu 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 kokio kito nuosavybės perleidimo 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 2022 metais:**

- patvirtintas Bendrovės 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinys;
- paskirstytas Bendrovės 2021 m. paskirstytinas pelnas (nuostoliai);
- pritarta Informacinių sistemų „Kroviny“ ir „E.Kroviny“ vystymo ir priežiūros paslaugų pirkimo sandorio sudarymui;
- pritarta Bendrovės tapimui Muitinės praktikų asociacijos nare;
- pritarta prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir juose teikiamų paslaugų suteikimo sandorių sudarymui.

**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 ataskaitiniu laikotarpiu:

- Tvirtinti LTG Cargo veiklos strategiją ir ilgalaikius tikslus, investicijų planą, metinį biudžetą, veiklos planą;
- Nustatyti LTG Cargo veiklos rodiklius;
- Priimti sprendimus dėl LTG Cargo priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo ar bet kokio kito nuosavybės perleidimo, įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- Tvirtinti bazinių krovinių vežimo tarifų apskaičiavimo ir nuolaidų suteikimo tvarką bei priimti sprendimus dėl bazinių krovinių vežimo tarifų indeksavimo;
- Tvirtinti bazinių 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.

AB „LTG Cargo“ įstatai buvo pakeisti 2023 m. sausio 17 d. juos papildant naujomis valdybos galiomis bei pakeičiant valdybos tvirtinamų sandorių ribas, padidinant jas nuo 1 mln. Eur.

Valdybos kadencijos laikotarpis – 2018 m. gruodžio 21 d. – 2022 m. gruodžio 21 d. AB „LTG Cargo“ valdyba sudaryta vadovaujantis tuo metu (t. y. 2018 m. gruodžio 21 d.) galiojusi teisiniu reguliavimu – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu, kuriame buvo numatyta, kad „Akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigtų bendrovių kolegialių valdymo organų nariais gali būti renkami tik vertikaliosios integracijos įmonių grupės darbuotojai“ (24<sup>3</sup> straipsnio 4 dalis). Atsižvelgiant į tai AB „LTG Cargo“ valdybą sudaro LTG Grupės darbuotojai.

2022 m. gruodžio 20 d. vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu buvo pratęsta Bendrovės valdybos kadencija iki bus išrinkta naujoji LTG Cargo valdyba.

## BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS



### EGIDIJUS LAZAUSKAS

Valdybos pirmininkas  
Pareigas ėjo nuo 2022 m. sausio 4 d.  
iki 2023 m. sausio 23 d.

Valdybos narys  
Pareigas ėjo nuo 2018 m. gruodžio 21  
d. iki 2022 m. sausio 3 d.

#### Išsilavinimas

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

#### Pagrindinė darbovietė, pareigos

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



### BRIGITA VALENČIENĖ

Valdybos narė  
Pareigas ėjo nuo 2019 m. lapkričio 29  
d. iki 2023 m. sausio 23 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.

## VALDYBOS SUDĖTIES PASIKEITIMAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Nuo 2022 m. sausio 4 d. iš valdybos nario pareigų buvo atšauktas Mantas Bartuška. Valdybos pirmininko pareigas nuo 2022 m. sausio 4 d. ėjo Egidijus Lazauskas.

## VALDYBOS SUDĖTIES PASIKEITIMAI PO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO

Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui įvyko naujų valdybos narių atranka. Atranką vykdė komisija, kurią sudarė Susisiekimo ministerijos, Vyriausybės įsteigto Valdymo koordinavimo centro (VKC) ir LTG atstovai. Atrinkti tinkamiausius pretendentes į nepriklausomus valdybų narius padėjo vadovų paieškos ekspertai „MasterClass Lietuva“.

Nepriklausomų valdybos narių pareigas krovinių vežimo bendrovės „LTG Cargo“ valdyboje užims Arnoldas Ūkeniekas, kuris yra sukaupęs ilgametę patirtį logistikos įmonėse, šiuo metu jis yra verslo vystymo vadovas logistikos bendrovėje „Hegelmann Group“, bei Vitalij Rakovski, šiuo metu einantis „Novaturas“ įmonių grupės generalinio direktoriaus pareigas, anksčiau jis yra dirbęs su strateginės reikšmės projektais energetikos įmonių grupėje „Ignitis“, „Maxima Grupėje“. LTG Cargo valdybos nario – valstybės tarnautojo pareigas užims Susisiekimo ministerijos vyresnioji patarėja Natalija Baranauskienė. Valdyboje taip pat dirbs LTG strategijos ir verslo vystymo direktorius Vytautas Radzevičius bei žmonių ir kultūros direktorė Irena Jankutė-Balkūnė.

## VALDYBOS POSĖDŽIŲ 2022 M. LANKOMUMAS

| Nario vardas, pavardė                                                                     | Valdybos posėdžiai |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Posėdžių skaičius 2022 (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu) | 24                 |
| Egidijus Lazauskas                                                                        | 24                 |
| Brigita Valenčienė                                                                        | 24                 |

## 2022 M. SVARBIAUSI PRIIMTI SPRENDIMAI

- patvirtintas 2021 m. Bendrovės metinis pranešimas;
- pritarta 2021 m. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkiniui;
- patvirtinti Bendrovės ir Bendrovės vadovo 2021 metų tikslų pasiekimo rezultatai;
- nustatyti 2022 m. Bendrovės pagrindiniai veiklos rodikliai ir generalinio direktoriaus tikslai;
- pritarta Informacinių sistemų „Krovins“ ir „E.Krovins“ vystymo ir priežiūros paslaugų pirkimo sandorio sudarymui;
- patvirtinta Sankcijų ir ribojamųjų priemonių įgyvendinimo kontrolės, atitikties ir prevencijos politika;
- pakeista Bendrovės valdymo struktūra;
- pritarta Bendrovės tarpiniam finansinių ataskaitų rinkiniui už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2022 m. birželio 30 d.;
- pritarta prieigos prie geležinkelio paslaugų įrenginių ir juose teikiamų paslaugų suteikimo sandorių sudarymui;
- pritarta Bendrovės įstojimui į Transkaspijos Tarptautinio Transporto Maršruto asociaciją;
- pritarta Bendrovės tapimui Muitinės praktikų asociacijos nare.

## VALDYBOS SAVO VEIKLOS VERTINIMAS IR REZULTATAI

2022 m. liepos 20 d. buvo atliktas valdybos veiklos vertinimas už 2021 m. ir parengtas priemonių planas veiklai tobulinti:

- Valdybos sudėtis.** Valdybos nariai akcentavo, jog yra neišnaudota potenciali galima valdybos sudėtis ir kompetencijų sričių apimtis. Valdyba pabrėžė, jog siekiant užtikrinti gerą valdysenos praktiką, tikslinga didinti valdybos narių skaičių, apimant papildomas kompetencijų sritis bei įtraukiant nepriklausomus valdybos narius.
- Bendrovės vadovo įgalinimų stiprinimas.** Valdyba diskutavo, jog valdybos darbas vyksta intensyviai, tikslinga įvertinti galimybę platesnius įgaliojimus suteikti Bendrovės vadovui didinant valdybos ir akcininko tvirtinamų sandorių vertę.
- Valdybai teikiamos medžiagos kokybė.** Valdyba pažymėjo, jog yra keičiamas valdybos darbo reglamentas, kuriuo įtvirtinami nauji terminai bei teikimo valdybai forma. Valdybos darbo reglamento pakeitimai tikimasi prisidės prie valdybai teikiamos medžiagos kokybės gerinimo.

2022 m. gruodžio 21 d. buvo atliktas valdybos veiklos vertinimas už 2022 m. ir parengtas priemonių planas veiklai tobulinti:

- Valdybai teikiamos medžiagos kokybė.** Valdyba pažymėjo, jog reikalinga atkreipti Bendrovės darbuotojų, teikiančių medžiagą valdybos posėdžiams, dėmesį į valdybos darbo reglamente įtvirtintus terminus, siekiant, kad medžiaga valdybai būtų pateikta laiku bei tinkamai planuojant teikiamus klausimus valdybai.

**Valdybos ir bendrovės vadovo santykiai.** Valdyba kartu su Bendrovės vadovu turėtų aptarti, kokio detalumo informacija apie Bendrovės veiklą reikalinga, teikiant klausimus valdybos svarstymui.

**Generalinis direktorius (vadovas)** – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą ir jai vadovauja. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose, skelbiamuose Bendrovės [tinklalapyje](#). 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

|                             |                                   |                                                                                                                        |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>EGIDIJUS LAZAUSKAS</b>   |                                   | Pareigas ėjo nuo 2019 m. gegužės 1 d. iki 2022 m. sausio 3 d.                                                          |
| <b>EGLĖ ŠIMĖ</b>            | Bendrovės generalinis direktorius | Pareigas laikinai ėjo nuo 2022 m. sausio 4 d. iki 2022 m. rugpjūčio 21 d.<br>Pareigas eina nuo 2022 m. rugpjūčio 22 d. |
| <b>MINDAUGAS SKUNČIKAS</b>  | Verslo vystymo vadovas            | Pareigas eina nuo 2021 m. gruodžio 7 d.                                                                                |
| <b>INDRĖ KOLESNIKOVIENĖ</b> |                                   | Pareigas laikinai ėjo nuo 2022 m. sausio 4 d. iki 2023 m. sausio 2 d.                                                  |
| <b>AUŠRA MOCKAITĖ</b>       | Paslaugų teikimo vadovė           | Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 3 d.                                                                                  |
| <b>LAIMONAS NEKROŠIUS</b>   | Pardavimų vadovas                 | Pareigas eina nuo 2022 m. gegužės 9 d.                                                                                 |
|                             | Klientų aptarnavimo vadovas       | Vyksta vadovo atranka                                                                                                  |
| <b>AUDRIUS PUKAS</b>        | Technologinio turto valdymas      | Pareigas eina nuo 2020 m. birželio 15 d.                                                                               |
| <b>MINDAUGAS LIUTKUS</b>    |                                   | Pareigas ėjo nuo 2019 m. gegužės 1 d. iki 2023 m. sausio 2 d.                                                          |
| <b>INDRĖ KOLESNIKOVIENĖ</b> | Verslo palaikymo vadovas          | Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 3 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. iki 2022 m. rugpjūčio 21 d. Eglė Šimė laikinai ėjo LTG Cargo generalinės direktorės pareigas.
- Nuo 2022 m. rugpjūčio 22 d. Eglė Šimė pradėjo eiti LTG Cargo generalinės direktorės pareigas.
- Eglė Šimė Paslaugų teikimo vadovės pareigas ėjo iki 2022 m. sausio 3 dienos. Nuo 2022 m. sausio 4 d. iki 2023 m. sausio 2 d. Indrė Kolesnikovienė laikinai ėjo Paslaugų teikimo vadovės pareigas, nuo 2023 m. sausio 3 d. šias pareigas pradėjo eiti Aušra Mockaitė.
- Mindaugas Liutkus Verslo palaikymo vadovo pareigas ėjo iki 2023 m. sausio 2 d., kai 2023 m. sausio 3 d. šias pareigas pradėjo eiti Indrė Kolesnikovienė.

## PAPILDOMA INFORMACIJA APIE BENDROVĖS VADOVĄ

LTG Cargo generalinė direktorė Eglė Šimė, prieš užimdama šias pareigas nuo 2019 m. rugpjūčio 19 d. vadovavo LTG Cargo Paslaugų teikimo padaliniiui. 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:

- Bazinis mėnesinis darbo užmokestis.** Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 9 200 Eur. Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis padidėjo 7 proc. nuo 8 600 Eur iki 9 200 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 už 2021 metus dalis negalėjo viršyti 2 580 Eur. 2022 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta **mėnesinė (1/12)** metinio paskatinimo dalis už įgyvendintus 2021 metų tikslus sudarė 1 419 Eur.

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

Informacija apie Bendrovės generalinio direktoriaus atlygį taip pat yra skelbiama Bendrovės internetinėje svetainėje: <https://cargo.litrail.lt/atlygis>.

## STRATEGIJA

LTG įmonių grupė savo veiklą planuoja tiek trumpalaikėje, tiek ir ilgalaikėje perspektyvoje. Nuolat keičiantis išorės ir vidaus aplinkai, ilgalaikė Strategija kasmet peržiūrima ir atnaujinama. 2021 m. pabaigoje LTG valdyba patvirtino atnaujintą AB „Lietuvos geležinkeliai“ tvaraus augimo strategiją 2040.

2022 m. buvo iššūkių kupini metai, didžiąja dalimi dėl vasario mėn. Rusijos Federacijos pradėtų karo veiksmų prieš Ukrainą. Lietuva kartu su kitomis Europos ir Amerikos šalimis dėjo visas pastangas stengiantis padėti Ukrainai bei pasipriešinti Rusijos agresijai. Dėl JAV ir ES įvestų sankcijų Rusijos Federacijai krito krovinių tranzito per Lietuvos teritoriją apimtys bei Baltarusijos Respublikos įmonių pagamintos produkcijos gabenimas į Klaipėdos jūrų uostą per Lietuvos teritoriją. Dėl prasidėjusių karo veiksmų ženkliai sumažėjo importas, eksportas ir tranzitas į Vakarų Europos šalis per Lietuvos teritoriją. Visų šių įvykių pasekmė – apie 40 proc. kritusios metinės pervežimo apimtys. Tai savo ruožtu lėmė mažesnes nei planuota įmonės pajamas ir pristabdė dalies strateginių projektų, tokių kaip 1520 mm vėžės vagonų gamyba, elektrinių lokomotyvų įsigijimas ir kt., įgyvendinimą.

Pasikeitusi geopolitinė aplinka regione lėmė LTG Cargo strateginius sprendimus siekiant prisitaikyti prie sumažėjusių vežimų apimčių, įgyvendinti Rusijai ir Baltarusijai įvestas tarptautines sankcijas. Diversifikuojant veiklą ieškota naujų verslo galimybių bei vežimo kryptių 1435 vėžės Europos šalyse bei skirtas didesnis dėmesys plėtojant dukterines įmones: LTG Cargo Polska, LTG Cargo Ukraine.

Atsižvelgiant į tai, kad 2022 m. rudenį:

- Trūko užtikrinimo dėl valstybės finansavimo strateginės svarbos projektams, tame tarpe – elektrifikacijai, Rail Baltica,
- reaguojant į naujai skelbiamas sankcijas ir papildomus ribojimus, nuolat buvo atnaujinamos LTG įmonių grupės veiklos prognozės trumpuoju periodu,
- reikėjo papildomo laiko ekonominei situacijai įvertinti dėl sudėtingos makroekonominės aplinkos,

LTG įmonių grupės, o kartu ir **LTG Cargo** strategijos atnaujinimas buvo pratęstas iš 2022 m. į 2023 m. ir užbaigtas 2023 m. kovo mėnesį. Atnaujinimo terminai buvo suderinti su akcininku, Lietuvos Respublikos Susisiekimo ministerija, taip pat VŠĮ Valdymo koordinavimo centru.

2023 m. kovo 20 ir 21 d. vyko LTG įmonių grupės valdybos strateginė sesija, kurios metu pristatytos LTG įmonių grupės ir LTG dukterinių bendrovių strategijos. Atsižvelgiant į LTG valdybos pastabas, strategijose atliktos galutinės korekcijos. Kovo 28 d. LTG Cargo valdyba patvirtino LTG Cargo strategiją.

## MISIJA, VIZIJA, VERTYBĖS IR STRATEGINĖS KRYPTYS

**MISIJA** – Jungiame žmones ir verslus tvaresnei atečiai

**VIZIJA** – Būti transporto sistemos stuburu

**VERTYBĖS** – Klientas; Bendradarbiavimas; Tobulėjimas; Atsakomybė

Siekiant atspindėti organizacijos veiklos principus ir etiką bei suteikti aiškią strateginę organizacijos kryptį, 2022 m. antroje pusėje atnaujintos LTG Grupės vertybės ir vizija ir:

- 2022 m., peržiūrint LTG įmonių grupės strategines kryptis, ypatingas dėmesys skirtas vertybių peržiūrai ir jų išgryninimui. Siekta, kad visi darbuotojai būtų įtraukti į susitarimo dėl vertybių dialogą, o pačios vertybės gimtų iš organizacijos vidaus. Po darbuotojų apklausų ir darbinį užsiėmimų įvardytos **naujosios LTG įmonių grupės vertybės: Atsakomybė, Klientas, Bendradarbiavimas, Tobulėjimas**. Kitas etapas – susitartas organizacijos vertybes atpažinti kasdieninėje veikloje, jas puoselėti taip kuriant ir stiprinant organizacijos kultūrą.

Įvardijus LTG įmonių grupės prioritetus – perorientuoti veiklą iš Rytų į Vakarų, įgyvendinti integraciją į Europos geležinkelių rinkas, taip pat prisidėti prie valstybinių Žaliojo kurso tikslų įgyvendinimo, išgryninta nauja vizija – „Būti transporto sistemos stuburu“. Atnaujinta vizija žymi siekį toliau stiprinti geležinkelių svarbą, kad LTG būtų matomas kaip Lietuvos transporto sistemos stuburas, kuris sudaro pagrindą būtiniams susisiekimams šalies viduje ir integracijai su kitomis Europos šalimis.

## STRATEGINĖS KRYPTYS:

1. Pirmas pasirinkimas logistikos paslaugoms. Siekis tapti didžiausiu geležinkelio vežėju Baltijos šalyse. 2040 m. LTG Cargo perveš apie 85 mln. tonų krovinių Baltijos šalyse, Lenkijoje, Ukrainoje ir kitose Europos šalyse.
2. Veiklos efektyvumas. 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, kasdinių operacijų automatizavimas ir skaitmenizavimas.

3. Verslo plėtra. 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. Žaliasis kursas. Atsakingas augimas laikantis žaliajo kurso: kuriami tvarūs, aplinką tausojantys ir bendruomenei vertę kuriantys sprendimai, tame tarpe ir traukos parko „žalioji“ transformacija mažinant CO<sub>2</sub> emisijas bei taupant energijos sąnaudas krovinių pervežimui.
5. Visapusiškas saugumas. Visapusiško saugumo užtikrinimas vykdant kibernetinio saugumo užtikrinimo iniciatyvas, išlaikant aukštą eismo ir verslo saugos lygį, didinant darbuotojų kompetenciją saugos klausimais.
6. Stipri organizacinė kultūra. Didinamas darbuotojų pasitenkinimas ir produktyvumas per kompetencijų ugdymą, formuojant aukštą rezultatų organizacinę kultūrą.

#### PLANUOJAMI IR VYKDOMI STRATEGINIAI PROJEKTAI:

- Suplanuotas LTG Cargo technologinių bazių optimizavimas.
- Planuojamas terminalo ir riedmenų LTG Cargo Polska veiklai plėtoti įsigijimas.
- Planuojama prekių vagonų gamyba, modernizavimas, numatoma jų nuoma ir pardavimas išorės klientams.
- Numatomas vežėjo licencijos vienoje iš Vakarų Europos šalių įsigijimas.
- Tęsimas krovinių vežimo veiklos operatyvinio centro sukūrimas.
- Tęsimas traukinių dokumentų valdymo optimizavimas.
- Įgyvendinami riedmenų įsigijimo ir atnaujinimo projektai.
- Atliekamas riedmenų techninės priežiūros teikimas išorės klientams.

#### TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

| Pagrindiniai tikslai                           | Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai                                                     | Matavimo vnt.          | 2022 m. tikslų pasiekimo gairės | 2022 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| Didinti LTG Cargo sukuriamą vertę              | Pajamos                                                                                 | mln. Eur               | 276 – 339                       | 294                                   |
|                                                | EBIDTA                                                                                  | %                      | 10,5 – 14,3%                    | 12,9%                                 |
| Suvaldyti pervežtų krovinių apyvartos kritimą  | LTG Cargo pervežtų krovinių apyvarta                                                    | mlrd. tkm              | 7,03 – 16,0                     | 7,4                                   |
| Didinti pervežtų intermodalinių krovinių kiekį | Pervežtų intermodalinių krovinių kiekis                                                 | mln. tkm               | 424                             | 503                                   |
| Didinti veiklos efektyvumą                     | LTG Cargo veiklos sąnaudos ir pardavimo pajamos                                         | santykis               | 0,97 – 0,93                     | 0,95                                  |
| Minimizuoti poveikį aplinkai ir klimato kaitai | Esamo riedmenų parko CO <sub>2</sub> emisijos sumažinimas palyginti su kelių transportu | mln. t CO <sub>2</sub> | 1,98 – 2,13                     | 0,9*                                  |

\* 2022 m. kritus krovinių pervežimo apimtims ženkliai pagerėjo aplinkosauginių rodiklių reikšmės.

## 2022 M. VYKDYTI ESMINIAI PROJEKTAI:

- 2022 m. buvo tęsiama krovinių vežimo 1435 mm vėže plėtra: Pirmą kartą 1435 mm vėže į Kauną atvyko ir buvo nukrauta karinė technika. Per metus pervežti 102 traukiniai su karine technika.
- 2022 m. toliau buvo plėtojami intermodaliniai (konteineriai ir puspriekabės) pervežimai: konteinerių pervežta – 161 tūkst. TEU, kryptimi Kauno intermodalinis terminalas (KIT) – Duisburgas ir atgal.
- Atliktas bandomasis krovinių gabenimas traukiniu Amber Train sujungiančiu Lietuvą, Latviją ir Estiją (Muuga).
- Sumažėjusius kiniškus srautus keitė nauji reisai iš Kauno intermodalinio terminalo į Klaipėdos uostą bei padidėję srautai kitais traukiniais. 2022 m. bendros konteinerinių traukinių vežimo apimtys TEU pasiektos 15 % didesnės nei planuota.
- Tęsimas Vagonų gamybos projektas, skirtas padidinti Bendrovės uždirbamas pajamas iš naujos veiklos. Sėkmingai baigti dviejų pusvagonių bandymai ir gautas patikros Lietuvoje sertifikatas. Vertinamos galimybės perorientuoti vagonų gamybą 1435 mm rinkai. Sukurti konstrukciniai sprendimai ant platformų vežti puspriekabes.
- Tęsiama lokomotyvų didelės apimties remontų bei remotorizacijos, leidžiančios prailginti lokomotyvų tarnavimo laiką, mažesnes degalų sąnaudas bei galios padidinimą, programos.
- Krovinių vežimo veiklos operatyvinio centro sukūrimo projekte įgyvendinant Paslaugų teikimo procesų optimizavimo bei automatizavimo projektą 2022 m. Cargo Paslaugų teikimo veikloje buvo įdiegti bei atlikti funkcionalumų testavimai modulių, kurie optimizuoja arba automatizuoja traukinių ir pajėgumų, lokomotyvų, igulų, užsakymų, tuščių vagonų bei operacijų stotyse planavimo veiklą. Traukinių ir pajėgumų bei lokomotyvų planavimo moduliai dalinai pradėti naudoti operacijų veikloje. Tęsimas kitų modulių integracijos.
- 2022 m. įgyvendinant Paslaugų stotyse valdymo **TOBULINIMĄ** buvo atliekami procesų optimizavimo ir automatizavimo darbai: sukurtas automatizuotas sankcijų patikros įrankis, įgyvendintas automatinio persiuntimo važtaraščio sprendimas inventorinio parko vagonams, automatizuotas krovos pabaigos perdavimas sukuriant papildomą funkcionalumą Klientų e. Krovins savitarnos portale, įgyvendinta darbuotojų iniciatyva dėl automatinio vagono lapo formavimo IS Krovins sistemoje, pradėta teikti klientų konsultavimo muftinės klausimais paslauga bei automatizuotas CIM formos važtaraščių dokumentų pildymas.
- LTG dukterinė įmonė LTG Cargo Polska veiklą plėtojo tęsdama riedmenų nuomos ir įsigijimo programas: įsigytas pirmasis nuosavas lokomotyvas, plečiamos vežimų kryptys, sudarytos sutartys su naujais klientais (CEDROB). Per 2022 m. pervežti 583 kroviniai traukiniai (palyginimui 2021 m. – 68 traukiniai). Metų grynasis nuostolis siekia -2,1 mln. Eur.
- LTG Cargo Ukraine dėl karo Ukrainoje veiklą atnaujino 2022 m. birželio mėn. teikdama ekspedijavimo paslaugas, nuo 2022 m. spalio mėn. teikia traukinių organizavimo operatoriaus paslaugas. Gauta pajamų per 2022 metus 0,3 mln. Eur, dėl I pusmetyje patirto nuostolio 2022 12 31 įmonės rezultatas -0,15 mln. Eur nuostolis. LTG Cargo Ukraine 2022 metais aptarnavo 1418 konteinerių.

## KLIMATO KAITOS RIZIKA IR ĮTAKA BENDROVĖS VEIKLAI

LTG Cargo, įgyvendindama savo veiklos strategijoje nustatytus strateginius tikslus ir tvarumo valdymo prioritetus, ypatingą dėmesį skiria aplinkosaugai. Viena svarbiausių visos įmonės strateginių veiklos krypčių yra **Žalioji kursas**.

Nuo 2021 m. LTG Grupėje centralizuotai įgyvendinama **Aplinkos apsaugos strategija 2030+**, kurioje nustatyti LTG Grupės aplinkos apsaugos prioritetai ir sritys, kurioms LTG Grupės įmonės, tame tarpe ir LTG Cargo, savo vykdoma veikla daro arba potencialiai gali daryti poveikį, bei iškelti konkretūs tikslai, kuriuos įgyvendinus šis poveikis būtų sumažintas. Vienas pagrindinių šioje strategijoje įvardintų tikslų yra **klimate kaitos švelninimas ir prisitaikymas** – LTG Grupė įsipareigoja siekti neutralumo klimatui ir prisitaikyti prie klimato kaitos.

Pagrindinės strateginės nuostatos, veiklos kryptys ir tikslai perkelti ir LTG Cargo strategiją, o jų įgyvendinimas prisidės prie bendrų ES ir nacionalinio tvarumo tikslų įgyvendinimo. Aplinkosauginiai tikslai yra įtraukiami į metinius vadovų ir darbuotojų tikslus, juos matuojančių rodiklių įgyvendinimas stebimas ir yra reikšmingas vertinant įmonės veiklą ir darbo rezultatus.

LTG Cargo, pagal nustatytą Rizikų valdymo modelį, nuolat vertina visas rizikas grupės veikloms, tarp jų ir rizikas, susijusias su klimato kaita.

Šiuo metu **Fizines klimato rizikas** LTG Cargo vertina kaip nereikšmingas, nes atskaitinių laikotarpiu nebuvo identifikuota naudojamo turto, kuriam su klimato pokyčiais susiję įvykiai ar veiksniai gali daryti įtaką. Dėl geografinės veiklos vietos ekstremalių oro reiškinių ir stichinių nelaimių tikimybė nėra didelė, o galimos pasekmės, susijusios su įprastais rimtesniais vietiniais gamtiniais reiškiniais, tokiais kaip liūdnos, sniegis, kaitra arba šaltis, nekelia rimtesnio ir ilgalaikio pavojaus geležinkelio riedmenims ir visai veiklai, o trumpalaikiai sutrikimai šalinami operatyviu būdu.

**Pereinamųjų klimato rizikų**, kurios atsiranda Europos Sąjungai ir Lietuvai pereinant prie mažiau šiltnamio efektą sukeliančių dujų į aplinką išskiriančios ekonomikos, lygis vertinamas kaip žemas. Geležinkelių transportas Europos Sąjungoje skaitomas vienu draugiškiausių aplinkai transportu dėl ypatingai žemos išskiriamos ŠESD emisijos. Dėl griežtėjančių aplinkosauginių bei mokestinių reikalavimų (**politinės rizikos**) tikėtinas ateityje didėjantis geležinkelių transporto konkurencinis pranašumas prieš kitas, mažiau aplinkai draugiškas, transporto rūšis, ypač kelių transportą – šiuo metu pagrindinę su traukiniais konkuruojančią transporto priemonę krovinių vežime. LTG Grupės mastu aplinkosaugos veiklą įgyvendina centralizuota korporatyvinė Aplinkos apsaugos funkcija, kuri kartu su grupės Rizikų valdymo funkcija stebi teisinio reguliavimo pasikeitimus.

Ilgalaikėje LTG Cargo strategijoje numatyta investuoti į „žaliuosius“ projektus, kurie padės reikšmingai sumažinti poveikį klimato kaitai ir aplinkai ir dar labiau prisidėti prie valstybinių klimato kaitą mažinančių tikslų siekimo:

- investiciniai projektai susiję su elektrinių riedmenų pirkimu, mažinantys CO<sub>2</sub> išmetimus;
- Intermodalinių vežimų plėtros projektai, skirti pritraukti ir perkelti krovinius iš autokelių į netaršų geležinkelių transportą;
- kiti ilgalaikio ir trumpalaikio turto modernizavimo ir optimizavimo projektai, mažinantys taršą bei emisiją.

Investicinis projektas, susijęs su geležinkelio tinklo elektrifikacija (elektrovežiai, mažinantys CO<sub>2</sub> išmetimus) - prekių elektrovežių įsigijimas: 2021 m. vyko parengiamieji darbai bei buvo atrinkti potencialūs kvalifikuoti dalyviai, 2022 m. pradžioje buvo planuojama paskelbti viešąjį pirkimą, tačiau dėl nestabilios situacijos rinkoje yra vertinamos šių riedmenų įsigijimo galimybės.

Be to, LTG Cargo savo elektros energijos poreikį tenkina naudodama tik žaliąją energiją, perkamą iš patikimų tiekėjų. LTG Grupėje ateityje svarstomos galimybės savo reikmėms energiją iš atsinaujinančių šaltinių bent dalinai gamintis savarankiškai, diegiami projektai, leidžiantys optimizuoti energijos vartojimą bei didinti energijos iš atsinaujinančių energijos šaltinių dalį bendrame vartojime. LTG Cargo didina savo veiklos ir vidinių procesų efektyvumą, o taip pat užtikrina didesnį jų patikimumą skaitmenizuodama savo veiklą ir pasitelkdama inovatyvias technologijas. Tokiu būdu dar papildomai sumažinamos galimos **technologinės, rinkos arba reputacinės rizikos tikimybės**.

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė neturėjo finansinių įsipareigojimų, susijusių su ASV (aplinkosauga, socialinė sritis, valdysena) (angl. ESG) rodikliais bei nebuvo susidūrusi su teisinėmis bylomis ar skundais dėl su klimato kaita susijusių įvykių ir nepatyrė papildomų sąnaudų, turėjusių materialios įtakos finansinėms ataskaitoms. Taip pat ataskaitiniu laikotarpiu neidentifikuota rizikų ir neapibrėžtumų dėl besikeičiančio teisinio reguliavimo (tikėtina, griežtėjančių ekologinių reikalavimų) ir nėra abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą.

## SVARBIAUSI 2022 M. ĮVYKIAI

### SAUSIS

- Sausio 4 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ laikinojo vadovo pareigas pradeda eiti Egidijus Lazauskas, anksčiau ėjęs LTG Cargo generalinio direktoriaus pareigas.
- Sausio 4 d. LTG Cargo laikinosios vadovės pareigas pradeda eiti Eglė Šimė, anksčiau šioje Bendrovėje vadovavusi paslaugų teikimo padaliniui
- Sausio 12 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė pritarė Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijos sprendimui, kuriuo vadovaujantis AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir Baltarusijos bendrovės „Belaruskalij“ sutartis neatitinka nacionalinio saugumo interesų. Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimu sutartis bus laikoma negaliojančia nuo nutarimo įsigaliojimo datos – nuo vasario 1 d.
- Sausio 12 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ paskelbė, kad, atsižvelgiant į sprendimus dėl grėsmių nacionaliniam saugumui, yra pasiruošę vykdyti Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimą dėl sutarties su „Belaruskalij“ ir nuo vasario 1 d. nutraukti paslaugų teikimą.
- LTG Cargo dukterinė bendrovė LTG Cargo Polska stiprina pozicijas Lenkijoje. Bendrovė tarptautinei veiklai vykdyti išsinuomojo du lokomotyvus, kurie bus naudojami didinant intermodalinių krovinių gabenimo apimtis iš Kauno intermodalinio terminalo siaurąja (1435 mm) vėže į Vokietiją ir kitas Europos valstybes.

### VASARIS

- LTG Cargo dukterinė bendrovė LTG Cargo Ukraine pradėjo teikti krovinių ekspedijavimo paslaugas Ukrainoje. Nauja paslauga leis dar aktyviau dalyvauti Ukrainos krovinių pervežimo rinkoje ir prisidės prie bendrovės LTG Cargo strategijoje numatytos veiklos diversifikacijos.
- LTG Grupė gavo NVS šalių, Estijos, Latvijos, Lietuvos ir Bulgarijos geležinkelių transporto tarybos pranešimą apie Baltarusijos sprendimą nuo vasario 7 d. uždrausti naftos produktų ir trąšų tranzitą geležinkeliais iš Lietuvos.
- LTG Cargo dukterinė bendrovė LTG Cargo Polska Lenkijoje numatė investicijas plėtrai į Vakarų Europą, naujų ir esamų paslaugų vystymui bei technikos parko įsigijimui. Tam per dvejus - trejus metus planuojama investuoti per 47 mln. Eur.

### KOVAS

- 2022 m. vasario 24 d. Rusija pradėjo aktyvius karinius veiksmus Ukrainos teritorijoje. Dėl Rusijos Federacijos karinių veiksmų Ukrainoje LTG Cargo dukterinės bendrovės LTG Cargo Ukraine paslaugų teikimo operacijos buvo laikinai sustabdytos nuo 2022 m. kovo 1 d.
- Reaguodama į Rusijos valdžios karą prieš Ukrainą ir įvertinusi naujas Europos Sąjungos sankcijas LTG Cargo stabdo sankcionuotų bendrovių produkcijos gabenimą į Klaipėdos jūrą uostą.
- Reaguodama į Rusijos valdžios karą prieš Ukrainą kovą LTG Cargo sustabdė vagonų nuomą, įskaitant platforminių, naujiems klientams ir vagonų teikimą bendram naudojimui tiek Rusijoje ir Baltarusijoje, tiek į kitas valstybes tranzitu per šias šalis. Šiuo sprendimu buvo siekiama apriboti galimybes platforminius vagonus Rusijoje ir Baltarusijoje panaudoti kariniais tikslais.

### BALANDIS

- LTG Cargo pradėjo gabenti intermodalinius krovinius į Duisburgą Vokietijoje, pirmasis reguliarus traukinys išvyko balandžio 4 d.
- LTG Cargo tęsia aktyvius veiklos diversifikavimo veiksmus ir pradeda siūlyti intermodalinių krovinių gabenimo paslaugas iš Kauno intermodalinio terminalo į terminalus Lenkijoje.
- LTG Cargo balandžio 27 d. pradėjo bandomąjį važiavimą iš Kauno intermodalinio terminalo į Ukrainą per Lenkiją. Tai – pirmasis reisas LTG Grupės istorijoje, kai kroviniai iš Ukrainos Lietuvą geležinkeliu pasiekė aplenkiant Baltarusiją.
- LTG Grupė baigė konsultacijas su darbuotojų atstovais, kurių metu buvo pasiūlyti ir išnagrinėti skirtingi veiklos scenarijai, susitarta dėl tolimesnio veiksmų plano. Įvertinus Rusijos karo Ukrainoje, Baltarusijai ir Rusijai pritaikytų sankcijų poveikį, šių metų veiklos prognozes bei tęsiamus strateginius projektus, LTG Grupė priversta atsisveikinti su maždaug 2 tūkst. darbuotojų: iš jų apie 1,2 tūkst. dirba LTG Cargo. LTG Grupė suplanavo pagalbos priemonių darbuotojams paketą, padėsiantį užtikrinti, kad komandos nariai, kuriuos palies pokyčiai, turėtų reikalingą informaciją apie darbo rinkos siūlomas galimybes: bendradarbiaujama su Užimtumo tarnyba, numatomos karjeros mugės ir kt.

## BIRŽELIS

- LTG Cargo Ukraine atnaujino paslaugų teikimą Ukrainoje. Šis sprendimas priimtas įvertinus reikšmingai išaugusį verslo klientų iš Ukrainos poreikį gabenti grūdus ir kitus krovinius iš šalies. Veiklą atnaujinusi bendrovė teiks ekspedijavimo paslaugas Ukrainoje bei padės klientams organizuoti krovinių gabenimą geležinkeliais per Ukrainos, Lenkijos ir Lietuvos teritorijas.
- LTG Cargo toliau vykdo veiklos diversifikaciją ir pasirašė pirmuosius tarptautinio bendradarbiavimo sutarimus su Kazachstano bendrovėmis. Kartu bus siekiama stiprinti intermodalinį Transkaspijos logistikos koridorių ir įgalinti naujas krovinių transportavimo alternatyvas iš Azijos į Klaipėdos jūrą uostą.

## LIEPA

- Liepos 1 d. paskelbta krovinių vežimo geležinkeliu bendrovės LTG Cargo generalinio direktoriaus atranka.
- LTG Cargo stiprina bendradarbiavimą su Ukrainos klientais: iš terminalo Lietuvoje į Ukrainą geležinkeliais pradėti gabenti naftos produktai. LTG Cargo naftos produktus cisternomis gabena tarp Mockavos (Lietuva) ir Trakiškių (Lenkija) terminalų. Naftos produktai cisternomis toliau gabenami per Lenkiją į Jagodziną Ukrainoje.
- Liepos 22 d. LTG Cargo informavo klientus apie pagal Europos Komisijos (EK) gaires atnaujintą tranzito iš Rusijos į Kaliningradą tvarką. Remiantis EK 2022 metų liepos 13 d. paskelbtomis Tarybos Reglamento gairėmis Europos Sąjungos (ES) valstybėms narėms (EK gairės), būtinų sankcionuotų prekių tranzitas tarp Rusijos Federacijos žemyninės dalies ir Kaliningrado srities per Europos Sąjungos teritoriją yra galimas tik laikantis nustatytų ribojimų. Vadovaujantis atitinkamu ES Tarybos reglamentu ir EK gairėmis, bei kompetentingų institucijų išaiškinimais, laikantis EK gairėse numatytų prekių tranzito kontrolės sustiprinimo sąlygų, LTG Cargo tokius vežimus atnaujino nuo liepos 22 d. Jie vykdomi laikantis EK gairėse numatytų prekių tranzito kontrolės sustiprinimo sąlygų.

## RUGPJŪTIS

- LTG Cargo Polska stiprina pervežimus Lenkijos vidaus rinkoje: pradėti reguliarūs savaitiniai reisai nauju maršrutu Loconi–Ślawków–Gdańsk.
- LTG Grupė baigia LTG Cargo generalinio direktoriaus atranką – valdybos sprendimu, bendrovei vadovauti ir toliau paskirta Eglė Šimė.
- AB „Lietuvos geležinkeliai“ gavo ir išnagrinėjo Finansinių nusikaltimų tyrimo tarnybos (FNNT) išaiškinimą dėl atsiskaitymų už tranzitą tarp Rusijos Federacijos ir Kaliningrado srities. Šis išaiškinimas yra reikalingas šalyje veikiantiems bankams, kad jie galėtų priimti sprendimus dėl atsiskaitymų aptarnavimo.

## RUGSĖJIS

- Pradėta nepriklausomų AB „Lietuvos geležinkeliai“ grupės dukterinių įmonių, tarp jų ir LTG Cargo valdybų nepriklausomų narių atranka. Planuojama, kad atrinkti nepriklausomi valdybos nariai darbą pradės kartu su naujos kadencijos valdybomis 2023 metų pradžioje.
- AB „Lietuvos geležinkelių“ ir Italijos logistikos įmonių vadovai pasirašo bendradarbiavimo memorandumą, kuriuo stiprinamas abipusis bendradarbiavimas intermodalinių pervežimų srityje.
- Į Lietuvą po ketverių metų pertraukos atvyksta pirmasis bandomasis krovininis traukinys „Amber train“, kursuosiantis per tris Baltijos šalis.
- Rugsėjo 15 d. LTG Cargo priminė klientams, susijusiems su pervežimais tranzitu tarp Rusijos Federacijos ir Kaliningrado srities, kad norėdami gauti paslaugas, jie turi pasirūpinti atsiskaitymu už jas.
- LTG Cargo į Lietuvą iš Ukrainos pargabena 36 vagonų sąstatą su 25 bendrovės grūdovežiais, 9 vežimėliais pakrautomis platformomis ir 2 priedangos vagonais. Šie bendrovės riedmenys parvežti iš Rusijos karo Ukrainoje mažiau paveiktų teritorijų.
- Rugsėjo mėn. duomenimis, LTG Cargo rugpjūtį į Klaipėdos jūrą uostą geležinkeliais pervežė daugiau kaip 430 tūkst. t lietuviškos žemės ūkio produkcijos. Tai yra net 21 proc. daugiau nei ankstesniais metais.

## SPALIS

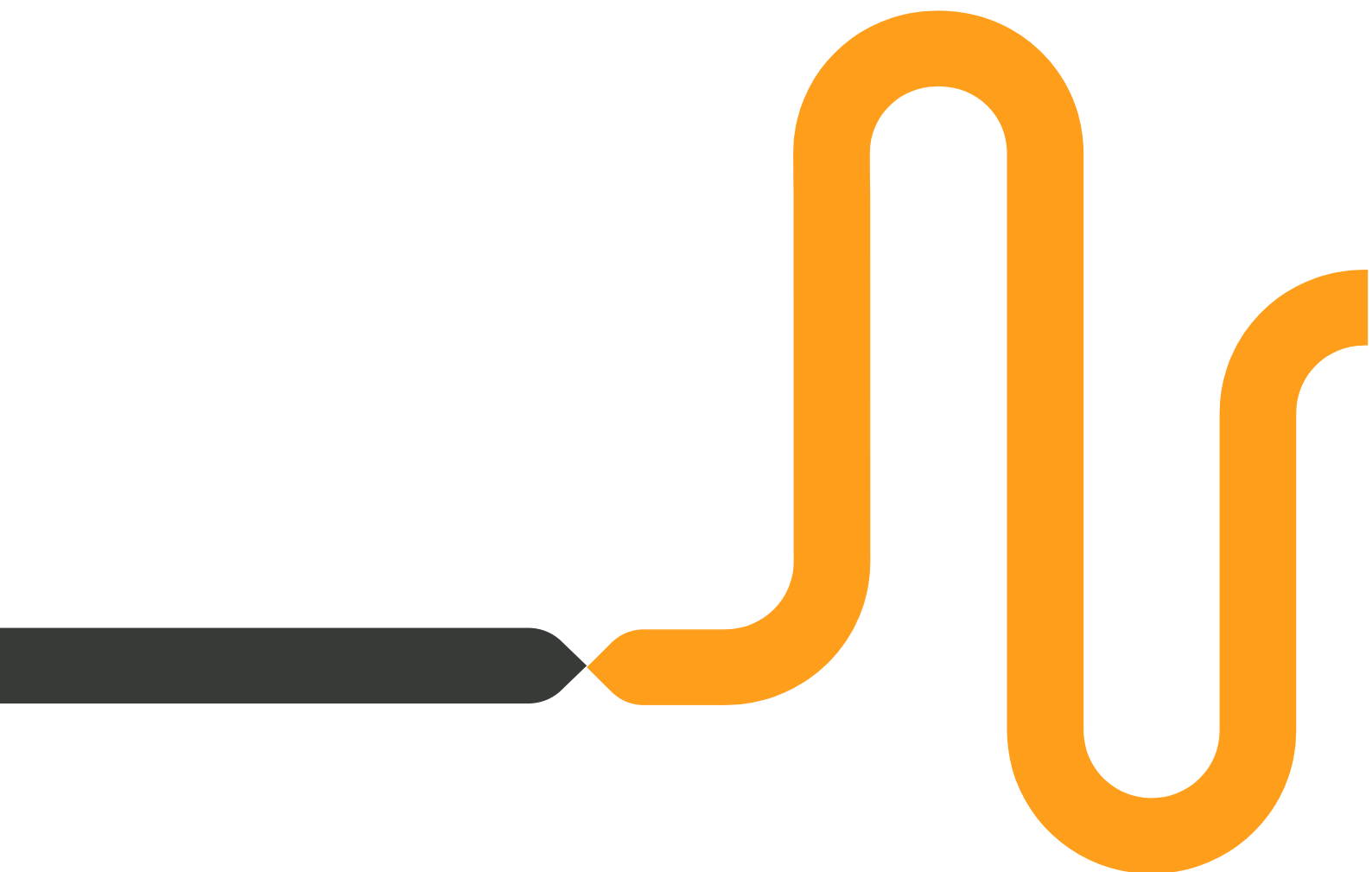
- LTG Cargo Polska vienai didžiausių Lenkijos paukštiesenos gamintojų „Cedrob“ pradeda teikti krovinių gabenimo paslaugas.
- LTG Cargo Polska spalį įsigyja pirmąjį lokomotyvą. M62M modelio lokomotyvas leis padidinti pajėgumus neelektrifikuotuose geležinkelio linijose Lenkijoje.

## LAPKRITIS

- LTG Cargo plečia tarptautinių pervežimų tinklą ir ruošiasi reguliarių pervežimų į Italiją startui – bendrovė įgyvendino pirmąjį bandomąjį važiavimą į Triesto uostą.

## GRUODIS

- LTG Cargo peržiūri klientams teikiamų paslaugų tarifus. Nors makroekonominės aplinkos pasikeitimų nulemtas sąnaudų augimas siekė daugiau nei 25 proc., LTG Cargo veiklos efektyvinimo projektai leidžia sušvelninti pokyčius – nuo 2023 m. sausio 5 d. bendrovės tarifai vidutiniškai keisis apie 10 proc.
- LTG Cargo dukterinė bendrovė LTG Cargo Ukraine tampa krovinių gabenimo tarp Lietuvos ir Ukrainos operatore.



## ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

### SAUSIS

- Įvyko naujų LTG Cargo valdybos narių atranka. Atranką vykdė komisija, kurią sudarė Susisiekimo ministerijos, Vyriausybės įsteigto Valdymo koordinavimo centro (VKC) ir LTG atstovai. Atrinkti tinkamiausius pretendentes į nepriklausomus valdybų narius padėjo vadovų paieškos ekspertai „MasterClass Lietuva“. Buvo atrinkti du nepriklausomi valdybos nariai ir du LTG Cargo akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ – deleguoti nariai. Paskelbta pakartotinė LTG Cargo valdybos nario – valstybės tarnautojo, kurio kompetencijų sritis – regioninė ir nacionalinė transporto politika, atranka.
- LTG Cargo pradėjo gabenți anglų Lenkijos valstybinio anglies importuotojo užsakymu. Šiuo tarptautiniu projektu tikimasi padėti Lenkijai patenkinti kietojo kuro poreikį.
- 2023 m. sausio 17 d. buvo pakeisti AB „LTG Cargo“ įstatai juos papildant naujomis valdybos galiomis bei pakeičiant valdybos tvirtinamų sandorių ribas, padidinant jas nuo 1 mln. Eur.

### VASARIS

- LTG valdyba ir LTG Cargo valdyba pritarė, kad LTG Cargo, kaip vienintelis LTG Cargo Polska Sp. z o.o. akcininkas, padidintų LTG Cargo Polska Sp. z o.o. įstatinį kapitalą 7,2 mln. Eur. Taip pat pritarė LTG Cargo Polska Sp. z o.o. sprendimui sudaryti 8,2 mln. Eur vertės ilgalaikį kredito sandorį, siekiant finansuoti investicijas technikos parkui įsigyti.
- Buvo atliktas AB „LTG Cargo“ krovo verslo vertinimas, kuris 2023 m. vasario 21 d. LTG valdybos sprendimu 2023 m. gegužės 1 d. bus parduotas AB „LTG Infra“. Nepriklausomų verslo vertintojų nustatyta parduodamo krovo verslo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. yra 438 tūkst. eurų. LTG Cargo vykdoma krovo veikla nebuvo pagrindinė ir buvo nuostolinga, todėl, siekiant optimizuoti veiklą, didinti efektyvumą ir atsižvelgiant į augančią terminalų veiklos įtaką strateginių LTG Grupės tikslų įgyvendinimui ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ pradėtą terminalų ir krovo veiklos centralizavimą viename veiklos vienetu - AB „LTG Infra“, LTG Valdyba nusprendė, kad LTG Cargo turi parduoti šį verslą AB „LTG Infra“.
- „LTG Cargo“ dar labiau griežtina krovinų gabenimo kontrolę. Bendrovė visiems kroviniams – tiek vykstantiems iš Baltarusijos, tiek ir iš kitų šalių – atlieka ypatingai detalias patikras. „LTG Cargo“ klientai jau informuoti ir privalės laikytis sugriežtintų paraiškų teikimo taisyklių, padėsiančių bendrovei dar griežčiau valdyti rizikas ir užkirsti kelią galimam sankcijų apėjimui.

### KOVAS

- Nuo kovo 1 d. visi „LTG Cargo“ klientai, gabenantys krovinus plačiąja vėže, privalo apie juos pateikti papildomą išsamią informaciją ir dokumentus. Kilus bet kokiam įtarimui apie mėginimus apeiti sankcijas arba klientams atsisakius pateikti bet kuriuos iš prašomų papildomų dokumentų, bendrovė stabdo ir toliau stabdys tokių krovinų gabenimą.
- 2023 m. kovo 20-21 d. vyko LTG valdybos strateginė sesija, kurios metu pristatytos LTG įmonių grupės ir LTG dukterinių bendrovių strategijos. Atsižvelgiant į LTG valdybos pastabas, strategijose atliktos galutinės korekcijos. Kovo 28 d. LTG Cargo valdyba patvirtino LTG Cargo strategiją.
- 2023 m. kovo 22 d. LTG valdybos sprendimu patvirtina Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės politika. Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės politika nustato vieningą LTG įmonių grupės Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės modelį ir principus, siekiant užtikrinti Jungtinių Tautų Saugumo Tarybos, Europos Sąjungos ir nacionalinių sankcijų reguliavimo laikymąsi bei suderinimą su Jungtinių Amerikos Valstijų ir Jungtinės Didžiosios Britanijos ir Šiaurės Airijos Karalystės sankcijų režimų reikalavimais.
- „LTG Cargo“ išvystė ir pristatė intermodalinių krovinų CO2 sutaupymą fiksuojančią metodiką ir įsteigė tai patvirtinančius sertifikatus klientams.
- LTG Cargo valdyba pasipildė dar vienu nariu – valstybės tarnautoju. Atranką laimėjo ir šias pareigas užėmė Susisiekimo ministerijos vyresnioji patarėja Natalija Baranauskienė.

### GEGUŽĖ

- Gegužės 1 d. krovo paslaugų verslo dalis sėkmingai perkelta į AB „LTG Infra“.
- „LTG Cargo“ informavo, sugriežtinus krovinų gabenimo kontrolę, visiems kroviniams atliekant ypatingai detalias patikras ir išplėtus iš klientų renkamos informacijos kiekį, bendrovė per du mėnesius atmetė daugiau kaip tūkstantį klientų paraiškų krovinams tarp Lietuvos ir užsienio šalių vežti. Beveik pusė šių atmetų krovinų vežimo paraiškų buvo skirtos eksportui arba importui iš / į Baltarusiją.

## DĖL RUSIJOS KARO PRIEŠ UKRAINĄ IR SANKCIJŲ RUSIJAI IR BALTARUSIJAI POVEIKIO BENDROVĖS VEIKLAI

2022 metais tęsėsi geopolitiniai pokyčiai, kurie turėjo reikšmingos įtakos LTG Cargo veiklai bei rezultatams.

Dar 2021 m. įsigaliojo sankcijos Baltarusijos trąšų ir naftos gamintojams, trąšų ir naftos produktams.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2022 m. sausio viduryje pritarė „Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijos“ sprendimui, numatančiam, kad LTG sutartis su „Belaruskalij“ 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 gabendama apie 11 mln. tonų „Belaruskalij“ krovinių, uždirbdavo apie 60 mln. Eur krovinių vežimo (įskaitant susijusias su vežimu paslaugas) pajamų.

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. Rusijos Federacijai pradėjus karinius veiksmus. 2022 m. vasario 24 d. JAV, Jungtinė Karalystė ir Europos Sąjunga paskelbė papildomas sankcijas Rusijai ir Baltarusijai, kaip Rusijos karo sąjungininkei, kurios apima baudžiamąsias priemones Rusijos Federacijos ir Baltarusijos finansų, energetikos ir susisiekimo sektoriams, taip pat taikomi prekybos suvaržymai dvejopos paskirties prekėmis, eksportui ir jo finansavimui.

Reaguodama į Rusijos valdžios karinius veiksmus prieš Ukrainą ir pritaikiusi taikomas sankcijas, LTG Cargo sustabdė sankcionuotų prekių ir bendrovių produkcijos gabenimą. Vadovaujantis atitinkamu ES Tarybos reglamentu ir EK gairėmis bei kompetentingų institucijų išaiškinimais, LTG Cargo atnaujino sankcionuotų prekių tranzitą tarp Rusijos Federacijos žemyninės dalies ir Kaliningrado srities per ES teritoriją nuo 2022 m. liepos 22 d., laikantis EK gairėse numatytų prekių tranzito kontrolės sustiprinimo sąlygų ir kvotų.

Reikšmingą LTG Cargo krovinių ir tuščių vagonų krovinių vežimo pajamų dalį sudaro importas/eksportas iš/į Rusiją, Baltarusiją Kiniją, Kazachstaną, Ukrainą ir kitas valstybes bei tranzitas (2021 m. 207 mln. Eur, o 2022 m. 111 mln. Eur).

Visi šie geopolitiniai pokyčiai turėjo ženklų poveikį LTG Cargo veiklai ir rezultatams:

- krovinių vežimo apyvarta per 2022 m., palyginti su 2021 m., sumažėjo 49 proc., pardavimo pajamos sumažėjo 25 proc.;
- dėl sutrikusių tarptautinių tiekimo grandinių, Bendrovė patyrė lokomotyvų ir vagonų detalių tiekimo vėlavimus. Siekiant išlaikyti remonto apimtį ir turto parengtumą buvo imtasi papildomų priemonių alternatyvų paieškai bei pirkimo procedūroms trumpinti;
- vagonams, esantiems Ukrainos karo zonoje, atliktas vertės sumažėjimas 0,5 mln. Eur;
- valstybinės įmonės BTLC įsiskolinimas LTG Cargo už suteiktas paslaugas susidarė dėl bankinių atsiskaitymų apribojimų, nes įmonei taikomos ES ir JAV ribojamosios priemonės. Šių priemonių taikymas apima ir Baltarusijos ūkio subjektus, todėl Bendrovėje buvo apskaitytas atidėjiny 1,0 mln. Eur, atspindintis įvertintus vertės sumažėjimus dėl šio pirkėjo įsiskolinimų.

LTG Cargo atidžiai seka ir analizuoja visą geopolitinę situaciją Rytų Europoje. LTG Cargo bendradarbiauja su Lietuvos valdžios institucijomis, dalinasi informacija ir yra pasiruošusi nedelsiant reaguoti priimančioms reikalingus sprendimus.

LTG Cargo vykdo veiklą Ukrainoje per patronuojamąją įmonę LLC „LTG Cargo Ukraine“, kurios veikla nuo 2022 m. kovo 1 d. sustabdyta dėl Rusijos Federacijos karinių veiksmų Ukrainoje, tačiau birželio mėn. atnaujinta ir ataskaitų leidimo metu buvo vykdoma.

Atsižvelgiant į susiklosčiusią situaciją LTG Cargo vadovybė atsakingai vertina pagrindines rizikas ir grėsmes, susijusias su veiklos tęstinumu ir poveikiu bei, kartu su LTG Grupe, atlieka veiksmus situacijai suvaldyti:

- Kas ketvirtį Bendrovė, atsižvelgdama į taikomas sankcijas, peržiūri veiklos tęstinumo planus ir atnaujina LTG Cargo veiklos prognozes, sugriežtinta sąnaudų kontrolę, didžiausią dėmesį skirdama jos veiklos perspektyvoms ir pinigų srautų subalansavimui.
- Priimti sprendimai dėl optimalaus darbuotojų skaičiaus Bendrovėje. Per ataskaitinį laikotarpį LTG Cargo atleido 873 darbuotojus.
- Didžiausias dėmesys šiuo metu yra skiriamas **veiklos diversifikacijai ir plėtrai į naujas rinkas**, ypač Vakarų Europos. Daugiau informacijos apie sprendimus, susijusius su veiklos diversifikacija, pateikiama ataskaitos dalyse *Svarbiausi 2022 m. įvykiai* ir *Pagrindinių veiklos rodiklių apžvalga*.
- Patvirtinta LTG Cargo ilgalaikė strategija, apimanti esamų strateginių tikslų ir prioritetų, investavimo kryptių, finansavimo poreikio ir šaltinių peržiūrą bei tolimesnes veiklos perspektyvas.
- Peržiūrėtos investicijų programos skiriant lėšas tik tiems projektams, kurie yra būtini veiklos tęstinumui užtikrinti.

Bendrovės vadovybės vertinimu, aukščiau išvardintos priemonės ir veiksmai bei skolinimosi galimybės ir generuojamas pagrindinės veiklos pinigų srautas leidžia subalansuoti pinigų srautus, būtinus veiklos tęstinumui užtikrinti bei aptarnauti turimas paskolų sutartis ir įsipareigojimus partneriams.

## PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

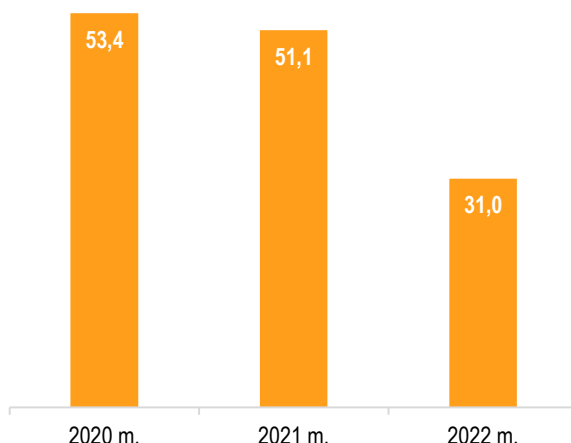
| Pervežimo apimčių rodikliai            | Matavimo vnt.          | 2020 m. | 2021 m. | 2022 m. | 2022/2021<br>Δ, % |
|----------------------------------------|------------------------|---------|---------|---------|-------------------|
| Krovinių vežimo apyvarta               | mlrd.<br>Tonkilometrių | 15,9    | 14,6    | 7,4     | (49,4%)           |
| Vidutinis vienos tonos vežimo nuotolis | Km                     | 297     | 285     | 238     | (16,5%)           |
| Krovinių vežimas iš viso               | mln. Tonų              | 53,4    | 51,1    | 31,0    | (39,4%)           |
| <b>Krovinių vežimo segmentai</b>       |                        |         |         |         |                   |
| Vietiniai pervežimai                   | mln. Tonų              | 15,6    | 14,7    | 13,9    | (5,3%)            |
| Tarptautiniai pervežimai               | mln. Tonų              | 37,8    | 36,4    | 17,1    | (53,1%)           |
| Tranzitas                              | mln. Tonų              | 10,5    | 11,5    | 8,1     | (29,7%)           |
| išvežimas iš Lietuvos                  | mln. Tonų              | 5,4     | 4,9     | 3,6     | (25,8%)           |
| įvežimas į Lietuvą                     | mln. Tonų              | 21,9    | 20,0    | 5,4     | (73,2%)           |

Geležinkelių transportu per 2022 m. pervežta 31,0 mln. tonų krovinių, t. y. 39,4 proc. mažiau nei 2021 metais. Geležinkelių pervežimuose ir toliau dominavo „sunkiųjų“ krovinių – naftos ir jos produktų, mineralinių produktų bei cheminių ir mineralinių trąšų – vežimai. Šių rūšių krovinių pervežimai analizuojamu laikotarpiu sudarė daugiau kaip pusę visų geležinkeliais pervežtų krovinių kiekio.

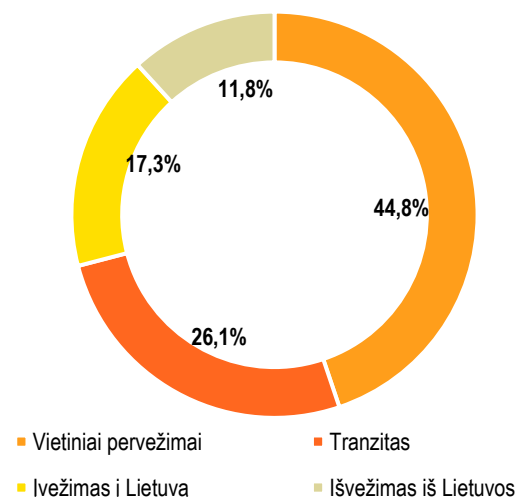
Dėl geopolitinės situacijos, Rusijos vykdomo karo prieš Ukrainą bei Baltarusijai ir Rusijai taikomų plataus spektro Jungtinių Amerikos Valstijų, Europos Sąjungos sankcijų krovinių srautai per 2022 m. sumažėjo daugiau nei trečdaliu. Reikšmingai, 78 proc., sumažėjo cheminių ir mineralinių trąšų pervežimai, ženkliai krito juodųjų metalų, kietojo mineralinio kuro vežimo apimtys.

**Vietiniai pervežimai**, bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarė 44,8 proc., palyginti su 2021 m. sumažėjo 5,3 proc. ir sudarė 13,9 mln. tonų. Mažėjimą lėmė trąšų pervežimų kritimas, kurį iš dalies kompensavo išaugę naftos, mineralinių produktų bei augalinės kilmės produktų pervežimai.

Krovinių vežimo apimtys, mln. tonų



Krovinių vežimo segmentai 2022 m., %



**Tarptautiniai pervežimai**, bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarė 55,2 proc., palyginti su 2021 m. sumažėjo 53,1 proc. iki 17,1 mln. tonų. Tranzitu Kaliningrado srities kryptimi vežamų krovinių srautas sumažėjo 29,7 proc. Ženkliusiai mažėjo šia kryptimi vežamo kietojo mineralinio kuro kiekis. Per Klaipėdos jūrų uostą įvežamų ir išvežamų krovinių kiekis per 2022 m. sumažėjo 78,9 proc. Didžiąja dalimi tokį kritimą sąlygojo nuo 2022 m. vasario mėn. per uostą nebevežamos Baltarusijos trąšos, lėmusios bendrą per uostą gabenamų baltarusiškų krovinių kiekio sumažėjimą 83,6 proc., taip pat turėjo įtakos dėl Rusijos karinės invazijos į Ukrainą sankcionuotų bendrovių produkcijos gabenimo į Klaipėdos jūrų uostą sustabdymas.

Vis didesnę svarbą tarptautiniuose pervežimuose įgyja intermodaliniai vežimai.

Intermodalinių pervežimų konteineriniais traukiniais apimtys 2022 m. sumažėjo 36,7 proc. iki 162 tūkst. TEU, iš jų iš Kinijos pervežamų konteinerių apimtys sumažėjo daugiau kaip 70 proc. palyginti su praėjusių metų - iki 32 tūkst. TEU (matavimo vienetas, 20 pėdų ilgio konteinerio ekvivalentas). Tuo tarpu intermodalinių pervežimų puspriekabių traukiniais apimtys auga. Šie vežimai organizuojami nuo 2021 m., ir palyginti su pernai metu išaugo 4,1 karto - nuo 617 puspriekabių 2021 m. iki 2 562 puspriekabių 2022 m. Prognozuojama, kad įgyvendinant veiklos diversifikacijos sprendimus, intermodalinių vežimų paklausa ir toliau augs.

Siekiant prisitaikyti prie pakitusios verslo aplinkos, didžiausias dėmesys šiuo metu yra skiriamas **veiklos diversifikacijai ir plėtrai į naujas rinkas, ypač Vakarų Europos:**

- LTG valdyba priėmė sprendimus dėl verslo plėtros į Vakarų Europą, numatant ženklias investicijas Lenkijoje LTG Cargo Polska naujoms ir esamoms paslaugoms vystyti ir technikos parkui įsigyti;
- LTG Cargo pradėjo gabenti intermodalinius krovinius į Vokietiją maršrutu Kauno intermodalinis terminalas – Duisburgas;
- sukurtos ir pradėtos siūlyti klientams krovinių gabenimo paslaugos iš Kauno intermodalinio terminalo į terminalus Lenkijoje;
- pasirašyti pirmieji tarptautinio bendradarbiavimo sutarimai su Kazachstano įmonėmis. Kartu siekiama stiprinti intermodalinį Transkaspijos logistikos koridorių ir vystyti naujas krovinių gabenimo alternatyvas iš Azijos į Klaipėdos jūrų uostą;
- ataskaitiniu laikotarpiu buvo pradėti organizuoti traukiniai grūdinių kultūrų ir saulėgrąžų aliejaus išvežimui iš Ukrainos į Klaipėdos uostą. Kroviniai iš Ukrainos į Lietuvą gabenti aplenkiant Baltarusiją. Nuo Ukrainos–Lenkijos pasienio krovinius gabena LTG Cargo Polska, Lietuvoje – LTG Cargo. 2022 m. birželį veiklą atnaujino ir dukterinė LTG Cargo įmonė LTG Cargo Ukraine.

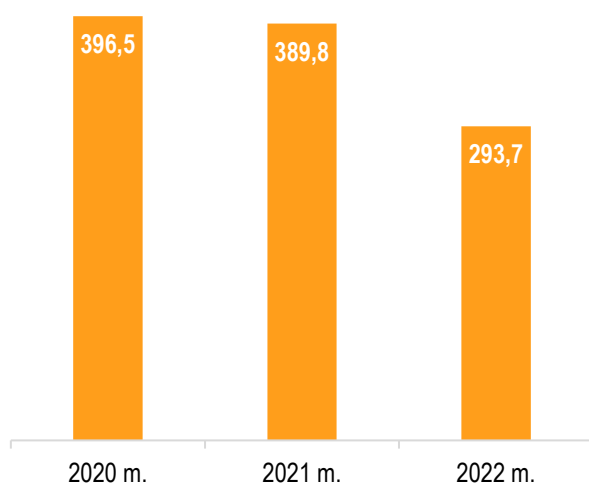
## FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ

### VEIKLOS REZULTATAI

#### PARDAVIMO PAJAMOS

Bendrovės pardavimo pajamos 2022 m. siekė 293 691 tūkst. Eur, t. y. 24,7 proc. mažiau nei 2021 m. Iš jų didžiausią dalį - 71 proc. sudarė krovinių vežimo pajamos.

Bendrovės pardavimo pajamos, mln. Eur

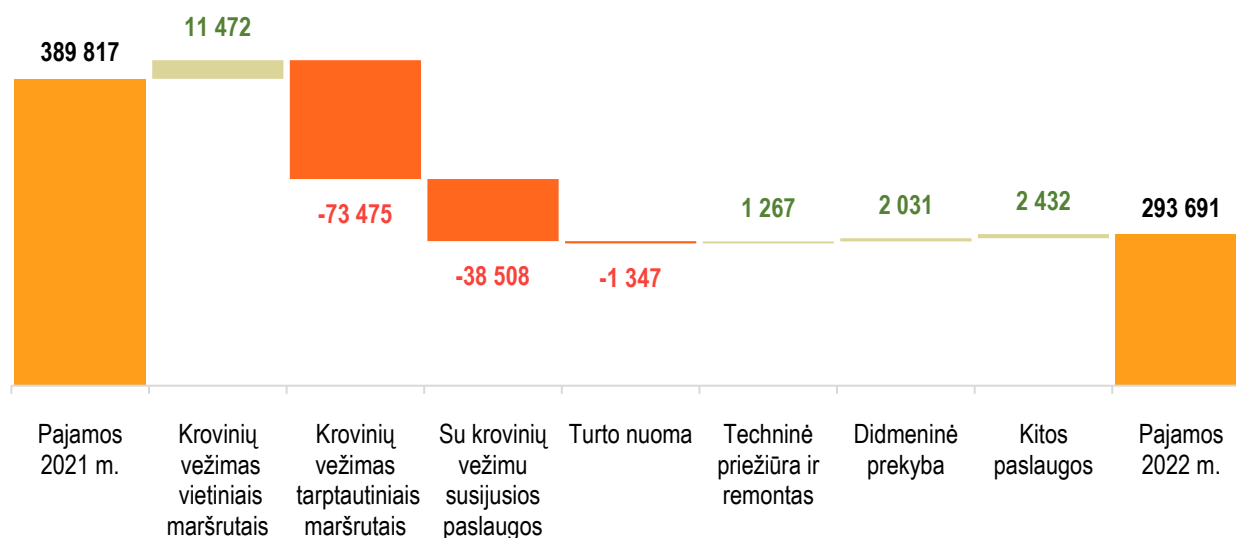


Bendrovės pardavimo pajamų struktūra 2022 m., %



- Krovinių vežimo vietiniais maršrutais pajamos** 2022 m. siekė 93 867 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., padidėjo 11 472 tūkst. Eur (13,9 proc.) dėl šio segmento vežimo apimčių augimo 5,3 proc. ir didesnių vežimo tarifų bei pasikeitusios vežtų krovinių struktūros – vežta daugiau naftos produktų.

Bendrovės pardavimo pajamų pokytis, tūkst. Eur

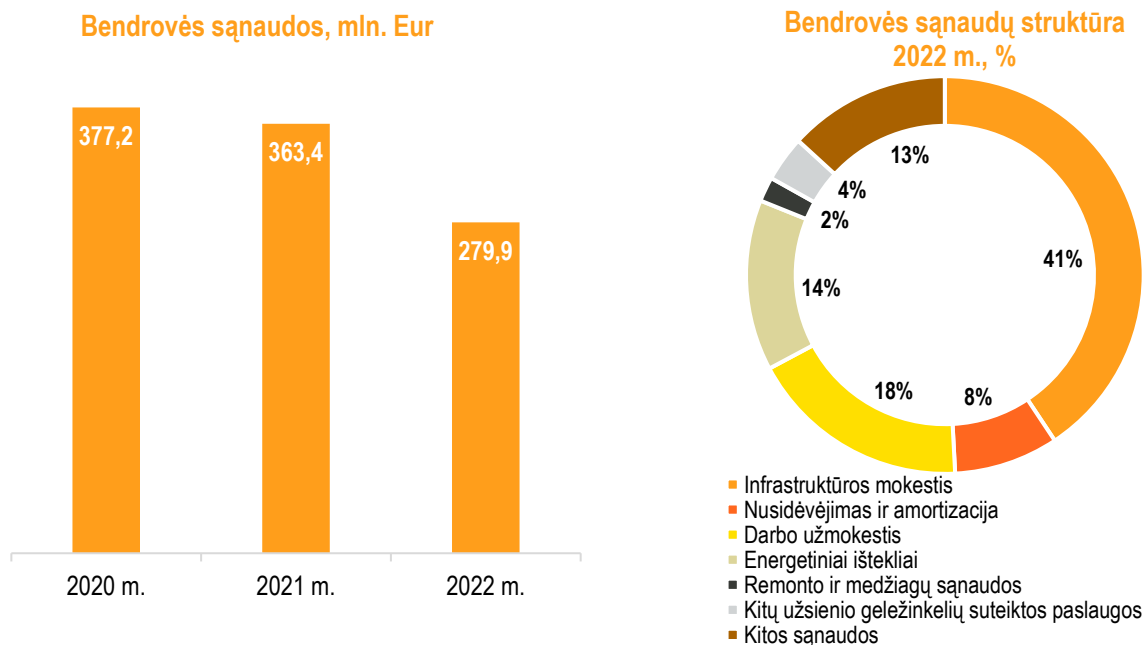


- **Krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais pajamos** 2022 m. sudarė 115 107 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., sumažėjo 73 475 tūkst. Eur (39,0 proc.). Sumenkusias pajamas lėmė geopolitiniai pokyčiai, Rusijos Federacijos vykdomi kariniai veiksmai Ukrainoje bei Baltarusijai ir Rusijai taikomos plataus spektro JAV ir ES sankcijos ataskaitiniu laikotarpiu. Pajamos iš Rusijos ir Baltarusijos krovinių įvežimo į Lietuvą, išvežimo iš jos ir vežimo tranzitu (be tuščių vagonų vežimo) iki 2022 m. sudarė reikšmingą LTG Cargo krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais pajamų dalį (2021 m. 82 proc.).
- **Su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos.** Analizuojamu laikotarpiu sudarė 57 522 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., sumažėjo 38 508 tūkst. Eur (40,1 proc.). Šių pajamų sumažėjimą lėmė tos pačios priežastys kaip ir krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais.
- **Turto nuomos pajamos** 2022 m. 6 065 tūkst. Eur – 18,2 proc. mažiau nei 2021 m. Šios pajamos sumažėjo kritus vagonų nuomos paklausai ir pajamoms.
- **Techninės priežiūros ir remonto paslaugų pajamos** 2022 m. siekė 5 914 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., išaugo 1 267 tūkst. Eur, t.y. 27,3 proc. Tai lėmė riedmenų remonto ir modernizavimo paslaugų veiklos (verslo) įsigijimas iš UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas 2021 m. balandžio 1 d.
- **Likusių paslaugų** (didmeninės prekybos, lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbo užsienyje bei likusių kitų paslaugų) **pajamos** 2022 m. sudarė 15 217 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., išaugo 4 463 tūkst. Eur (41,5 proc.). Pajamų augimą lėmė 2021 m. liepos mėn. pradėtos teikti LTG Link keleivinių vagonų traukos paslaugos ir išaugusios metalo laužo prekybos pajamos.

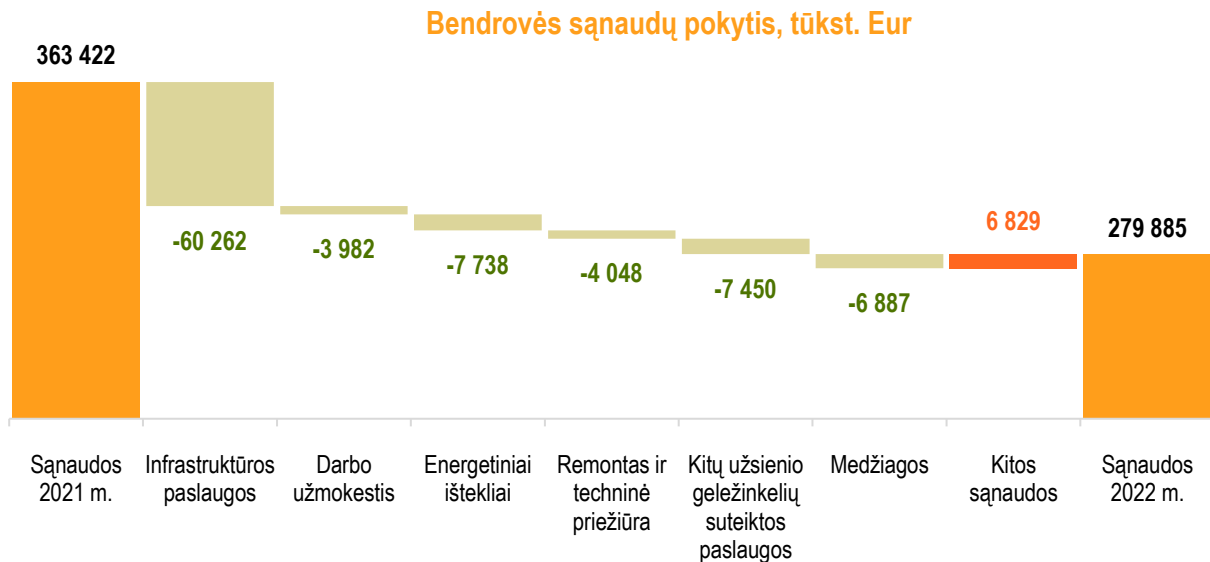
## SĄNAUDOS

Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2022 m. sudarė 279 885 tūkst. Eur, t. y. 23 proc. mažiau nei 2021 m.

Didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį 2022 m. sudarė sąnaudos infrastruktūros mokesčiui (41 proc.), darbo užmokesčiui (18 proc.) ir energetiniams ištekliams (kurui, elektros energijai) (14 proc.).

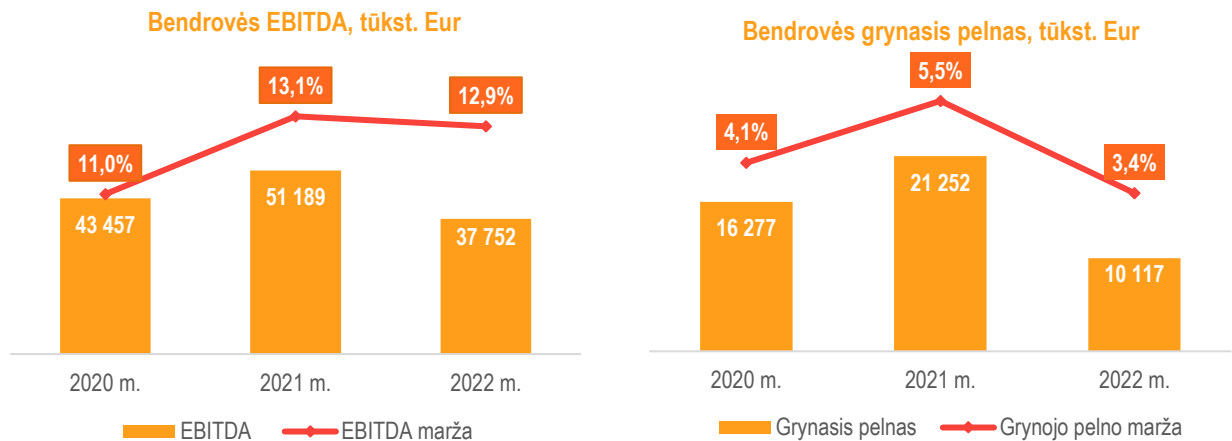


- **Infrastruktūros mokesčio sąnaudos** 2022 m. sudarė 113 825 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., sumažėjo 60 262 tūkst. (34,6 proc.). Pagrindinė sąnaudų mažėjimo priežastis - kritusios vežimo apimtys.
- **Darbo užmokesčio ir susijusių sąnaudų** 2022 m. sudarė 50 484 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., sumažėjo 3 982 tūkst. Eur (7,3 proc.). Sąnaudų sumažėjimą lėmė Bendrovėje vykdytas darbuotojų skaičiaus optimizavimas.
- **Energetinių išteklių sąnaudos** per analizuojamą laikotarpį sudarė 38 902 tūkst. Eur ir, palyginti su ankstesniais metais sumažėjo 7 738 tūkst. Eur (16,6 proc.). Sąnaudų mažėjimą sąlygojo vežimo apimčių kritimas, tačiau šią įtaką sumažino išaugusios kuro ir elektros energijos kainos.



- **Remonto ir techninės priežiūros paslaugų sąnaudos** 2022 m. sudarė 1 784 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., sumažėjo 3,3 karto. 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.
- **Medžiagų sąnaudos** 2022 m. sudarė 3 805 tūkst. Eur, lyginant su 2021 m., sumažėjo 2,8 karto. Didžiausią įtaką turėjo riedmenų remonto programų peržiūra ir optimizavimas dėl krentančių vežimo apimčių.
- **Kitų užsienio geležinkelių suteiktų paslaugų sąnaudos** analizuojamu laikotarpiu siekė 10 358 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., krito 7 450 tūkst. Eur arba 42 proc. Sąnaudų sumažėjimą lėmė geopolitiniai pokyčiai, Rusijos vykdomi kariniai veiksmai Ukrainoje bei Baltarusijai ir Rusijai taikomos plataus spektro JAV ir ES sankcijos ataskaitiniu laikotarpiu. Krito vežimų apimtys į/iš Baltarusijos ir Rusijos bei, atitinkamai, naudojimas šių valstybių geležinkelių vagonais ir kitomis paslaugomis. Sumenkus konteinerių srautui iš Kinijos, sumažėjo krovinių vežimo Kinijos ir kitomis teritorijomis sąnaudos.
- **Kitos sąnaudos** 2022 m. sudarė 60 727 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m., išaugo 6 829 tūkst. Eur arba 12,7 proc. Jų augimą lėmė analizuojamais metais pradėtos pirkti iš veiklą išplėtusios LTG Cargo dukterinės įmonės LTG Cargo Polska tarpininkavimo (krovinių vežimo operatoriaus) paslaugos. Taip pat išaugo valdymo mokesčio sąnaudos dėl UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslo įsigijimo, gautinų sumų, didžiąja dalimi iš Rusijos ir Baltarusijos klientų, vertės sumažėjimo sąnaudos, ilgalaikio turto, t.y. nenaudojamo ir numatyto parduoti lokomotyvo bei Ukrainos teritorijoje esančių vagonų vertės sumažėjimo sąnaudos dėl jų praradimo rizikos. Kitos šiai grupei priskirtos sąnaudos (riedmenų valymo ir kitos valymo paslaugos, mokesčių, draudimo, nuomos, konsultavimo ir audito ir kt.) sumažėjo palyginti su 2021 m.

## VEIKLOS REZULTATAI



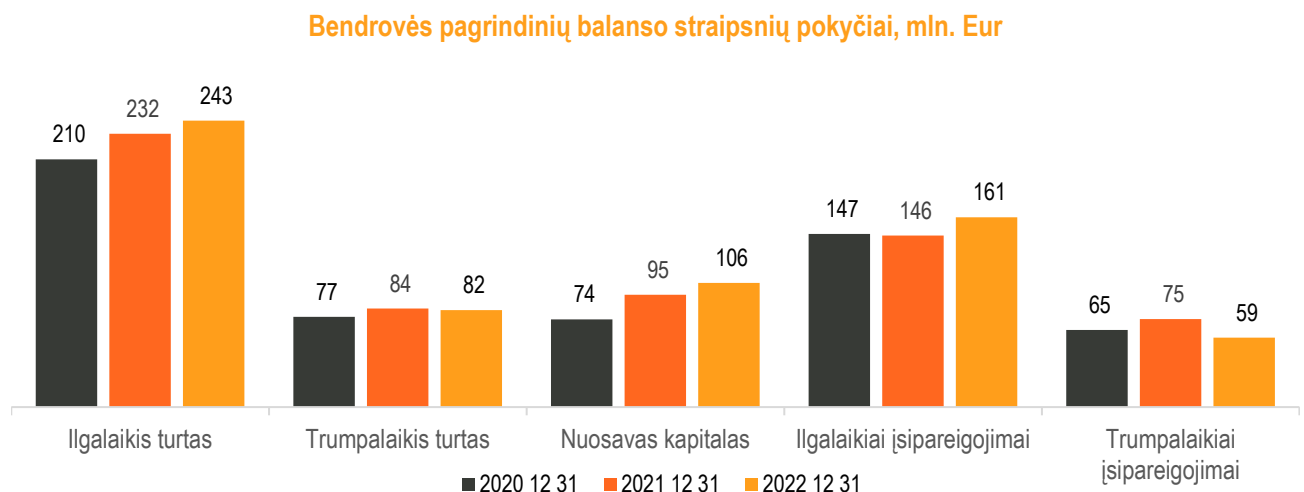
Bendrovės EBITDA 2022 m. siekė 37 752 tūkst. Eur, ir lyginant su 2021 m., sumažėjo 26,2 proc. EBITDA mažėjimą lėmė krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais pajamų kritimas. EBITDA marža 2022 m. sumažėjo tik 0,3 proc. dėl Bendrovėje vykdomos veiklos efektyvinimo ir darbuotojų skaičiaus optimizavimo programos.

Bendrovės grynasis pelnas 2022 m. palyginti su 2021 m. sumažėjo 11 135 tūkst. Eur (52,4 proc.).

## BALANSO POKYČIAI

Bendrovės turtas 2022 12 31 sudarė 325 645 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 12 31, padidėjo 3,1 proc.

Ilgalaikis turtas 2022 m. padidėjo 4,8 proc. iki 243 232 tūkst. Eur. Iš jo naudojimo teise valdomas turtas 2022 12 31 sudarė 29 181 tūkst. Eur, t. y. 20 763 tūkst. Eur (3,5 karto) didesnis palyginti su 2021 12 31, jo padidėjimą lėmė 2022 metais persirašytos turto nuomos sutartys su ženkliai ilgesniais nuomos terminais ir išaugusiomis nuomos kainomis.



Trumpalaikis turtas 2022 m. pabaigoje sudarė 82 413 tūkst. Eur ir, palyginti su 2021 m. pabaiga, sumažėjo 1,6 proc. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis nuo 4 970 tūkst. Eur 2021 12 31 išaugo iki 52 982 tūkst. Eur 2022 12 31, didžiausią įtaką tam turėjo AB „LTG Infra“ gruodžio mėn. grąžinta 33,4 mln. Eur permoka, perskaičiavus MPP tarifus už 2020/2021 tvarkaraštį.

Įstatinis kapitalas analizuojamu laikotarpiu nesikeitė ir sudarė 44 087 tūkst. Eur.

Finansinės skola (įskaitant finansinę/veiklos nuomą) analizuojamu laikotarpiu padidėjo 7,7 proc. ir sudarė 161 005 tūkst. Eur dėl ilgalaikių nuomos įsipareigojimų padidėjimo 20 905 tūkst. Eur. Naujų paskolų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo gauta.

## PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI\*

|                                      | Matavimo vnt. | 2020 m.           | 2021 m.           | 2022 m.           |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Pardavimo pajamos                    | tūkst. Eur    | 396 467           | 389 817           | 293 691           |
| Kitos veiklos pajamos                | tūkst. Eur    | 1 027             | 158               | 148               |
| Pajamos iš viso                      | tūkst. Eur    | 397 494           | 389 975           | 293 839           |
| Sąnaudos                             | tūkst. Eur    | 377 197           | 363 422           | 279 885           |
| EBITDA                               | tūkst. Eur    | 43 457            | 51 189            | 37 752            |
| Normalizuota EBITDA*                 | tūkst. Eur    | 43 559            | 51 434            | 43 595            |
| EBITDA marža                         | %             | 11,0%             | 13,1%             | 12,9%             |
| Normalizuota EBITDA marža            | %             | 11,0%             | 13,2%             | 14,8%             |
| EBIT                                 | tūkst. Eur    | 20 297            | 26 553            | 13 954            |
| EBIT marža                           | %             | 5,1%              | 6,8%              | 4,8%              |
| Grynasis pelnas                      | tūkst. Eur    | 16 277            | 21 252            | 10 117            |
| Grynojo pelno marža                  | %             | 4,1%              | 5,5%              | 3,4%              |
|                                      |               | <b>2020 12 31</b> | <b>2021 12 31</b> | <b>2022 12 31</b> |
| Ilgalaikis turtas                    | tūkst. Eur    | 210 368           | 232 035           | 243 232           |
| Trumpalaikis turtas                  | tūkst. Eur    | 76 570            | 83 719            | 82 413            |
| Turtas iš viso                       | tūkst. Eur    | 286 939           | 315 754           | 325 645           |
| Nuosavas kapitalas                   | tūkst. Eur    | 74 467            | 95 400            | 105 512           |
| Finansinė skola                      | tūkst. Eur    | 149 143           | 149 469           | 161 005           |
| Grynoji skola                        | tūkst. Eur    | 127 786           | 144 499           | 108 023           |
| Nuosavo kapitalo grąža (ROE)         | %             | 24,5%             | 25,0%             | 10,1%             |
| Turto grąža (ROA)                    | %             | 5,7%              | 7,1%              | 3,2%              |
| Investicijų grąža (ROI)              | %             | 7,6%              | 9,2%              | 4,0%              |
| Finansinė skola / EBITDA             | kartais       | 3,4               | 2,9               | 4,3               |
| Finansinė skola / Nuosavas kapitalas | kartais       | 2,0               | 1,6               | 1,5               |
| Grynoji skola / EBITDA               | kartais       | 2,9               | 2,8               | 2,9               |
| Grynoji skola / Normalizuota EBITDA  | kartais       | 2,9               | 2,8               | 2,5               |
| Paskolos aptarnavimo koeficientas    | kartais       | 2,9               | 4,3               | 3,9               |
| Nuosavo kapitalo koeficientas        | %             | 26,0%             | 30,2%             | 32,4%             |
| Turto apyvartumo rodiklis            | kartais       | 1,4               | 1,2               | 0,9               |
| Skubaus likvidumo koeficientas       | kartais       | 1,2               | 1,0               | 1,2               |
| Bendrojo likvidumo koeficientas      | kartais       | 1,2               | 1,1               | 1,4               |

\* Rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 45 psl.

\*\* skaičiuojant 2022 m. normalizuotos EBITDA rodiklį įvertintos 3 115 tūkst. Eur išeitinių išmokų ir kompensacijų darbuotojams, atleistiems įgyvendinant veiklos optimizavimo projektą, sąnaudos.

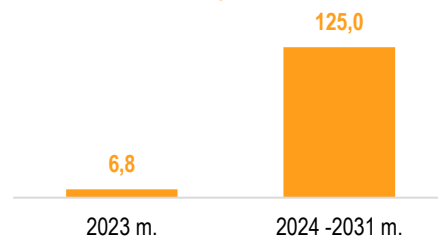
## BENDROVĖS FINANSAVIMAS

LTG Cargo paskolų portfelio dydis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 131 744 tūkst. Eur. (2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 140 961 tūkst. Eur). Bendrovės paskolų portfelio svertinę palūkanų 2022 m. gruodžio 31 d. norma siekė 1,49 proc. (2021 m. gruodžio 31 d. – 1,26 proc.). Naujų paskolų gauta nebuvo.

Ilgiausias finansinės skolos grąžinimo terminas siekia 9 metus, paskutinis grąžinimo terminas 2031 m.

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė naudoja LTG Grupės sąskaitos lėšomis (angl. cash pool). LTG Grupės patrunuojanti 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.

Bendrovės paskolų grąžinimas, mln. Eur



## BANKŲ STEBIMI FINANSINIAI RODIKLIAI

Bendrovė pagal paskolos sutartis su EIB sąlygas stebi šiuos rodiklius, kurių apskaičiavimui taikomos išlygos dėl LTG Cargo paskolos iš LTG subordinavimo EIB paskolos atžvilgiu:

| Rodiklis                              | Matavimo vnt. | 2022 12 31 | Banko nustatyta reikšmė |
|---------------------------------------|---------------|------------|-------------------------|
| Grynoji skola/<br>Normalizuota EBITDA | kartais       | (0,2)      | Ne daugiau kaip 4,0     |
| Nuosavo kapitalo koeficientas         | %             | 69,4       | Ne mažiau 35 proc.      |
| Paskolos aptarnavimo koeficientas     | kartais       | 3,9        | Ne mažiau kaip 2        |

## 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 neturinių teisių įgyvendinimo valstybės valdomose įmonėse tvarkos aprašo patvirtinimo“ ir jo pakeitimai ([nuoroda](#)). Suvestinė redakcija galioja nuo 2022 m. balandžio 5 d.

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

Dividendų skyrimas už finansinius metus ar trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį planuojamas atsižvelgiant į nuosavo kapitalo gražos 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“ 2022 m. dividendų už 2021 m. nemokėjo. Ankstesniais metais Bendrovė dividendų taip pat nemokėjo.

## DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS REZULTATAI

| Rodikliai, tūkst. Eur      | LTG Cargo Polska  |                   | LTG Cargo Ukraine |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | 2021 m.           | 2022 m.           | 2021 m.           | 2022 m.           |
| Pajamos                    | 1 164             | 13 056            | -                 | 258               |
| Sąnaudos                   | 1 949             | 15 196            | 275               | 412               |
| Grynasis pelnas/nuostoliai | (785)             | (2 140)           | (275)             | (154)             |
|                            | <b>2021 12 31</b> | <b>2022 12 31</b> | <b>2021 12 31</b> | <b>2022 12 31</b> |
| Turtas                     | 2 142             | 76 731            | 340               | 621               |
| Nuosavas kapitalas         | (369)             | (2 497)           | 276               | 60                |
| Įsipareigojimai            | 2 511             | 10 170            | 64                | 561               |

LTG Cargo Ukraine dėl Rusijos Federacijos įsiveržimo į Ukrainą pristabdė veiklą, tačiau jau birželį veiklą atnaujino teikdama ekspedijavimo paslaugas, o gruodžio mėn. tapo krovinių gabenimo tarp Lietuvos ir Ukrainos (per Lenkiją) operatore. LTG Cargo Ukraine užtikrins visos logistikos grandinės kontrolę ir stebėseną, o vežimus planuoja vykdyti 3–4 kartus per savaitę. 2022 m. uždirbo 258 tūkst. Eur pajamų, iš jų 255 tūkst. Eur II pusmetyje. Dėl I pusmetį patirto nuostolio metinis rezultatas yra 154 tūkst. Eur grynasis nuostolis.

LTG Cargo Polska analizuojamu laikotarpiu išplėtė tarptautinių vežimų kryptis ir pradėjo vykdyti vietinius vežimus Lenkijoje, sudarė sutartis su naujais klientais, augino geležinkelio riedmenų parką nuomodamasi riedmenis bei įsigydama pirmąjį nuosavą lokomotyvą. Per 2022 m. pervežti 583 krovininiai traukiniai (palyginimui 2021 m. – 68 traukiniai). LTG Cargo Polska 2022 m. uždirbo 13 056 tūkst. Eur pajamų, iš jų beveik 40 proc. iš vietinių vežimų Lenkijoje. Metinis rezultatas yra 2 140 tūkst. Eur grynasis nuostolis, nes pajamų augimas laike atsiliko nuo dėl sparčios plėtros analizuojamu laikotarpiu patirtų sąnaudų augimo.

LTG Cargo, siekdama mažinti priklausomybę nuo tradicinių krovinių rūšių, vykdo krovinių vežimo paslaugų plėtrą į Lenkiją. Įgyvendinant šią veiklos kryptį, LTG Cargo Polska 2022 m. vykdė riedmenų įsigijimo ir ilgalaikės riedmenų nuomos investicinius projektus. 2022 m. pabaigoje LTG Cargo Polska turi išsinuomotus 17 lokomotyvų ir 278 vagonus. 2022 m. pasirašyta 2 lokomotyvų pirkimo sutartis, vienas jų jau pristatytas, bei 146 vnt. specializuotų konteinerių įsigijimo kontraktas. LTG Cargo Polska investicijos 2022 m. sudarė 4,5 mln. Eur

Analizuojamu laikotarpiu LTG Wagons nevykdė pardavimų veiklos, OOO „Rail Lab“ nevykdė veiklos ir yra likviduojama, todėl šių Bendrovės dukterinių įmonių finansiniai rodikliai neteikiami.

## INVESTICIJOS

LTG Cargo investicijos 2022 m. sudarė **16,9** mln. Eur. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis. Daugiausia investicijų buvo skirta prekių riedmenų kapitaliniams remontams (**80,2%**). Mažesnes 2022 m. investicijų apimtis lėmė susiklosčiusi geopolitinė situacija, atsižvelgiant į tai, buvo atliktas investicijų projektų optimizavimas.

| Investicijos, tūkst. Eur            | 2020 m.       | 2021 m.       | 2022 m.       |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Lokomotyvų kapitaliniai remontai    | 35 348        | 19 432        | 10 487        |
| Prekių vagonų kapitaliniai remontai | 3 847         | 6 106         | 3 079         |
| Kitos LTG Cargo investicijos        | 2 700         | 12 019        | 3 359         |
| <b>LTG CARGO iš viso</b>            | <b>41 895</b> | <b>37 557</b> | <b>16 925</b> |

## SVARBIAUSI 2022 M. VYKDYTI INVESTICINIAI PROJEKTAI IR PLANUOJAMOS INVESTAVIMO KRYPTYS

### Investicijos į turto atnaujinimą

LTG Cargo, siekdama užtikrinti sklandų ir saugų pagrindinių veiklų tęstinumą, investuoja į naudojamo ilgalaikio turto atnaujinimą. Vykdomos įmonės **riedmenų parko kapitalinio remonto programos**. 2022 m. atlikta darbų už **13,6** mln. Eur:

- suremontuoti **1458** prekiniai vagonai;
- atliktas **89** prekių lokomotyvų remontas.

Siekiant užtikrinti nenutrūkstamą saugų eismą geležinkeliais, riedmenų atnaujinimo programos bus tęsiamos ir 2023 metais.

### Krovinių vežimo veiklos plėtra

**1.** Vertinant krovinių vežimo geležinkeliais plėtros perspektyvas bei valstybės siekius skatinti krovinių vežimą žaliuoju transportu, vykdytas **Puspriekabių vežimo technologinės įrangos įsigijimo** projektas: pagaminti 42 vnt. komplektų, 15 sumontuota ant platforminių vagonų ir paruošta naudojimui, likusių 27 montavimas numatytas 2023 m. Įgyvendinus projektą, įmonė plačiosios vėžės geležinkelio tinkle galės teikti naują paslaugą – traukiniais gabenti puspriekabes.

**2.** Investuojama į **turto panaudojimo efektyvumo** didinimą:

- įgyvendinamas LTG Cargo gamybinių bazių optimizavimo projektas. Pasirašyta projektavimo darbų sutartis, rengiamas techninis projektas. Įgyvendinus projektą bus padidintas lokomotyvų remontų efektyvumas, atsisakyta susidėvėjusių remonto bazių Vilniaus miesto centre, perkeltas lokomotyvų remontų veiklą į Vaidotų stotį;

- LTG Cargo siekdama padidinti riedmenų panaudojimo efektyvumą 2022 m. tęsė *Operatyvinio valdymo centro įkūrimo diegimo* darbus. Įgyvendinus projektą krovinių pervežimo veiklos planavimas ir valdymas bus vykdomas pagal vienodus verslo procesus, veikla bus automatizuota ir skaitmenizuota, užtikrinti duomenų mainų su reikiama LTG sistemomis;

- LTG Cargo atsižvelgdama į kasmet augančią grūdvežių paklausą ir siekdama „įdarbinti“ šiuo metu nenaudojamus konteinerius, inicijavo *Konteinerių modernizavimas pritaikant vežti grūdams* projektą. 2023 m. planuojama įgyvendinti pirmą etapą – modifikuoti 80 vnt. konteinerių, tai leis atliepti klientų poreikius grūdų vežimo sezono metu ir generuoti naujas pajamas.

**3.** LTG Cargo, siekdama užtikrinti savalaikį paslaugą teikimą, inicijavo **elektrinių lokomotyvų ir prekių vagonų** (grūdvežių ir platforminių) įsigijimus, tačiau dėl nestabilios situacijos rinkoje, vertinamos šių riedmenų įsigijimo galimybės.

## DARBUOTOJAI

Organizacinės kultūros pokyčiai, įgyvendinami per nuoseklių vertybinių elgsenų įtvirtinimą, grįžtamojo ryšio stiprinimą, vidinės karjeros skatinimą, lygių galimybių ir įvairovės užtikrinimą, smurto ir priekabiavimo prevenciją, socialinę partnerystę bei kitas iniciatyvas, išlieka kertine kryptimi darbuotojų gerovės puoselėjimui ir sėkmingam Bendrovės strategijos įgyvendinimui.

### 2022 M. INICIATYVOS IR SVARBŪS ĮVYKIAI:

- Prisitaikant prie pakitusios verslo aplinkos, 2022 metais buvo nuosekliai įgyvendinamas trijų kryptų planas, apimantis veiklos efektyvumo didinimą, sąnaudų mažinimą bei diversifikaciją ir plėtrą į naujas rinkas, ypač – Vakarų Europą. Įgyvendinant šį planą, buvo priimti sprendimai dėl griežtos veiklos išlaidų kontrolės bei dalies investicinių projektų peržiūros. Bendrai 2022 metais LTG Cargo Grupės įmonių darbuotojų skaičius sumažėjo 796 arba 28 proc. - nuo 2 822 darbuotojų 2021 m. gruodžio 31 dieną iki 2 026 2022 m. gruodžio 31 dieną. Didžioji dalis Bendrovę palikusių darbuotojų buvo atleidžiami mažinant pozicijų skaičių. Įgyvendinant tokius atleidimus vyko nuolatinės konsultacijos su Darbo taryba, Profesinėmis sąjungomis bei Užimtumo tarnyba. Organizuotos kelios Karjeros dienos, į kurias buvo kviečiami įspėjimų dėl atleidimų sulaukę darbuotojai ir keliasdešimt šalies darbdavių, kviečiančių darbuotojus prisijungti prie jų kolektyvų. Taip pat buvo organizuojamos karjeros konsultacijos atleidžiamiesiems darbuotojams. Atleistiems darbuotojams 2022 m. buvo išmokėta 3,2 mln. Eur išeitinių kompensacijų.
- Galutinai baigus diegti SAP Success Factors bei UKG Dimensions sistemas buvo pilnai skaitmenizuoti darbuotojų duomenų administravimo ir darbo laiko apskaitos procesai.
- Tęsimas technologijų diegimas bei skaitmenizavimas: keičiami procesai juos skaitmeninant, diegiami nauji inovatyvūs sprendimai.
- Siekiant taikyti gerąją valdymo praktiką ir stiprinti įmonių valdymo kompetencijas, pradėta formuoti įmonės valdyba, kurią sudarys penki nariai: du deleguojami kontroliuojančiosios bendrovės, du nepriklausomi nariai ir vienas valstybės tarnautojas.
- Po intensyvių derybų pasirašyta nauja šakos kolektyvinė sutartis, galiosianti ketverius metus. Su socialiniais partneriais sutarta dėl sutarties taikymo visiems LTG įmonių grupės darbuotojams.
- Išlaikant tęstinės organizacinės kultūros vystymo iniciatyvas, trečius metus iš eilės buvo atliekamas organizacijos kultūrą įtakančių veiksnių tyrimas „Darbuotojų balsas“. Remiantis šio tyrimo rezultatais išgryninti trumpalaikiai ir ilgalaikiai veiksmai tobulintinių sričių gerinimui.
- 2022 metais strateginių kryptų peržiūros metu ypatingas dėmesys skirtas vertybių peržiūrai ir išgryninimui. Siekiant, kad vertybės gimtų iš organizacijos vidaus, dalyvauti vertybių peržiūros procese buvo pakviesti visi darbuotojai ir vadovai. Naujosios LTG įmonių grupės vertybės: **Klientas, Bendradarbiavimas, Tobulėjimas, Atsakomybė.**
- Ypatingas dėmesys buvo skirtas darbuotojų psichinei sveikatai, emocinei savijautai, motyvacijos dirbti stiprinimui. Buvo organizuotos patyrusių psichologų, karybos ekspertų, profesionalių lektorių paskaitos darbuotojams.

LTG Cargo Grupės darbuotojų skaičius 2022 m. gruodžio 31 d. siekė 2 026, o dar 43 darbuotojai buvo ilgalaikiame nebuvime (vaiko priežiūros, gimdymo atostogose, karinėje tarnyboje ir kt.).

### LTG CARGO GRUPĖS ĮMONIŲ DARBUOTOJŲ SKAIČIUS

| Grupės įmonės                 | 2020 12 31<br>Faktinis darbuotojų<br>skaičius laikotarpio<br>pabaigoje | 2021 12 31<br>Faktinis darbuotojų<br>skaičius laikotarpio<br>pabaigoje | 2022 12 31<br>Faktinis darbuotojų<br>skaičius laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| AB „LTG Cargo“                | 2 261                                                                  | 2 802                                                                  | 1 929                                                                  |
| UAB „LTG Wagons“              |                                                                        | 2                                                                      | 1                                                                      |
| „LTG Cargo Polska“ Sp. Z o.o. |                                                                        | 11                                                                     | 89                                                                     |
| LTG Cargo Ukraine             |                                                                        | 5                                                                      | 5                                                                      |
| OOO „Rail Lab“                |                                                                        | 2                                                                      | 2                                                                      |
| <b>Iš viso</b>                | <b>2 261</b>                                                           | <b>2 822</b>                                                           | <b>2 026</b>                                                           |

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2021 m., keitėsi nuo 1 772 Eur iki 1 862 Eur. Didžiausią įtaką darbo užmokesčio kitimui turėjo visoje LTG Grupėje balandžio mėnesį vykusio darbo užmokesčio peržiūra.

Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 52,1 mln. Eur (neįtrauktos kompensacijos už nepanaudotas atostogas, išeitinių išmokos, kaupiniai, nevertinamas kapitalizuojamas darbo užmokestis). Lyginant su 2021 m. darbo užmokesčio fondas sumažėjo nuo 57,3 iki 52,1 mln. Eur. Papildomai 2022 m. balandžio mėnesį, kaip ir kitose LTG Grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 1,6 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

## BENDROVĖS DARBUOTOJŲ SKAIČIUS IR VIDUTINIS DARBO UŽMOKESTIS

| Pareigybių grupės                                                   | 2020 12 31                                         |                                 | 2021 12 31                                         |                                 | 2022 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                                                  | 8 600                           | 1                                                  | 1          | -            | 9 200                           | -            | -            |
| Aukšto lygio vadovai*                                               | 7                                                  | 6 429                           | 8                                                  | 5 981                           | 5                                                  | -          | 5            | 6 357                           | -            | -            |
| Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai         | 12                                                 | 3 856                           | 22                                                 | 4 169                           | 21                                                 | 5          | 16           | 4 556                           | 5 199        | 4 349        |
| Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai            | 42                                                 | 2 875                           | 85                                                 | 2 708                           | 88                                                 | 24         | 64           | 2 727                           | 2 633        | 2 757        |
| Komandų vadovai ir patyrę specialistai                              | 251                                                | 1 929                           | 450                                                | 1 916                           | 329                                                | 132        | 197          | 2 007                           | 1 918        | 2 061        |
| Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai    | 786                                                | 2 096                           | 811                                                | 2 073                           | 597                                                | 155        | 442          | 2 127                           | 1 566        | 2 334        |
| Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai | 1 162                                              | 1 348                           | 1 425                                              | 1 421                           | 888                                                | 168        | 720          | 1 500                           | 1 317        | 1 558        |
| <b>Iš viso</b>                                                      | <b>2 261</b>                                       | <b>1 728</b>                    | <b>2 802</b>                                       | <b>1 772</b>                    | <b>1 929</b>                                       | <b>485</b> | <b>1 444</b> | <b>1 862</b>                    | <b>1 617</b> | <b>1 955</b> |

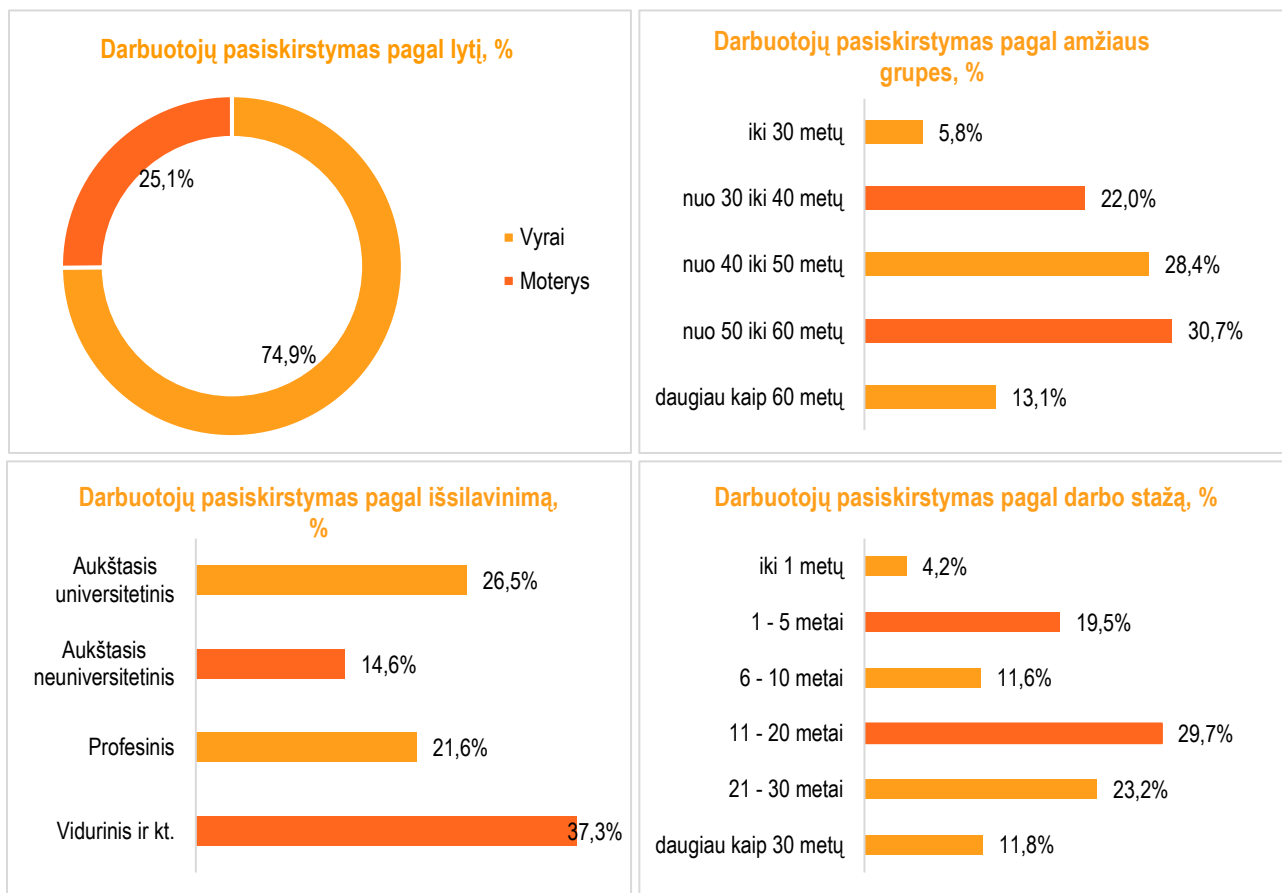
\* Pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai.

\*\* nuo 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 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 9 200 Eur, o vidutinis faktinis darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 10 416 Eur.

Aukšto lygio vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse, 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 357 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 6 620 Eur.

## Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2022 12 31 dienai



| Amžiaus grupė           | Vidutinis darbo stažas, metai |
|-------------------------|-------------------------------|
| iki 30 metų             | 3,4                           |
| nuo 30 iki 40 metų      | 8,3                           |
| nuo 40 iki 50 metų      | 16,5                          |
| nuo 50 iki 60 metų      | 21,0                          |
| Daugiau kaip 60 metų    | 23,9                          |
| <b>Vidutinis stažas</b> | <b>16,3</b>                   |

## ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS

Bendrieji atlygio formavimo principai yra orientuoti į:

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

Įvardintiems uždaviniams pasiekti 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, papildomų pastangų ir vertybinės elgsenos vertinimo rezultatais.

Metodinio pareigybių vertinimo rezultatams organizacijoje viešinti yra naudojama lokali pozicijų 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 įtvirtinti skaidrumo principai bei sukurtos prielaidos įsivertinti bei planuoti vidinės karjeros galimybes.

Kiekvienais metais yra įgyvendinama periodinė atlygio peržiūra, kuri yra siejama su aiškiais ir objektyviais kriterijais - 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.

Paskutinį 2022 metų ketvirtį buvo peržiūrėta operatyvinės veiklos darbuotojų bazinio darbo užmokesčio struktūra ir atsisakyta per keletą metų objektyviai pamatuojamais kriterijais taip ir neįgalintos kintamosios atlygio dalies – ji integruota į darbo sutartyje nustatomą darbo užmokestį. Šiuo žingsniu siekta užtikrinti aiškumą, skaidrumą ir stabilumą darbuotojams, kartu pereinant prie konstravimo labai tikslingų motyvacinių schemų, realiai nukreiptų į Bendrovės strateginių tikslų pasiekimą.

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 Lietuvos Respublikos darbo kodekso 139 straipsnio 2 dalies 6 punkte, ir, kuris yra skiriamas vadovaujantis Lietuvos Respublikos 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 pozicijų 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 išmoką darbuotojams, paliekantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas LTG įmonių grupės 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 drausti papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu kasmet deklaruoja apie 80 proc. darbuotojų. Derybų dėl naujos šakos kolektyvinės sutarties su socialiniais partneriais metu buvo sutarta nuo 2023 metų vienkartinę išmoką gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui didinti 50 proc. – nuo 200 iki 300 Eur atskaičius mokesčius.

Atlygio formavimo principai ir skiriamos papildomos naudos yra apibrėžiamos LTG įmonių grupės šakos kolektyvinėje sutartyje, Personalo politikoje, Atlygio nustatymo metodikoje. Aukščiausios grandies vadovų atlygio formavimo principai yra apibrėžiami Bendrovės Valdybos tvirtinamoje Aukščiausios grandies atlygio politikoje. Detalesnės šių principų įgyvendinimo nuostatos apibrėžiamos vidiniuose procesų standartuose, metodikose, taip pat skelbiamos vidiniame LTG įmonių grupės intranete – darbuotojams skirtoje žinių bazėje bei naujienose.

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

Bendrovės interneto svetainėje ketvirčiui pasibaigus yra atnaujinami duomenys apie darbuotojų vidutinį darbo užmokestį pagal bendrąsias pareigybių grupes. Kartu atskleidžiamas ir moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio palyginimas. Taikant objektyvius ir vieningus bei lygias galimybes užtikrinančius atlygio valdymo principus Bendrovėje, faktiniai moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio skirtumai stebint pagal bendrąsias pareigybių grupes išlieka. Šiuos skirtumus lemia bendras moterų bei vyrų pasiskirstymas – daugiau vyrų nei moterų dirba ne tik bendrai geležinkelio industrijoje, bet ir daugelyje pareigybių grupių, ypač operatyvinės veiklos pareigybėse. Moterys dominuoja pareigybėse, susijusiose su palaikantiomis/administracinio pobūdžio funkcijomis, kurių atlygio lygis rinkoje yra sąlyginai mažesnis. Vyrų telkiasi pareigybėse, kurių veiklos sritis lemia konkurencingesnį atlygį rinkoje (pvz. Inžinerija) ar yra susijusios su ypatingo pobūdžio darbais – fiziniu krūviu, darbu lauko ar kitomis ypatingomis sąlygomis, kur rinkos atlygio lygis yra didesnis. Kartu tam tikrose pareigybių grupėse stebima ir priešinga situacija, kai moterų skaičius nors ir nėra dominuojantis, bet užima pozicijas, kurių trūkumas rinkoje lemia sąlyginai aukštesnį atlygį (pvz. vadovaujamos pozicijos projektų, strategijos, finansų, tiekimo grandinės valdymo srityse) ir tokiais atvejais moterų vidutinis darbo užmokestis lenkia vyrų.

### Moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio santykis bendrovėje

| Pareigybių grupė                                                    | 2022     | 2021     |
|---------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>VISI DARBUOTOJAI</b>                                             | 1 : 1,21 | 1 : 1,18 |
| Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai         | 1 : 0,84 | 1 : 0,97 |
| Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai            | 1 : 1,05 | 1 : 1,13 |
| Komandų vadovai ir patyrę specialistai                              | 1 : 1,07 | 1 : 1,07 |
| Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai    | 1 : 1,49 | 1 : 1,58 |
| Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai | 1 : 1,18 | 1 : 1,18 |

Lentelėje lyginamas moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio santykis, kur moterų darbo užmokestis yra prilygintas 1, o vyrų – gautas vyrų darbo užmokestį padalijus iš moterų darbo užmokesčio.

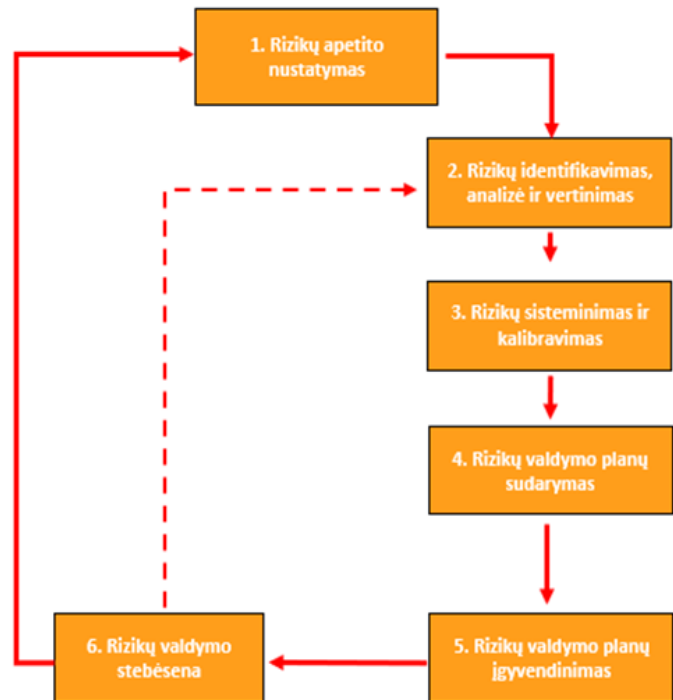
## RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS

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

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 ir LTG korporatyvinės funkcijos, kurie identifikuoja, vertina ir valdo rizikas;
- 2-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Rizikų ir atitikties 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.

Rizikų valdymo praktikoje aktyviai dalyvauja tiek įvairių grandžių vadovai, tiek kolegialūs organai. LTG Grupėje aktyviai veikia **Rizikų valdymo komitetas**, kurio pirmininkas - LTG Grupės Verslo atsparumo direktorius. Rizikų valdymo komitetas veikia šiomis pagrindinėmis veiklos kryptimis: siekiant užtikrinti visuminį įmonių grupės rizikų vaizdą, vykdo rizikų kalibravimą, išgrynina prioritетines rizikas (sistemines arba aktualias įmonių grupės mastu); vertina prioritетinių rizikų valdymo būklę; teikia siūlymus dėl rizikų valdymo priemonių pasirinkimo, naujų rizikų fiksavimo; teikia rekomendacijas bendros rizikų valdymo sistemos tobulinimui.



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, veiklos tęstinumui, darbuotojų saugumui) 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.

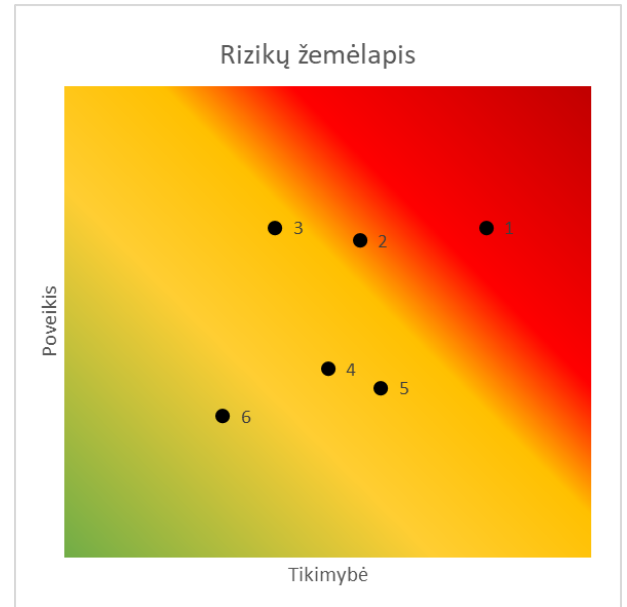
Periodišką ir savalaikę su rizikomis susijusios informacijos sklaidą užtikrina nusistovėjusi ir įsitvirtinusi ataskaitų rengimo ir teikimo sistema. Kas ketvirtį, kiekvienos iš įmonių rizikų valdymo būklė apžvelgiama ataskaitose, teikiamose įmonių ir LTG Grupės valdyboms. Apie rizikas, viršijančias apetitą, 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. Itin svarbus pokytis – verslo atsparumo padalinio sukūrimas LTG Grupėje. Rizikų valdymo ir atitikties funkcija tiesiogiai pavaldi Verslo atsparumo direktoriui, taip užtikrinami tiesioginiai raportavimo kanalai ir stiprinama rizikų ir kitų atsparumo klausimų svarba priimant strateginius sprendimus.

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, išorinį kontekstą ir istoriją, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, aktualios 2022 metais.

## PAGRINDINĖS RIZIKOS IR VALDYMO PRIEMONĖS

- 1 – Tiekimo grandinės sutrikimai
- 2 – Saugos incidentų rizika
- 3 – Finansinių resursų nepakankamumas investiciniams planams įgyvendinti
- 4 – Terminalų pajėgumų trūkumas
- 5 – Plėtos užsienio rinkose rizika
- 6 – IT sistemų atitikimo verslo poreikiams neužtikrinimas



| Rizika                                                               | Rizikos lygis | Pagrindiniai rizikos šaltiniai                                                                                                                                                               | Galimas poveikis                                                                                                                                                                                                                                                                             | Pagrindinės rizikos valdymo priemonės                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tiekimo grandinės sutrikimai                                         | Aukštas       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Medžiagų ir žaliavų kainų augimas</li> <li>Pailgėję pristatymo terminai</li> <li>Galimos sankcijos tiekėjams</li> </ul>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>Veiklos sutrikimai dėl remonto detalių trūkumo</li> <li>Darbų vėlavimas</li> </ul>                                                                                                                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Tiekėjų patikros dėl sankcijų</li> <li>Išankstinis planavimas</li> <li>Resursų perskirstymas intensyvesniems ruožams</li> </ul>                                                                                            |
| Saugos incidentų rizika                                              | Aukštas       | <ul style="list-style-type: none"> <li>Darbo saugos instrukcijų nesilaikymas</li> <li>Technologinių reikalavimų nesilaikymas atliekant remonto darbus</li> </ul>                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>Darbuotojų ar kitų asmenų sužalojimai</li> <li>Finansiniai nuostoliai dėl riedmenų ar infrastruktūros sugadinimo</li> <li>Žala reputacijai dėl neužtikrintos eismo/darbuotojų saugos</li> <li>Veiklos sutrikimas dėl įvykusių eismo įvykių</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Periodiniai mokymai ir instruktavimas</li> <li>Mobilioji aplikacija, padedanti užtikrinti darbuotojų saugumą</li> <li>Saugos sistemų patikros</li> <li>Periodinė fizinės ir techninės apsaugos vykdymo kontrolė</li> </ul> |
| Finansinių resursų nepakankamumas investiciniams planams įgyvendinti | Vidutinis     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Politinės ir ekonominės padėties pasikeitimas</li> <li>Tiekimo grandinės sutrikimai</li> <li>Aukšti techninės bazės/infrastruktūros kaštai</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Finansinis poveikis</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Plėta užsienio rinkose</li> <li>Naujų produktų pasiūla</li> <li>Alternatyvių finansavimo šaltinių paieška</li> </ul>                                                                                                       |
| Terminalų pajėgumų trūkumas                                          | Vidutinis     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Netikslus pajėgumų planavimas</li> <li>Konkurencija su kitais vežėjais</li> </ul>                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Galima įtaka pajamoms</li> <li>Mažėjantis klientų pasitenkinimas teikiamomis paslaugomis</li> </ul>                                                                                                                                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Detalus išankstinis planavimas</li> <li>Terminalų paieška naujose rinkose</li> </ul>                                                                                                                                       |

| Rizika                                                | Rizikos lygis | Pagrindiniai rizikos šaltiniai                                                                                                                                                                                                                                                  | Galimas poveikis                                                                                                                                                                                                                                                                  | Pagrindinės rizikos valdymo priemonės                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Plėtos užsienio rinkose rizika                        | Vidutinis     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Specifinių kompetencijų specialistų stoka</li> <li>• Vykdomi remonto darbai geležinkelio ruožuose</li> <li>• Vagonų, perkrovimo sistemų, lokomotyvų trūkumas</li> <li>• Nepakankamai išvystyta klientų aptarnavimo paslauga</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nepasiekti pajamų tikslai</li> <li>• Vežimų vėlavimas</li> <li>• Klientų pasitikėjimo praradimas</li> </ul>                                                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kvalifikuotų specialistų poreikio užtikrinimas</li> <li>• Klientų aptarnavimo proceso konsolidavimas</li> <li>• Kokybės kontrolės užtikrinimas</li> </ul>                                         |
| IT sistemų atitikimo verslo poreikiams neužtikrinimas | Žemas         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Skaitmenizavimo ir automatizavimo nepakankamumas</li> <li>• Besikeičianti verslo aplinka sąlygoja naujų poreikių atsiradimą</li> </ul>                                                                                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Finansiniai kaštai dėl sistemų veiklos ar duomenų atstatymo</li> <li>• Žala reputacijai įvykus duomenų nutekėjimui</li> <li>• Žemas veiklos efektyvumas dėl nepakankamai skaitmenizuotų procesų</li> <li>• Veiklos sutrikimai</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Verslo valdymo sistemų atnaujinimas</li> <li>• Siustemų modernizavimas</li> <li>• Funkcionalumo perkėlimas į kitas sistemas</li> <li>• Prieigų valdymo procesų ir įrankių atnaujinimas</li> </ul> |

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

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

Nustatytasis atlygis audito bendrovei už 2022 m. finansinių ataskaitų auditą sudaro 52,5 tūkst. Eur (be PVM).

## APIBRĖŽIMAI

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

\*skaičiuojant 2022 m. normalizuotos EBITDA rodiklį įvertintos išeitinių išmokų ir kompensacijų darbuotojams, atleistiems įgyvendinant veiklos optimizavimo projektą, sąnaudos.

## INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMAŠI

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1052 patvirtinto Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei savo interneto svetainėje <http://ltgcargo.lt/>.

### STRUKTŪRUOTA INFORMACIJA DĖL SKAIDRUMO GAIRIŲ VYKDYMO

| 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<br>nejregistruotas                                      |
| 5.5.           | valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                           |
| 5.5.           | veiklos tikslai, vizija ir misija;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Taip                                                                      |
| 5.7.           | struktūra;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Taip                                                                      |
| 5.8.           | vadovo duomenys;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip                                                                      |
| 5.9.           | valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Taip                                                                      |
| 5.10.          | stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ne, stebėtojų taryba nesudaryta                                           |
| 5.11.          | komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Atskleidžiama patrunuojančios 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 patrunuojančio 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                                                                      |
| 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                                                                      |

| Aprašo punktas                                    | Aprašo nuostata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Taip/Ne                                   |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Bendrovės informacijos atskleidimas               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                           |
| 7.6.                                              | ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Taip                                      |
| 8.                                                | Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patronuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patronuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai. | Taip                                      |
| 9.                                                | Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.                                                                                                                                                                                                                         | Taip                                      |
| 9 <sup>1</sup> .                                  | Jeigu bendrovė yra valstybės valdomos bendrovės dukterinė bendrovė ar paskesnės eilės dukterinė bendrovė, interneto svetainėje turi būti skelbiami ją patronuojančios bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir nuoroda į patronuojančios bendrovės interneto svetainę.                                                                                                                                                                                  | Taip                                      |
| 10.                                               | Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 9 <sup>1</sup> 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, įvykius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;                                                                                                                                                                                                                                                               | Taip                                      |
| 17.3.                                             | valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Taip                                      |
| 17.4.                                             | pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Taip                                      |
| 17.5.                                             | specialiųjų įpareigojimų vykdymas;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 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                                      |

| Aprašo<br>punktas | Aprašo nuostata                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Taip/Ne |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                   | Bendrovės informacijos atskleidimas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |
| 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 <i>mutatis mutandis</i> 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    |

# Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „LTG Cargo“ akcininkams

## ■ Nuomonė

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

- 2022 m. gruodžio 31 d. atskiroji finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų atskiroji pinigų srautų ataskaita, ir
- atskirųjų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos atskirosios finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2022 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

## ■ Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą 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, 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 apsvastyti, 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 pasiegti.

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

## ■ Auditoriaus atsakomybė už atskirųjų finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rūta Kupinienė  
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2023 m. gegužės 26 d.

*Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 49–51 puslapiuose.*

## ATSKIRA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

|                                              | Pastabos | 2022 12 31     | 2021 12 31     |
|----------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                     |          |                |                |
| Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai   | 7        | 210 633        | 219 952        |
| Pastatai ir statiniai                        |          | 483            | 430            |
| Mašinos ir įranga                            |          | 2 207          | 5 365          |
| Transporto priemonės                         |          | 192 125        | 205 575        |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai      |          | 1 029          | 1 263          |
| Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai |          | 14 789         | 7 319          |
| Naudojimo teise valdomas turtas              | 8;18     | 29 181         | 8 418          |
| Nematerialusis turtas                        | 9        | 2 382          | 1 260          |
| Finansinis turtas                            | 10       | 16             | 1 385          |
| Išankstiniai apmokėjimai                     | 13       | 1 020          | 1 020          |
| <b>Ilgalaikio turto iš viso</b>              |          | <b>243 232</b> | <b>232 035</b> |
| <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                   |          |                |                |
| Atsargos                                     | 11       | 13 436         | 11 648         |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos             | 12       | 12 856         | 58 280         |
| Išankstiniai apmokėjimai                     | 13       | 3 139          | 8 821          |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai               | 14       | 52 982         | 4 970          |
| <b>Trumpalaikio turto iš viso</b>            |          | <b>82 413</b>  | <b>83 719</b>  |
| <b>TURTO IŠ VISO</b>                         |          | <b>325 645</b> | <b>315 754</b> |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

## ATSKIRA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (TĘSINYS)

|                                                   | Pastabos | 2022 12 31     | 2021 12 31     |
|---------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>                         |          |                |                |
| Įstatinis kapitalas                               |          | 44 087         | 44 087         |
| Privalomasis rezervas                             | 15       | 1 876          | 814            |
| Kiti rezervai                                     | 15       | 49 437         | 29 717         |
| Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)                | 16       | 10 112         | 20 782         |
| <b>Nuosavo kapitalo iš viso</b>                   |          | <b>105 512</b> | <b>95 400</b>  |
| <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                            |          |                |                |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>                |          |                |                |
| Paskolos ir kitos finansinės skolos               | 17       | 125 010        | 130 293        |
| Nuomos įsipareigojimai                            | 18       | 26 053         | 5 148          |
| Išmokos darbuotojams                              | 19       | 1 588          | 2 958          |
| Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai          | 25       | 8 523          | 7 228          |
| <b>Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso</b>          |          | <b>161 174</b> | <b>145 627</b> |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>              |          |                |                |
| Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis  | 17       | 6 734          | 10 668         |
| Nuomos įsipareigojimai                            | 18       | 3 208          | 3 360          |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai                    |          | 7              | -              |
| Išmokos darbuotojams                              | 19       | 7 248          | 9 946          |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos                 | 20       | 41 681         | 50 599         |
| Atidėjiniai                                       | 21       | 81             | 154            |
| <b>Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso</b>        |          | <b>58 959</b>  | <b>74 727</b>  |
| <b>NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO</b> |          | <b>325 645</b> | <b>315 754</b> |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 52-89 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2023 m. gegužės 26 d.:

Generalinė direktorė

Eglė Šimė

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Apskaitos,  
 Finansinių ataskaitų ir kontrolės,  
 L. E. Finansų kontrolieriaus pareigas  
 veikiantis pagal 2022 12 05 įgaliojimą  
 ĮG(CARGO)-182/2022

Darius Saladžius

## ATSKIRA PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA

|                                                     | Pastabos | 2022           | 2021           |
|-----------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Pardavimo pajamos                                   | 22       | 293 691        | 389 817        |
| Kitos veiklos pajamos                               |          | 148            | 158            |
| <b>Pajamos iš viso</b>                              |          | <b>293 839</b> | <b>389 975</b> |
| Infrastruktūros paslaugos                           |          | (113 825)      | (174 086)      |
| Išmokų darbuotojams sąnaudos                        | 23       | (50 484)       | (54 465)       |
| Nusidėvėjimas ir amortizacija                       | 7;8;9    | (23 798)       | (24 636)       |
| Kuras                                               |          | (37 566)       | (45 971)       |
| Medžiagos                                           |          | (3 805)        | (10 692)       |
| Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos      |          | (10 358)       | (17 809)       |
| Valdymo paslaugos                                   |          | (16 120)       | (14 399)       |
| Elektros energija                                   |          | (1 335)        | (669)          |
| Remontas ir techninė priežiūra                      |          | (1 784)        | (5 831)        |
| Investicijų vertės sumažėjimas                      |          | (846)          | (205)          |
| Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas                 |          | (936)          | -              |
| Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės |          | (168)          | (331)          |
| Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas       |          | (1 330)        | 91             |
| Atidėjinių pasikeitimas                             |          | 73             | 91             |
| Kitos sąnaudos                                      |          | (17 602)       | (14 510)       |
| <b>Veiklos pelnas (nuostoliai)</b>                  |          | <b>13 955</b>  | <b>26 553</b>  |
| Finansinės veiklos pajamos                          | 24       | 238            | 349            |
| Finansinės veiklos sąnaudos                         | 24       | (2 756)        | (2 426)        |
| <b>Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokesčių</b>     |          | <b>11 437</b>  | <b>24 476</b>  |
| Pelno mokestis                                      | 25       | (1 320)        | (3 224)        |
| <b>Grynasis pelnas (nuostoliai)</b>                 |          | <b>10 117</b>  | <b>21 252</b>  |
| Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)                 |          | -              | -              |
| <b>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</b>        |          | <b>10 117</b>  | <b>21 252</b>  |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2022 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        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|----------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|----------------|
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b>                                                   |          | <b>43 936</b>       | -              | -                     | -             | <b>30 531</b>                        | <b>74 467</b>  |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                            |          | -                   | -              | -                     | -             | 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>                                  |          | -                   | -              | -                     | -             | -                                    | -              |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b>                                                   |          | <b>44 087</b>       | -              | <b>814</b>            | <b>29 717</b> | <b>20 782</b>                        | <b>95 400</b>  |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                            | 16       | -                   | -              | -                     | -             | 10 117                               | 10 117         |
| Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo                                              |          | -                   | -              | -                     | -             | -                                    | -              |
| <i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>                                            |          | -                   | -              | -                     | -             | 10 117                               | 10 117         |
| Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai) | 16       | -                   | -              | -                     | -             | (5)                                  | (5)            |
| Pervedimai tarp rezervų                                                                 | 15       | -                   | -              | 1 062                 | 19 720        | (20 782)                             | -              |
| Dividendai                                                                              |          | -                   | -              | -                     | -             | -                                    | -              |
| <i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>                                  |          | -                   | -              | -                     | -             | -                                    | -              |
| <b>Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                                   |          | <b>44 087</b>       | -              | <b>1 876</b>          | <b>49 437</b> | <b>10 112</b>                        | <b>105 512</b> |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

## ATSKIRA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

|                                                                                                               | Pastabos | 2022            | 2021            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                     |          |                 |                 |
| Grynasis pelnas (nuostoliai)                                                                                  |          | 10 117          | 21 252          |
| Koregavimas                                                                                                   |          |                 |                 |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos                                                                        | 7,8,9    | 23 798          | 24 636          |
| (Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo                                                   |          | (71)            | 87              |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas                                                                   |          | 1 330           | 535             |
| Ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės sumažėjimas (atstatymas)                                      |          | 1 951           | (91)            |
| Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas                                                                          |          | 6 226           | 4 384           |
| Palūkanų (pajamos) sąnaudos                                                                                   |          | 1 766           | 1 866           |
| Nuomos įsipareigojimo palūkanos                                                                               |          | 198             | 13              |
| Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas                                                                          |          | (73)            | (91)            |
| Valiutų kurso pasikeitimo įtaka                                                                               |          | 55              | 31              |
| Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)                                                                               | 25       | 1 320           | 3 224           |
| <b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus koregavimus</b>                                               |          | <b>46 617</b>   | <b>55 846</b>   |
| <b>Apyvartinio kapitalo pasikeitimas</b>                                                                      |          |                 |                 |
| Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)                                                                             |          | (1 957)         | 4 065           |
| Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)                              |          | 49 776          | (17 023)        |
| Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas) |          | (18 842)        | (4 199)         |
| Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)                                        |          | (4 069)         | (1 996)         |
| Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)                                       |          | 5 970           | 456             |
| <b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>                                                            |          | <b>77 495</b>   | <b>37 149</b>   |
| <b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                    |          |                 |                 |
| Ilgalaikio turto ir investicijų (įsigijimas) perleidimas                                                      |          | (22 550)        | (38 702)        |
| Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas                                                        |          | 15              | 108             |
| Gautos palūkanos                                                                                              |          | 42              | -               |
| Verslo (įsigijimas) pardavimas                                                                                | 16       | -               | (13 739)        |
| <b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>                                                           |          | <b>(22 493)</b> | <b>(52 333)</b> |
| <b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                                                      |          |                 |                 |
| Paskolų gavimas (angl. „Cash-pool“)                                                                           |          | -               | 2 503           |
| Paskolų grąžinimas (angl. „Cash-pool“)                                                                        |          | (2 503)         | -               |
| (Sumokėtos) palūkanos                                                                                         |          | (481)           | (650)           |
| Nuomos įsipareigojimų palūkanos                                                                               |          | (198)           | (13)            |
| Nuomos įsipareigojimo mokėjimai                                                                               |          | (3 803)         | (3 044)         |
| Su savininkais susiję pinigų srautai                                                                          | 16       | (5)             | -               |
| <b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>                                                             |          | <b>(6 990)</b>  | <b>(1 204)</b>  |
| <b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>                                                       |          | <b>48 012</b>   | <b>(16 388)</b> |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>                                                   |          | <b>4 970</b>    | <b>21 358</b>   |
| <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>                                                   | 14       | <b>52 982</b>   | <b>4 970</b>    |

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

## 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 atskaitomybės privatusis juridinis asmuo, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. AB „LTG Cargo“ yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ Grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“. 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.

2022 m. ir 2021 m. gruodžio 31 dienai vienintelis Bendrovės akcininkas buvo patronuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“. Vienintelis AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkas 2022 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) 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 1 929 darbuotojai (2021 m. gruodžio 31 d. – 2 802).

Investicijos į patronuojamąsias įmones nurodytos toliau:

| Įmonė                        | Įmonės<br>buveinės adresas                        | Valdoma dalis, proc. |      | Pagrindinė veikla                                                                                                            |
|------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                   | 2022                 | 2021 |                                                                                                                              |
| „LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“ | Świętojerska 5/7. 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                                                                              |
| LLC „LTG Cargo Ukraine“      | Puškinsko g. 21, Kijevas                          | 100                  | 100  | Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Ukrainoje                                                              |
| OOO Rail Lab                 | Internacionalnaja g. 36-1, ofisas 423.3, Minskas, | 2                    | 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 atskaitomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Pagrindinės apskaitos politikos nuostatos, taikytos rengiant šią Bendrovės finansinę ataskaitą, pateiktos toliau. Minėta politika taikyta visiems ataskaitoje pateiktiems ataskaitiniams 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 patronuojanti 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.

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

**Veiklos tęstinumas.** Šios finansinės ataskaitos už 2022 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 pverstinami 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, pverstinami 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 ataskaitinį laikotarpį.

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

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

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

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje, jeigu yra nuvertėjimo požymių, yra vertinamas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų nuvertėjimas. Pastebėjus nuvertėjimą, nustatoma atsiperkamoji vertė kaip turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba jo naudojimo vertė (ta, kuri didesnė). Apskaitinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės, o nuvertėjimo nuostolis pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Ankstesniais metais pripažinti nuostoliai dėl turto sumažėjusios vertės, prireikus, turi būti panaikinami, 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 priskačiuotą 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 yra patiriamos.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų perleidimo pelnas ar nuostoliai nustatomi lyginant turto pardavimo pajamas su jo apskaitine verte ir yra pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų 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                               | 5-15                      |
| Kelių transporto priemonės                      | 5-10                      |
| Riedmenys (įskaitant vagonus)                   | 5-42                      |
| Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga             | 3-10                      |
| Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai         | 4-15                      |

Turto likvidacinė vertė – nustatyta suma, kurią Bendrovė galėtų gauti pardavus turta, 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 neskačiuojamas 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 nuliui, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti turta 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.

Atsiperkamoji vertė yra didesnioji 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, į kurią nebuvo atsižvelgta vertinant ateities pinigų srautus.

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

### Nuoma

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

### Nuomininkas

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

Bendrovė netaiko nuomos pripažinimo nuostatų 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 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 „Nekilnojamasis 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).

Nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas. Po pirminio pripažinimo, pakartotiniai 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 Pelno (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 per nuomos laikotarpį. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Bendrovė pripažįsta sąnaudomis. Pirminės tiesioginės išlaidas, patiriamas gaunant veiklos nuomos teisę, Bendrovė įskaityja 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.

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

**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. Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, iš pradžių vertinamas tikrąja verte, pridėdant sandomio išlaidas, kurios tiesiogiai susijusios su įsigijimu arba išleidimu. Prekybos gautinos sumos be reikšmingo finansavimo komponento iš pradžių pripažįstamos sandomio 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 nustatytais datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

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

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

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

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

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

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

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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:

- finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami amortizuota savikaina;
- 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 Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

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

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

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

**Finansinio turto vertės sumažėjimas dėl kredito rizikos.** Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai yra įvertinami pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį. Kredito nuostoliai vertinami kaip visų grynujų 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 atskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė perskaičiuoja ir registruoja tikėtinų kredito nuostolių atidėjinį nuostoliams atsižvelgdama į praeities įvykius, dabartines rinkos sąlygas ir ateities perspektyvas. Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniams galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos gautinoms sumoms ir kitoms gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinius 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 susigrąžinti visą turtą ar jo dalį. Negrąžintinas turtas nurašomas pagal pripažintą vertės sumažėjimą, jei buvo atlikti visi būtini veiksmai turtui atgauti ir nustatyta nuostolio suma. Anksčiau nurašytos ir vėlesniais laikotarpiais atgautos sumos įtraukiamos į nuostolių dėl nuvertėjimų sąskaitą Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

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

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

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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.

Bendrovė atlieka vertinimus dėl nurašymo laiko ir sumos, atsižvelgiant į tai, ar galima pagrįstai tikėtis atgavimo. Bendrovė nesitiki, jog būtų galima išieškoti reikšmingą nurašytos sumos dalį. Tačiau nurašytas finansinis turtas vis dar gali būti teisėsaugos institucijų veiksmų objektu tam, kad būtų laikomasi Bendrovės procedūrų dėl gautinų sumų atgavimo.

**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, pridėdant tiesiogiai susijusias sandorio išlaidas.

**Pasiskolintos lėšos.** Pasiskolintos lėšos pirminio vertinimo metu pripažįstamos tikrąja verte, atėmus sandorio sąnaudas, o vėlesniais laikotarpiais įvertinamos amortizuota savikaina, naudojant apskaičiuotų 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. Po pirminio pripažinimo įsipareigojimai, kurių vykdymas yra užtikrintas šiomis garantijomis, yra vertinami atidėjinio nuostolių padengimui arba pirminio pripažinimo metu gautos įmokos, atėmus pagal 15-ojo TFAS principus pripažintas pajamas, suma, priklausomai nuo to, kuri yra didesnė.

**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.

2022 m. ir 2021 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, atidėtajų mokesčių turto ar įsipareigojimų sandorių, išskyrus verslo jungimus, laikinieji skirtumai nėra parodomi pirminio pripažinimo metu, jei sandoris neturi įtakos nei apskaitos, nei apmokestinamajam pelnui. Atidėtajų 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 atidėtajų 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.

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi 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 mokesčių 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, perkeliamos į ilgalaikio turto, nebaigtos statybos straipsnį.

**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 pasieks 10 % įstatinio kapitalo. Privalomojo rezervo negalima paskirstyti kaip dividendų, jis formuojamas būsimiems nuostoliams padengti; d) kiti rezervai – kiti rezervai sudaromi remiantis akcininko nurodytu tikslu; e) nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

**Atidėjiniai.** Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi 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 laiko tarpą, 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.

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

**Atidėjiniai pensijų išmokoms.** Kiekvienas darbuotojas, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus turi teisę gauti 2 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) 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 sąnaudą, 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:

*1 žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas.*

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

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

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

*2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.*

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

- prekė ir (arba) paslauga yra atskira;
- atskirų prekių ir (arba) paslaugų, kurios iš esmės yra 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.

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 parodytą sumą, atitinkančią atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas.

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

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

#### • Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos

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

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

Įmonės kodas 304977594, Geležinkelio g. 12, Vilnius, Lietuva  
FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS  
(visos sumos tūkst. eurų, jei nenurodyta kitaip)

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

|                                                                  | Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krovinių ir su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos</b> | <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Išankstinis apmokėjimas;</li> <li>- Po paslaugų suteikimo taikant atsiskaitymo užtikrinimo priemones (piniginį užstatą, banko garantiją, prekinį kreditą);</li> <li>- Po paslaugų suteikimo be atsiskaitymo užtikrinimo priemonių (iki 30 dienų, dažniausiai 7-10 dienų);</li> <li>- Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.</li> </ul> | <p>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.</p> <p>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.</p> |
| <b>Remonto ir techninės priežiūros pajamos</b>                   | <p>Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.</p> <p>Atsiskaitymams už privačių vagonų atkabinamąjį remontą taikomas 10 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>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.</p> <p>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.</p>                                                                    |

- **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.

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 apskaičiuotų 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.

## 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

**Tarpusavio užskaitos.** Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus tuos atvejus, kai atskiras standartas specifiskai 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.

### Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

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

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

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant prieš mokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu. Turto, kuris savarankiškai neuždriba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigus generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę, kurios skaičiavimas aprašytas 7 pastaboje.

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

### 3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

**Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai.** Bendrovė kiekvieną mėnesį 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 grynųjų pinigų srautų iš gautinų sumų sumažėjimą, iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos vertės sumažėjimas.

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

**Atsargų nurašymas iki gryniosios realizacinės vertės.** Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdamos nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos 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.

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

#### Informacija dėl Rusijos karo prieš Ukrainą ir sankcijų poveikio bendrovės veiklai

2022 metais tęsėsi geopolitiniai pokyčiai, kurie turėjo reikšmingos įtakos LTG Cargo veiklai bei rezultatams.

Dar 2021 m. įsigaliojo sankcijos Baltarusijos trąšų ir naftos gamintojams, trąšų ir naftos produktams.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2022 m. sausio viduryje pritarė „Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijos“ sprendimui, numatančiam, kad LTG sutartis su „Belaruskalij“ 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 gabendama apie 11 mln. Tonų „Belaruskalij“ krovinių, uždirbdavo apie 60 mln. Eur krovinių vežimo (įskaitant susijusias su vežimu paslaugas) pajamų.

Reikšmingą LTG Cargo krovinių ir tuščių vagonų krovinių vežimo pajamų dalį sudaro importas/eksportas iš/į Rusiją, Baltarusiją Kiniją, Kazachstaną, Ukrainą ir kitas valstybes bei tranzitas- (2021 m. 207 mln. Eur, o 2022 m. 111 mln. Eur).

Visi šie geopolitiniai pokyčiai turėjo ženklų poveikį LTG Cargo veiklai ir rezultatams:

- krovinių vežimo apyvarta per 2022 m., palyginti su 2021 m., sumažėjo 49 proc., pardavimo pajamos sumažėjo 25 proc;
- vagonams, esantiems Ukrainoje karo zonoje atliktas vertės sumažėjimas 503 tūkst. eurų;
- įvestos sankcijos Rusijai ir Baltarusijai turėjo įtakos ir gautinų sumų vertės sumažėjimui. Lietuvos komerciniai bankai per 2022 metus sustabdė atsiskaitymus su šių šalių įmonėmis, todėl metų pabaigai vertinant rizikas 1 330 tūkst. eurų suformuoti vertės sumažėjimai.

Atsižvelgiant į susiklosčiusią situaciją LTG Cargo vadovybė atsakingai vertina pagrindines rizikas ir grėsmes, susijusias su veiklos tęstinumu ir poveikiu bei, kartu su LTG Grupe, atlieka veiksmus situacijai suvaldyti:

Priimti sprendimai dėl optimalaus darbuotojų skaičiaus Bendrovėje. Per ataskaitinį laikotarpį LTG Cargo atleido 873 darbuotojus. Taip apie 20 proc. sumažindama darbo užmokesčio sąnaudas.

### 3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Bendrovėje atliktas turto atsiperkamosios vertės ir ilgalaikio turto vertės sumažėjimo testai (aprašytas 7 pastaboje).

Atlikti vertės sumažėjimo testai vertės sumažėjimo neparodė.

Bendrovės vadovybės vertinimu, aukščiau išvardintos priemonės ir veiksmai bei skolinimosi galimybės ir generuojamas pagrindinės veiklos pinigų srautas leidžia subalansuoti pinigų srautus, būtinus veiklos tęstinumui užtikrinti bei aptarnauti turimas paskolų sutartis ir įsipareigojimus partneriams.

#### 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 išskirti 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 CO<sub>2</sub> išmetimus ir prisitaikyti prie klimato kaitos.

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 reiškinų priemonių vertinimu.

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.

### 4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

#### 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 dabartinė vertė, kuri apima visą turimą informaciją apie iš sutarties vykdymo kylančius pinigų srautus, atitinkančią stebimus rinkoje duomenis pridėdant (jei ši vertė yra įsipareigojimas) arba atimant (jei ši vertė yra turtas) (ii) sumą, atspindinčią iš sutarčių grupės neuždirbtą pelną (sutartyje numatytą paslaugos maržą). Už draudimo sutarčių grupę gautą pelną draudikai pripažins per draudimo apsaugos suteikimo laikotarpį ir atleidimo nuo rizikos momentu. Jei sutarčių grupė yra arba tampa nuostolinga, ūkio subjektas nuostolį pripažįsta nedelsiant.

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

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

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

#### 4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)

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.

##### *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 ataskaitomybėje.

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 priimant 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, naujos pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos ir Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

##### *Atidėtasis mokestis, susijęs su turtu ir įsipareigojimais, atsirandančiais iš vieno sandorio (12-ojo TAS pataisos)*

2021 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 12-ojo TAS pataisas, kurios susiaurina pirminio pripažinimo išimties apimtį, kad daugiau nebūtų taikoma sandoriams, kurių metu atsiranda lygūs apmokestinamieji ir išskaitomieji laikinieji skirtumai.

Pataisos turėtų būti taikomos sandoriams, kurie įvyksta anksčiausio palyginamojo laikotarpio pradžioje. Be to, anksčiausio palyginamojo laikotarpio pradžioje, atidėtojo mokesčio turtas (jei yra pakankamai apmokestinamojo pelno) ir atidėtasis mokesčio įsipareigojimas turi būti pripažinti visiems apmokestinamiesiems ir išskaitomiesiems laikiniams skirtumams, kurie yra susiję su nuoma ir eksploatacijos nutraukimo įsipareigojimais.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau. Šiuo metu Bendrovė vertina pataisų įtaką.

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

#### 5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

2022 m. sausio 1 d. įsigalioję standartai ir pataisos reikšmingos įtakos 2022 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.

## 6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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:

|                                     | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Finansinis turtas</b>            |                |                |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos    | 12 522         | 52 464         |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai      | 52 982         | 4 970          |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>65 504</b>  | <b>57 434</b>  |
|                                     | 2022           | 2021           |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai</b>  |                |                |
| Paskolos ir kitos finansinės skolos | 131 744        | 140 827        |
| Nuomos įsipareigojimai              | 29 261         | 8 508          |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos   | 22 558         | 29 861         |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>183 563</b> | <b>179 196</b> |

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:

|                                     | Grynoji apskaitinė vertė 2022 |               |                |               | Tikroji vertė 2022 |              |                |               | Grynoji apskaitinė vertė 2021 |              |                |               | Tikroji vertė 2021 |              |                |               |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|----------------|---------------|-------------------------------|--------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|----------------|---------------|
|                                     | Iš viso                       | 1 lygis       | 2 lygis        | 3 lygis       | Iš viso            | 1 lygis      | 2 lygis        | 3 lygis       | Iš viso                       | 1 lygis      | 2 lygis        | 3 lygis       | Iš viso            | 1 lygis      | 2 lygis        | 3 lygis       |
| <b>Finansinis turtas</b>            |                               |               |                |               |                    |              |                |               |                               |              |                |               |                    |              |                |               |
| Prekybos ir kitos gautinos sumos    | 12 522                        | -             | -              | 12 522        | 52 464             | -            | -              | 52 464        | 52 464                        | -            | -              | 52 464        | 52 464             | -            | -              | 52 464        |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai      | 52 982                        | 52 982        | -              | -             | 4 970              | 4 970        | -              | -             | 4 970                         | 4 970        | -              | -             | 4 970              | 4 970        | -              | -             |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>65 504</b>                 | <b>52 982</b> | <b>-</b>       | <b>12 522</b> | <b>57 434</b>      | <b>4 970</b> | <b>-</b>       | <b>52 464</b> | <b>57 434</b>                 | <b>4 970</b> | <b>-</b>       | <b>52 464</b> | <b>57 434</b>      | <b>4 970</b> | <b>-</b>       | <b>52 464</b> |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai</b>  |                               |               |                |               |                    |              |                |               |                               |              |                |               |                    |              |                |               |
| Paskolos ir kitos finansinės skolos | 131 744                       | -             | 131 744        | -             | 140 827            | -            | 140 827        | -             | 140 827                       | -            | 140 827        | -             | 140 827            | -            | 140 827        | -             |
| Nuomos įsipareigojimai              | 29 261                        | -             | -              | 29 261        | 8 508              | -            | -              | 8 508         | 8 508                         | -            | -              | 8 508         | 8 508              | -            | -              | 8 508         |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos   | 22 558                        | -             | -              | 22 558        | 29 861             | -            | -              | 29 861        | 29 861                        | -            | -              | 29 861        | 29 861             | -            | -              | 29 861        |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>183 563</b>                | <b>-</b>      | <b>131 744</b> | <b>51 819</b> | <b>179 196</b>     | <b>-</b>     | <b>140 827</b> | <b>38 369</b> | <b>179 196</b>                | <b>-</b>     | <b>140 827</b> | <b>38 369</b> | <b>179 196</b>     | <b>-</b>     | <b>140 827</b> | <b>38 369</b> |

**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 antram lygiui tikrosios vertės skaičiavimo modelyje. Gautų paskolų tikroji vertė atitinka apskaitinę vertę.

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

### Rizikų valdymas.

Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių 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.

## 6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

**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 didžiaia dalimi yra susijusi su Bendrovės pirkėjų įsiskolinimu.

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

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

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

Bendrovės prekybos gautinos sumos iš didžiųjų išorinių klientų sudarė:

|                | 2022         | 2021          |
|----------------|--------------|---------------|
| Klientas A     | 2 839        | 6 699         |
| Klientas B     | 1 042        | 2 255         |
| Klientas C     | 619          | -             |
| Klientas D     | 483          | 121           |
| Klientas E     | 450          | 264           |
| Klientas F     | 441          | 1             |
| Klientas G     | 410          | 332           |
| Kiti           | 1 646        | 9 139         |
| <b>Iš viso</b> | <b>7 930</b> | <b>18 811</b> |

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

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis 2022 m. gruodžio 31 d. pagal atskirus išorinius pirkėjus sudarė:

|                  | Bendroji apskaitinė vertė | Tikėtinas kredito nuostolių procentas | Vertės sumažėjimas | Grynoji apskaitinė vertė |
|------------------|---------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|
| Maža rizika      | 11 674                    | 0,01%                                 | (2)                | 11 672                   |
| Pakankama rizika | 239                       | 0,32%                                 | (1)                | 238                      |
| Padidinta rizika | 640                       | 19,10%                                | (122)              | 518                      |
| Didelė rizika    | 2 513                     | 96,27%                                | (2 419)            | 94                       |
| <b>Iš viso</b>   | <b>15 066</b>             |                                       | <b>(2 544)</b>     | <b>12 522</b>            |

## 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. sudarė:

|                  | Bendroji apskaitinė<br>vertė | Tikėtinas kredito<br>nuostolių procentas | Vertės sumažėjimas | Grynoji apskaitinė<br>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                          |
| <b>Iš viso</b>   | <b>53 760</b>                |                                          | <b>(1 296)</b>     | <b>52 464</b>               |

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 įnešimo 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 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė:

|                                | Tikėtini kredito nuostoliai, % | Bendroji apskaitinė vertė | Vertės sumažėjimas | Grynoji apskaitinė vertė |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|
| Nepradelstos                   | 0,01%                          | 11 674                    | (2)                | 11 672                   |
| 1-30 d. pradelstos             | 0,32%                          | 239                       | (1)                | 238                      |
| 31-60 d. pradelstos            | 13,13%                         | 126                       | (17)               | 109                      |
| 61-120 d. pradelstos           | 20,56%                         | 514                       | (105)              | 409                      |
| Daugiau negu 120 d. pradelstos | 96,27%                         | 2 513                     | (2 419)            | 94                       |
| <b>Iš viso</b>                 |                                | <b>15 066</b>             | <b>(2 544)</b>     | <b>12 522</b>            |

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                       |
| <b>Iš viso</b>                 |                                | <b>53 760</b>             | <b>(1 296)</b>     | <b>52 464</b>            |

Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinų 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 tikėtinus kredito nuostolius taiko pritraukimo prie seniausios kliento skolos principą. Taip esant objektyvioms aplinkybėms, atliekamas individualus kliento skolos įvertinimas.

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

## 6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

|                                                               | 2022    | 2021    |
|---------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Laikotarpio pradžios likutis                                  | (1 296) | (1 320) |
| Reorganizavimo metu perkeltas gautinų sumų vertės sumažėjimas | -       | (325)   |
| Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis       | (1 330) | 91      |
| Nurašytų skolų vertės sumažėjimas                             | 82      | 258     |
| Laikotarpio pabaigos likutis                                  | (2 544) | (1 296) |

Prekybos ir kitų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokyčiui, lyginant su 2021 m., įtakos darė geopolitinė situacija bei įvestos sankcijos Rusijai ir Baltarusijai. Lietuvos komerciniai bankai per 2022 metus sustabdė atsiskaitymus su šių šalių įmonėmis, todėl metų pabaigai vertinant rizikas atitinkamai suformuoti vertės sumažėjimai.

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

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

|                          | 2022   | 2021  |
|--------------------------|--------|-------|
| Aa2,AA kredito reitingas | -      | 4 924 |
| Aa3,AA kredito reitingas | 42 645 | 16    |
| Baa1 kredito reitingas   | 10 215 | 30    |
| Baa2; BBB                | 122    | -     |
| Iš viso                  | 52 982 | 4 970 |

P 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.

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė naudojosi LTG Grupės sąskaitos lėšomis (angl. cash pool). LTG Grupės patronuojanti 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 2022 m. gruodžio 31 d.:

| Finansiniai įsipareigojimai         | Iš viso | Per vienus metus | Nuo vienerių iki penkerių metų | Po penkerių metų |
|-------------------------------------|---------|------------------|--------------------------------|------------------|
| Paskolos ir kitos finansinės skolos | 149 191 | 6 809            | 78 531                         | 63 851           |
| Nuomos įsipareigojimai              | 29 261  | 3 208            | 15 297                         | 10 756           |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos   | 22 558  | 22 558           | -                              | -                |
| Iš viso                             | 183 563 | 32 575           | 80 125                         | 70 938           |

## 6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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 | 151 381        | 10 866           | 60 978                         | 79 537           |
| Nuomos įsipareigojimai              | 8 508          | 3 360            | 5 148                          | -                |
| Prekybos ir kitos mokėtinos sumos   | 29 861         | 29 861           | -                              | -                |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>189 750</b> | <b>44 087</b>    | <b>66 126</b>                  | <b>79 537</b>    |

Bendrovės 2022 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 | 2 674        | 4 136                 | 78 531                         | 63 851           |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>2 674</b> | <b>4 136</b>          | <b>78 531</b>                  | <b>63 851</b>    |

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           |
| <b>Iš viso</b>                      | <b>2 738</b> | <b>8 128</b>          | <b>60 978</b>                  | <b>79 537</b>    |

**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 2022 m. ir 2021 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 2022 m. gruodžio 31 d. buvo 131 677 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. buvo 138 323 tūkst. eurų.)

Per 2023 metus palūkanų normai išaugus 0,5 procentinio punkto, metinės palūkanų sąnaudos padidėtų 610 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 2022 ir 2021 metus Bendrovė vykdė LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

## 7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

|                                                                | Pastatai ir<br>statiniai | Mašinos ir<br>įranga | Transporto priemonės | Kiti įrenginiai,<br>prietaisai ir įrankiai | Nebaigta statyba ir<br>išankstiniai apmokėjimai | Iš viso  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------|
| <b>Įsigijimo vertė</b>                                         |                          |                      |                      |                                            |                                                 |          |
| 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  |
| - įsigijimai                                                   | 23                       | 452                  | 11 535               | 28                                         | 4 858                                           | 16 896   |
| - parduotas, nurašytas, perleistas turtas                      | -                        | (12)                 | (4 425)              | (245)                                      | (2)                                             | (4 684)  |
| - perklasifikavimai                                            | 81                       | (3 798)              | 1 163                | (60)                                       | 2 614                                           | -        |
| 2022 m. gruodžio 31 d.                                         | 696                      | 3 411                | 278 482              | 1 409                                      | 14 789                                          | 298 787  |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai</b> |                          |                      |                      |                                            |                                                 |          |
| 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) |
| - nusidėvėjimas                                                | (51)                     | (481)                | (20 745)             | (236)                                      | -                                               | (21 513) |
| - vertės sumažėjimas                                           | -                        | -                    | (936)                | -                                          | -                                               | (936)    |
| - parduotas, nurašytas, perleistas turtas                      | -                        | 9                    | 666                  | 243                                        | -                                               | 918      |
| - perklasifikavimai                                            | -                        | 672                  | (708)                | 36                                         | -                                               | -        |
| 2022 m. gruodžio 31 d.                                         | (213)                    | (1 204)              | (86 357)             | (380)                                      | -                                               | (88 154) |
| <b>Likutinė vertė</b>                                          |                          |                      |                      |                                            |                                                 |          |
| 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  |
| 2022 m. gruodžio 31 d.                                         | 483                      | 2 207                | 192 125              | 1 029                                      | 14 789                                          | 210 633  |

## 7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 23 798 tūkst. eurų (2021 m. 24 636 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 21 513 tūkst. eurų (2021 m. 22 661 tūkst. eurų) nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos, 3 809 tūkst. eurų (2021 m. 3 287 tūkst. eurų) naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos ir 102 tūkst. eurų (2021 m. 69 tūkst. eurų) nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos. Kapitalizuotas nusidėvėjimas sudarė 1 626 tūkst. eurų (2021 m. 1 381 eurų).

Suformuotas vertės sumažėjimas vagonams esantiems Ukrainos teritorijoje 505 tūkst. eurų ir nenaudojamam lokomotyviui 431 tūkst. eurų.

Didžioji dalis nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų sudaro atsargos, skirtos kapitaliniam remontui 7 921 tūkst. eurų.

Bendrovėje atliktas turto atsiperkamosios vertės skaičiavimas, kuris buvo atliktas diskontuojant numatomus būsimus piniginius srautus ir vadovaujantis šiomis prielaidomis:

- Pinigų srautai vertinami 5 metų laikotarpyje iki 2027 metų imtinai, po to vertinamas nuolatinis augimas (tęstinis laikotarpis);
- Skaičiavime naudojami duomenys iš patvirtintos Bendrovės strategijos;
- Prognozuojama ilgalaikio augimo norma (angl. long-term growth rate) lygi 2 %;
- Krovinių vežimo apimtys prognozuojamos, vertinant naftos produktų srautų į Lenkiją nutraukimą nuo 2028 m., mažėjantį tranzitą Kaliningrado kryptimi bei augantį krovinių srautą ES viduje. Bendrovė neprognozuoja importo bei eksporto srautų iš/į Baltarusiją bei Rusiją.
- Prognozuojamas metinis krovinių vežimo tarifų augimas, atliepantis prognozuojamą energijos, darbo užmokesčio ir kitų sąnaudų augimą. Įvertinus krovinių kiekių, tarifų ir sąnaudų pokyčius, EBITDA marža augs ir tęstiniu laikotarpiu viršys 20%.
- Skaičiuojant turto atsiperkamąją vertę, naudojama vidutinė svertinė kapitalo kaina prieš mokesčius (angl. pre-tax) norma 6,46 proc.;
- Tęstinio laikotarpio nusidėvėjimas yra lygus investicijoms, vertinant, kad įmonė turi išlaikyti turimo turto lygį pinigų srautams generuoti, atitinkamai jį atnaujinant;
- Atlikta skaičiavimo jautrumo analizė, naudojant konservatyvesnes pajamų ir vidutinės svertinės kapitalo kainos prieš mokesčius prielaidas bei vertes.

Atlikti vertės sumažėjimo testai vertės sumažėjimo neparodė

Atlikus jautrumo analizę, jei WACC padidėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė sumažėja 23%;

likus jautrumo analizę, jei WACC sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė padidėja 36%;

Atlikus jautrumo analizę, jei EBITDA 2027 m. padidėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė mažėja 2%;

Atlikus jautrumo analizę, jei EBITDA 2027 m. sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė didėja 2%;

Atlikta jautrumo analizė taip pat neparodė turtui reikalingo atlikti vertės sumažėjimo.

Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 17 880 tūkst. eurų (2021 m. 12 319 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<br>statiniai | Kitas turtas | Iš viso       |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|
| <b>Įsigijimo savikaina</b>                                     |                          |              |               |
| 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        |
| - įsigijimai                                                   | 25 629                   | 224          | 25 853        |
| - parduotas, nurašytas, perleistas turtas                      | (5 476)                  | (171)        | (5 647)       |
| - perklasifikavimai                                            | -                        | -            | -             |
| 2022 m. gruodžio 31 d.                                         | 31 188                   | 986          | 32 174        |
| <b>Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai</b> |                          |              |               |
| 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)       |
| - nusidėvėjimas                                                | (3 584)                  | (225)        | (3 809)       |
| - parduotas, nurašytas, perleistas turtas                      | 4 197                    | 169          | 4 366         |
| - perklasifikavimai                                            | -                        | -            | -             |
| 2021 m. gruodžio 31 d.                                         | (2 532)                  | (461)        | (2 993)       |
| <b>Likutinė vertė</b>                                          |                          |              |               |
| 2020 m. gruodžio 31 d.                                         | 2 687                    | 714          | 3 401         |
| 2021 m. gruodžio 31 d.                                         | 7 890                    | 528          | 8 418         |
| <b>2022 m. gruodžio 31 d.</b>                                  | <b>28 656</b>            | <b>525</b>   | <b>29 181</b> |

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

Naudojimo teise valdomo turto padidėjimą palyginti su 2021 metais, lėmė 2022 metais persirašytos turto nuomos sutartys su ilgesniais nuomos terminais ir didesnėmis nuomos kainomis.

## 9. Nematerialus turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

|                                                         | Programinė įranga | Kitas nematerialus turtas | Iš viso |
|---------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|---------|
| Įsigijimo savikaina                                     |                   |                           |         |
| 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   |
| - įsigijimai                                            | 911               | 313                       | 1 224   |
| - parduotas, nurašytas, perleistas turtas               | -                 | (2)                       | (2)     |
| - perklasifikavimai                                     | -                 | -                         | -       |
| 2022 m. gruodžio 31 d.                                  | 1 435             | 1 263                     | 2 698   |
| Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai |                   |                           |         |
| 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)   |
| - nusidėvėjimas                                         | (76)              | (26)                      | (102)   |
| - parduotas, nurašytas, perleistas turtas               | -                 | 2                         | 2       |
| - perklasifikavimai                                     | -                 | -                         | -       |
| 2022 m. gruodžio 31 d.                                  | (279)             | (37)                      | (316)   |
| Likutinė vertė                                          |                   |                           |         |
| 2020 m. gruodžio 31 d.                                  | 322               | 3                         | 325     |
| 2021 m. gruodžio 31 d.                                  | 321               | 939                       | 1 260   |
| 2022 m. gruodžio 31 d.                                  | 1 156             | 1 226                     | 2 382   |

Didžioji dalis per 2022 metus įsigyto nematerialiojo turto sudarė – operatyvinio valdymo centro programa.

Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 108 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. – 60 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

## 10. Investicijos

Investicijų į patrunuojamąsias ir kitas įmones judėjimą sudarė:

| Įmonės pavadinimas            |    | Valdoma dalis (proc.) | 2022 12 31         |                    |                 | 2021 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                   | 476                | (462)              | 14              | 484                | -                  | 484             |
| UAB „LTG Wagons“              | b) | 100                   | 150                | (150)              | -               | 150                | (96)               | 54              |
| LLC LTG Cargo Ukraine         | c) | 100                   | 432                | (430)              | 2               | 549                | -                  | 549             |
| OOO Rail Lab                  | d) | 2                     | 9                  | (9)                | -               | 407                | (109)              | 298             |
| Iš viso                       |    |                       | 1 067              | (1 051)            | 16              | 1 590              | (205)              | 1 385           |

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). LTG Cargo investicijos į patrunuojamąsias įmones apskaitomos savikainos būdu. Vertinant įmonių veiklos rezultatus, buvo atlikti investicijų vertės sumažėjimai.

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.

c) 2020 m. gruodžio 9 d. buvo įregistruota LLC „LTG Cargo Ukraine“ ir suformuotas 17 027 tūkst. grivinų (489 tūkst. eurų) kapitalas. LTG Cargo investicijos į patrunuojamąsias įmones apskaitomos savikainos būdu. Vertinant įmonių veiklos rezultatus, buvo atlikti investicijų vertės sumažėjimai.

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). 2022 m. birželio 9 d. buvo užregistruota OOO Rail Lab akcijų supirkimo sutartis, pagal kurią AB „LTG Cargo“ priklausanti akcijų dalis 2 proc. 24 tūkst. baltarusiškų rublių (9 tūkst. eurų) likę 98 proc. priklauso OOO Rail Lab bendrovei 1 163 tūkst. baltarusiškų rublių (439 tūkst. eurų). 2022 m. rugsėjo 19 d. priimtas OOO „Rail Lab“ dalininko AB „LTG Cargo“ sprendimas dėl įmonės likvidavimo. Šiuo metu yra vykdomos įmonės likvidavimo procedūros.

## 10. Investicijos (tęsinys)

Bendrovės investicijų į susijusių šalių įmones judėjimas:

|                                               | Investicijos vertė |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| <b>Įsigijimo vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>1 128</b>       |
| Įsigijimas (+)                                | 462                |
| Vertės sumažėjimas (-)                        | (205)              |
| <b>Įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>1 385</b>       |
| Perleidimas (-)                               | (523)              |
| Vertės sumažėjimas (-)                        | (846)              |
| <b>Įsigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>16</b>          |

OOO Rail Lab akcijų pardavimo rezultatas 141 tūkst. eurų yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos finansinės veiklos sąnaudų straipsnyje.

Patronuojamųjų įmonių finansinė būklė:

| 2022 12 31                   | Ilgalaikis turtas | Trumpalaikis turtas | Ilgalaikiai įsipareigojimai | Trumpalaikiai įsipareigojimai | Nuosavybė |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|
| „LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“ | 2 959             | 4 714               | -                           | 10 170                        | (2 497)   |
| UAB „LTG Wagons“             | -                 | 9                   | -                           | 54                            | (45)      |
| LLC „LTG Cargo Ukraine“      | 3                 | 618                 | 7                           | 554                           | 60        |
| OOO Rail Lab (likviduojama)  | 17                | 23                  | -                           | 1                             | 39        |

| 2021 12 31                   | Ilgalaikis turtas | Trumpalaikis turtas | Ilgalaikiai įsipareigojimai | Trumpalaikiai įsipareigojimai | Nuosavybė |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------|
| „LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“ | 193               | 1 949               | -                           | 2 511                         | (369)     |
| UAB „LTG Wagons“             | 2                 | 75                  | -                           | 36                            | 41        |
| LLC „LTG Cargo Ukraine“      | 9                 | 331                 | -                           | 64                            | 276       |
| OOO Rail Lab                 | 14                | 294                 | -                           | 1                             | 307       |

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

|                              | 2022    |            |                    | 2021    |            |                    |
|------------------------------|---------|------------|--------------------|---------|------------|--------------------|
|                              | Pajamos | (Sąnaudos) | Pelnas (nuostolis) | Pajamos | (Sąnaudos) | Pelnas (nuostolis) |
| „LTG Cargo Polska Sp. Zo.o.“ | 13 056  | (15 196)   | (2 140)            | 1 164   | (1 949)    | (785)              |
| UAB „LTG Wagons“             | -       | (87)       | (87)               | -       | (109)      | (109)              |
| LLC „LTG Cargo Ukraine“      | 258     | (412)      | (154)              | -       | (275)      | (275)              |
| OOO Rail Lab (likviduojama)  | -       | (147)      | (147)              | 17      | (35)       | (18)               |

## 11. Atsargos

Bendrovės atsargos sudarė:

|                                                           | 2022 12 31    | 2021 12 31    |
|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kuras ir degalai                                          | 1 710         | 1 091         |
| Atsarginės dalys                                          | 8 455         | 7 118         |
| Medžiagos                                                 | 2 435         | 2 086         |
| Kitos atsargos                                            | 826           | 1 212         |
| <b>Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso</b> | <b>13 426</b> | <b>11 507</b> |
| Pirkto prekės, skirtos perparduoti                        | 3             | 138           |
| <b>Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso</b>         | <b>3</b>      | <b>138</b>    |
| Ilgalaikis turtas skirtas parduoti                        | 7             | 3             |
| <b>Ilgalaikis turtas skirtas parduoti, iš viso</b>        | <b>7</b>      | <b>3</b>      |
| <b>Iš viso</b>                                            | <b>13 436</b> | <b>11 648</b> |

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 14 269 tūkst. eurų (2021 m. 12 313 tūkst. eurų) buvo sumažinta 833 tūkst. eurų (2021 m. gruodžio 31 d. 665 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovės atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės straipsnyje.

Per 2022 metus į veiklos sąnaudas buvo nurašyta atsargų (be kuro) už 3 805 tūkst. eurų (2021 m. 10 692 tūkst. eurų).

## 12. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

|                                                   | 2022 12 31    | 2021 12 31    |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Išorinių pirkėjų skolos, bendraja verte           | 10 474        | 20 107        |
| Vertės sumažėjimas (-)                            | (2 544)       | (1 296)       |
| <b>Išorinių pirkėjų skolų iš viso</b>             | <b>7 930</b>  | <b>18 811</b> |
| Gautinos sumos iš susijusių šalių                 | 1 841         | 1 788         |
| Vertės sumažėjimas (-)                            | -             | -             |
| <b>Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso</b>    | <b>1 841</b>  | <b>1 788</b>  |
| Gautinas PVM                                      | -             | 5 136         |
| Kitos iš biudžeto gautinos sumos                  | 334           | 680           |
| Sukauptos kitos gautinos sumos iš susijusių šalių | 1 723         | 30 962        |
| Sukauptos pajamos                                 | 977           | 893           |
| Kitos gautinos sumos                              | 51            | 10            |
| Vertės sumažėjimas (-)                            | -             | -             |
| <b>Kitų gautinų sumų iš viso</b>                  | <b>3 085</b>  | <b>37 681</b> |
| <b>Iš viso</b>                                    | <b>12 856</b> | <b>58 280</b> |

Pasikeitus LR Vyriausybės infrastruktūros paslaugų tarifų apskaičiavimo taisyklėms nuo 2021/2022 tarnybinių traukinių tvarkaraščiui nebeatliekamas tarifų perskaičiavimas, todėl nebeatliekami infrastruktūros paslaugų kaupiniai.

## 13. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

|                                              | 2022 12 31   | 2021 12 31   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams    | 87           | 233          |
| Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims  | 1 237        | 5 653        |
| Sumokėti garantai tiekėjams išorės tiekėjams | -            | 17           |
| Sumokėti garantai susijusioms šalims         | 1 721        | 1 928        |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos              | 1 114        | 2 010        |
| <b>Iš viso</b>                               | <b>4 159</b> | <b>9 841</b> |

Sumokėti garantai susijusioms šalims susideda iš ilgalaikių 1 020 tūkst. eurų ir trumpalaikių 701 tūkst. eurų

## 14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

|                | 2022 12 31    | 2021 12 31   |
|----------------|---------------|--------------|
| Pinigai banke  | 52 982        | 4 970        |
| <b>Iš viso</b> | <b>52 982</b> | <b>4 970</b> |

2022 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. 2022 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarė 1 876 tūkst. eurų (šiuo metu tai sudaro 4,26%), 2021 metų pabaigai privalomasis rezervas sudarė 814 tūkst. eurų.

### Kiti rezervai

2022 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 49 437 tūkst. eurų. 2021 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 29 717 tūkst. eurų.

## 16. Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)

Bendrovėje nepaskirstytame pelne (nuostoliuose), kuris 2022 m. sudarė 10 117 tūkst. eurų (2021 m. 20 782 tūkst. eurų) buvo apskaitytas 5 tūkst. eurų nepripažintas ataskaitinių metų nuostolis, kurį sudarė pervesti pinigai į OOO Rail Lab, įmonės uždarymo procedūroms atlikti.

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:

|                       | 2022           | 2021           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Ilgalaikės paskolos   | 125 010        | 130 293        |
| Trumpalaikės paskolos | 6 667          | 10 534         |
| Palūkanos             | 67             | 134            |
| <b>Iš viso</b>        | <b>131 744</b> | <b>140 961</b> |

Bendrovės paskolas sudarė:

|                             | 2022 12 31     | 2021 12 31     |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Bankas EIB – 3              | -              | 1 364          |
| Bankas EIB – 4              | 7 333          | 14 000         |
| AB „Lietuvos geležinkeliai“ | 124 344        | 122 960        |
| Grupės sąskaitos paskola    | -              | 2 503          |
| Palūkanos                   | 67             | 134            |
| <b>Iš viso</b>              | <b>131 744</b> | <b>140 961</b> |
| Ilgalaikės paskolos         | 125 010        | 130 293        |
| Trumpalaikės paskolos       | 6 734          | 10 668         |
| <b>Iš viso</b>              | <b>131 744</b> | <b>140 961</b> |

EIB-4 paskola skirta naujiems geležinkelių riedmenims įsigyti. AB „LTG Cargo“ per 2022 m. grąžino 6 667 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 309 tūkst. eurų palūkanų.

<sup>2</sup> EIB-3 visa paskola grąžinta 2022 m. rugsėjo 27 d.

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 2022 m. nebuvo vykdomi nei paskolos nei palūkanų grąžinimai.

Paskolų judėjimas:

|                                                          | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pradžioje</b> | <b>140 961</b> | <b>148 231</b> |
| Gautos paskolos                                          | -              | 2 503          |
| Paskolų grąžinimas                                       | 10 545         | 8 485          |
| Suskačiuotos palūkanos                                   | 1 809          | 1 865          |
| Sumokėtos palūkanos                                      | 481            | 650            |
| <b>Finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje</b> | <b>131 744</b> | <b>140 961</b> |

Bendrovės paskolos mokėjimai susiję gautų riedmenų išsimokėjimu Pinigų srautų ataskaitoje rodomi prie Ilgalaikio turto įsigijimo.

2022 m. gruodžio 31 d. paskolų sutarčių finansinių ir nefinansinių sąlygų vykdymo pažeidimų nenustatyta.

2022 m. siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, rinkos sąlygomis Bendrovė naudojo Grupės sąskaita (angl. Cash-pool) sudaryta sutartimi su AB „Swedbank“. 2022 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo skolinių įsipareigojimų.

## 17. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

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

|                                    | 2022    | 2021    | 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 5 - 10 metų laikotarpiui, su galimybe jas pratęsti, ne daugiau kaip 20 metų. Automobilių nuomos sutartys sudaromos 36 mėnesiams be galimybės jas pratęsti. Nustatydama nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių pasakų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Vadovybė vertina galimybės pratęsti sutartį (arba laikotarpį po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta).

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

Trumpalaikės nuomos sutartys, kurių terminas 12 mėnesių arba trumpesnis, ir mažos vertės turto nuomos įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kitų sąnaudų straipsnyje per 2022 metus buvo apskaityta 1 091 tūkst. eurų tokių sąnaudų.

Diskonto norma taikyta 2022 m. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Bendrovės nuomos įsipareigojimai ir jų judėjimas:

|                                                     | 2022          | 2021         |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Nuomos įsipareigojimai laikotarpio pradžioje</b> | <b>8 508</b>  | <b>3 474</b> |
| Sudarytos nuomos sutartys                           | 25 853        | 11 041       |
| Nutrauktos nuomos sutartys                          | (1 495)       | (6 020)      |
| Apskaičiuotos palūkanos                             | 198           | 13           |
| Nuomos mokėjimai                                    | (3 803)       | (3 044)      |
| <b>Nuomos įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje</b> | <b>29 261</b> | <b>8 508</b> |
| Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai                  | 26 053        | 5 148        |
| Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai                | 3 208         | 3 360        |

Jeigu Bendrovėje taikyta diskonto norma padidėtų arba sumažėtų 1 proc., nuomos įsipareigojimų suma 2022 m. gruodžio 31 d. padidėtų arba sumažėtų 2 929 tūkst. eurų.

Būsimieji nuomos mokėjimai pagal neatšaukiamas nuomos sutartis:

|                                                         | 2022          | 2021         |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Nuomos įsipareigojimai, kurių padengimo terminai</b> |               |              |
| Per vienus metus                                        | 3 208         | 3 360        |
| Nuo vienerių iki penkerių metų                          | 15 297        | 5 148        |
| Po penkerių metų                                        | 10 756        | -            |
| <b>Iš viso</b>                                          | <b>29 261</b> | <b>8 508</b> |

## 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.

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

|                                | 2022 12 31 | 2021 12 31 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Diskonto norma                 | 3,54 %     | 0,76 %     |
| Darbuotojų kaitos koeficientas | 11,26 %    | 8,94 %     |
| Atlyginimo augimo norma        | 5,00 %     | 1,80 %     |

Išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

|                                                 | 2021 12 31    | Priskaičiuota į Pelno<br>(nuostolių) ir kitų<br>bendrųjų pajamų<br>ataskaitą | Priskaičiuota<br>kapitalizuotų<br>sąnaudų | Sumokėta        | 2022 12 31   |
|-------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai</b>              |               |                                                                              |                                           |                 |              |
| Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai   | 2 958         | (1 331)                                                                      | -                                         | (39)            | 1 588        |
| <b>Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:</b>     | <b>2 958</b>  | <b>(1 331)</b>                                                               | <b>-</b>                                  | <b>(39)</b>     | <b>1 588</b> |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>            |               |                                                                              |                                           |                 |              |
| Sukaupti atostoginiai                           | 3 540         | 5 844                                                                        | -                                         | (7 056)         | 2 328        |
| Mokėtinas darbo užmokestis                      | 2 490         | 23 934                                                                       | 3 110                                     | (27 719)        | 1 815        |
| Mokėtinos socialinio draudimo įmokos            | 1 212         | 9 126                                                                        | 1 572                                     | (10 978)        | 932          |
| Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis             | 796           | 7 819                                                                        | 972                                       | (9 011)         | 576          |
| Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 1 908         | 5 092                                                                        | -                                         | (5 403)         | 1 597        |
| <b>Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:</b>   | <b>9 946</b>  | <b>51 815</b>                                                                | <b>5 654</b>                              | <b>(60 167)</b> | <b>7 248</b> |
| <b>Iš viso</b>                                  | <b>12 904</b> | <b>50 484</b>                                                                | <b>5 654</b>                              | <b>(60 206)</b> | <b>8 836</b> |

## 20. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

|                                                   | 2022 12 31    | 2021 12 31    |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Prekybos mokėtinos sumos                          | 2 305         | 4 295         |
| Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims       | 5 198         | 16 121        |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai                    | 6 225         | 5 476         |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai iš susijusių šalių | 7 216         | 14 553        |
| Gautos piniginės garantijos                       | 657           | 1 355         |
| Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai                | 5 682         | 709           |
| Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos | 721           | 1 437         |
| Sukauptos mokėtinos sumos susijusioms šalims      | 1 580         | 1 088         |
| Sukauptos sąnaudos                                | 12 084        | 5 540         |
| Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai          | 13            | 25            |
| <b>Iš viso</b>                                    | <b>41 681</b> | <b>50 599</b> |

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:

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| <b>Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>37</b>  |
| Įsigyta su verslo pirkimo sandoriu    | 208        |
| Panaudota                             | (91)       |
| <b>Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>154</b> |
| Sukaupta                              | 97         |
| Panaudota                             | (170)      |
| <b>Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.</b> | <b>81</b>  |

Atidėjiny suformuotas garantiniam remontui.

## 22. Pardavimo pajamos

Bendrovės pajamas sudarė:

|                                                      | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pajamos už krovinių vežimą vietiniais maršrutais     | 93 867         | 82 394         |
| Pajamos už krovinių vežimą tarptautiniais maršrutais | 115 107        | 188 582        |
| Su krovinių vežimu susijusių paslaugų teikimas       | 57 522         | 96 030         |
| Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje    | 2 871          | 4 283          |
| Techninė priežiūra ir remontas                       | 5 914          | 4 646          |
| Didmeninė prekyba                                    | 4 583          | 2 552          |
| Turto nuoma                                          | 6 065          | 7 411          |
| Kitos paslaugos                                      | 7 762          | 3 919          |
| <b>Iš viso</b>                                       | <b>293 691</b> | <b>389 817</b> |

Sumenkusias krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais ir su vežimu susijusių paslaugų pajamas lėmė geopolitiniai pokyčiai, Rusijos Federacijos vykdomi kariniai veiksmai Ukrainoje bei Baltarusijai ir Rusijai taikomos plataus spektro JAV ir ES sankcijos ataskaitiniu laikotarpiu.

Kitų paslaugų pajamų padidėjimą 2022 m. lėmė suteiktos lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų paslaugos keleiviniam transportui.

Bendrovės pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

|                                      | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Pripažįstamos iš karto               | 281 712        | 377 760        |
| Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį | 11 979         | 12 057         |
| <b>Iš viso</b>                       | <b>293 691</b> | <b>389 817</b> |

## 23. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

|                                                         | 2022          | 2021          |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Darbo užmokesčio sąnaudos                               | 45 078        | 54 930        |
| Socialinio draudimo sąnaudos                            | 893           | 943           |
| Sukauptų atostoginių sąnaudos (atstatymai)              | 5 844         | (499)         |
| Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos (atstatymai) | (1 331)       | (909)         |
| <b>Iš viso</b>                                          | <b>50 484</b> | <b>54 465</b> |

## 24. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatai sudarė:

|                                                          | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Finansinės veiklos pajamų iš viso</b>                 | <b>238</b>     | <b>349</b>     |
| Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą | 196            | 317            |
| Palūkanos                                                | 42             | -              |
| Valiutos kursų pasikeitimo įtaka                         | -              | 32             |
| <b>Finansinės veiklos sąnaudų iš viso</b>                | <b>(2 756)</b> | <b>(2 426)</b> |
| Valiutos kursų pasikeitimo įtaka                         | (55)           | -              |
| Palūkanos                                                | (1 809)        | (1 865)        |
| Investicijų perleidimas                                  | (141)          | -              |
| Kitos sąnaudos                                           | (751)          | (560)          |
| <b>Iš viso</b>                                           | <b>(2 518)</b> | <b>(2 077)</b> |

## 25. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

|                                                                                    | 2022         | 2021         |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ataskaitinių metų pelno mokestis                                                   | -            | -            |
| Ankstesnių metų pelno mokesčio korekcija                                           | 24           | 331          |
| Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)                                                | 1 296        | 2 893        |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso</b> | <b>1 320</b> | <b>3 224</b> |

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

|                                                     | 2022         | 2021         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą             | 11 437       | 24 475       |
| Pelno mokestis                                      | 1 716        | 3 671        |
| Neleidžiami (+)/Papildomi leidžiami (-) atskaitymai | (441)        | (37)         |
| Neapmokestinamos pajamos                            | 21           | (741)        |
| Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas          | 24           | 331          |
| <b>Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), iš viso</b>     | <b>1 320</b> | <b>3 224</b> |
| Efektyvi norma                                      | 11,54 %      | 13,17 %      |

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

|                                                                         | 2022            | 2021            |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas:</b>                                 |                 |                 |
| Sukauptas mokestinis nuostolis                                          | 4 523           | 3 328           |
| Atsargų vertės sumažėjimas                                              | 125             | 100             |
| Gautinų sumų vertės sumažėjimas                                         | 381             | 194             |
| Atostoginių ir premijų sukaupimas                                       | 571             | 817             |
| Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai                          | 255             | 444             |
| Sukauptos sąnaudos                                                      | 12              | 23              |
| <b>Atidėtojo mokesčio turtas</b>                                        | <b>5 867</b>    | <b>4 906</b>    |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:</b>                        |                 |                 |
| Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokesčine                          | (14 152)        | (12 125)        |
| Sukauptos gautinos sumos                                                | (238)           | (8)             |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas</b>                         | <b>(14 390)</b> | <b>(12 133)</b> |
| <b>Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte</b> | <b>(8 523)</b>  | <b>(7 227)</b>  |

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, jų artimi giminaičiai, ir jų kontroliuojamos įmonės;
- Visi pagrindiniai vadovaujantys darbuotojai, jų artimi giminaičiai ir jų kontroliuojamos įmonės.

## 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-ąją TAS ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui leidžiama sumažinti atskleidimų kiekį apie sandorius ir likučius, įskaitant įsipareigojimus su:

- Vyriausybė, 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:

|                                  | 2022           |               | 2022 12 31     |                 |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|                                  | Pirkimai       | Pardavimai    | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos |
| AB "Lietuvos geležinkeliai"*     | 61 852         | 64            | 1 724          | 139 532         |
| AB „LTG Infra“**                 | 110 679        | 556           | 298            | 10 763          |
| UAB „LTG LINK“                   | 382            | 7 250         | 1 333          | 27              |
| UAB Geležinkelio tiesimo centras | -              | 1 651         | 39             | -               |
| UAB „Gelsauga“                   | -              | -             | -              | -               |
| LLC „LTG Cargo Ukraine“          | 140            | 213           | 219            | 85              |
| LTG „Cargo Polska SP. Zo.o.“     | 7 819          | 568           | 173            | 391             |
| UAB „LTG Wagons“                 | -              | 1             | -              | -               |
| UAB „voestalpine VAE Legetecha“  | -              | 39            | 11             | -               |
| <b>Iš viso</b>                   | <b>180 872</b> | <b>10 342</b> | <b>3 797</b>   | <b>150 798</b>  |

2022 m. didžiąją dalį pirkimų sudaro:

\*kuras - 38 185 tūkst. eurų, valdymo paslaugos – 16 120 tūkst. eurų;

\*\* Infrastruktūros paslaugos – 108 944 tūkst. eurų.

Nuo 2022 m. tarpusavio pardavimo sandoriuose nevertinami tarptautinių paslaugų perpardavimai, kurie sudaro - 5 701 tūkst. eurų (per 2021 m. – 14 728 tūkst. eurų).

|                                       | 2021           |               | 2021 12 31     |                 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|                                       | Pirkimai       | Pardavimai    | Gautinos sumos | Mokėtinos sumos |
| AB "Lietuvos geležinkeliai"*          | 67 280         | 30            | 4 320          | 147 088         |
| AB „LTG Infra“**                      | 176 826        | 912           | 401            | 12 827          |
| UAB „LTG LINK“                        | 332            | 3 910         | 1 508          | 23              |
| UAB Geležinkelio tiesimo centras      | -              | 1 892         | 28             | -               |
| UAB „Gelsauga“                        | 1              | -             | -              | -               |
| UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas | 14 033         | 334           | -              | -               |
| LLC „LTG Cargo Ukraine“               | -              | 38            | 8              | -               |
| LTG „Cargo Polska SP. Zo.o.“          | -              | 55            | -              | -               |
| UAB „LTG Wagons“                      | -              | 1             | -              | -               |
| UAB „voestalpine VAE Legetecha“       | -              | 36            | -              | -               |
| <b>Iš viso</b>                        | <b>258 472</b> | <b>21 936</b> | <b>6 265</b>   | <b>159 938</b>  |

2021 m. didžiąją dalį pirkimų sudaro:

\*kuras - 46 383 tūkst. eurų, valdymo paslaugos – 14 399 tūkst. eurų;

\*\* Infrastruktūros paslaugos – 173 597 tūkst. eurų.

## 26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės sukauptos pajamos ir sąnaudos su susijusiomis šalimis, apskaitytos finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. gruodžio 31 d.:

|                              | 2022 12 31               |                           |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                              | Sukauptos gautinos sumos | Sukauptos mokėtinos sumos |
| AB "Lietuvos geležinkeliai"  | 9                        | 1 309                     |
| AB „LTG Infra“               | 1 593                    | 229                       |
| UAB „LTG LINK“               | 37                       | -                         |
| LTG „Cargo Polska Sp. Zo.o.“ | -                        | 31                        |
| <b>Iš viso</b>               | <b>1 639</b>             | <b>1 569</b>              |

|                              | 2021 12 31               |                           |
|------------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                              | Sukauptos gautinos sumos | Sukauptos mokėtinos sumos |
| AB "Lietuvos geležinkeliai"  | 4 124                    | 615                       |
| AB „LTG Infra“               | 26 838                   | 59                        |
| LTG „Cargo Polska Sp. Zo.o.“ | -                        | 414                       |
| <b>Iš viso</b>               | <b>30 962</b>            | <b>1 088</b>              |

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

### Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos.

2022 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 6 žmonės, t. y. generalinis direktorius; Verslo vystymo vadovas; Verslo palaikymo vadovas; Technologinio turto valdymo vadovas; Pardavimų vadovas; Paslaugų teikimo vadovas.

|                                | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|------|------|
| Vadovybės darbo užmokestis     | 673  | 610  |
| Skatinimo išmokos*             | - 81 | 141  |
| Sukauptos ilgalaikės išmokos** | 1    | 5    |
| Vadovų skaičius                | 6    | 8    |
| Išmokos Valdybos nariams       | -    | -    |
| Valdybos narių skaičius        | 2    | 3    |

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

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

2022 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 papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl nesumokėtų mokesčių.

### Teisminės bylos

Bendrovei pateiktas teisminis ieškinys iš UAB „Skinest Baltija“ dėl negautų pajamų nesudalyvavus pirkimuose, pagal viešųjų pirkimų reguliavimą. Bendrovė nemano, kad ieškinys bus patenkintas. Atidėjiny nebuvo suformuotas.

## 28. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2023 m. sausio 17 d. buvo pakeisti AB „LTG Cargo“ įstatai.

LTG valdyba ir LTG Cargo valdyba pritarė, kad LTG Cargo, kaip vienintelis LTG Cargo Polska Sp. z o.o. akcininkas, padidintų LTG Cargo Polska Sp. z o.o. įstatinį kapitalą 7,2 mln. Eur. Taip pat pritarė LTG Cargo Polska Sp. z o.o. sprendimui sudaryti 8,2 mln. Eur vertės ilgalaikį kredito sandorį, siekiant finansuoti investicijas technikos parkui įsigyti.

2023 m. vasario mėn. buvo atliktas AB „LTG Cargo“ krovos verslo vertinimas, kuris 2023 m. vasario 21 d. LTG valdybos sprendimu 2023 m. gegužės 1 d. parduotas AB „LTG Infra“. Nepriklausomų verslo vertintojų nustatyta parduodamo krovos verslo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. yra 438 tūkst. eurų.