

LTG CARGO

Bendrovės metinis pranešimas,
finansinės ataskaitos,
nepriklausomo auditoriaus išvada
už 2023 m.



Turinys

METINIS PRANEŠIMAS

APŽVALGA

GENERALINĖS DIREKTORĖS ŽODIS

BENDROVĖS VEIKLA

STRATEGIJA

SVARBIAUSI 2023 METŲ ĮVYKIAI

ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

REZULTATAI

PAGRINDINIŲ VEIKLOS RODIKLIŲ APŽVALGA

FINANSINIAI REZULTATAI

DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS REZULTATAI

INVESTICIJOS

DIVIDENDŲ POLITIKA

VALDYSENOS ATASKAITA

DARBUOTOJAI

RIZIKŲ IR JŲ VALDYMO ATASKAITA

3 PAPILDOMA INFORMACIJA

59

3	INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ	60
	INFORMACIJA APIE TVARUMO ATASKAITĄ	60
4	INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	60
6	APIBRĖŽIMAI	63
9	TRUMPINIAI	63

14

18 FINANSINĖS ATASKAITOS

64

19	NEPRIKLUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	65
20	ATSKIRA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	68
22	ATSKIRA PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	69
28	ATSKIRA NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	70
29	ATSKIRA PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	71
30	FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	72

31

49

55

Apžvalga

Generalinės direktorės žodis

Gerbiamieji,

Po pastarųjų metų turbulencijų sektoriuje, šiemet išmokome net neapibrėžtomis sąlygomis veikti ir lanksčiau, ir ryžtingiau. Susitelkėme į naujos ilgametės strategijos kūrimą, kuriame įtvirtiname integracijos į Šiaurės ir Vakarų Europą kryptį. Taip pat didiname veiklos efektyvumą, verslo atsparumą ir tvarumą bei vystome organizacinę kultūrą – pirmiausia nukreiptą į klientų pasitenkinimo didinimą. Visa Europa toliau siekia ambicingų logistikos sektorių žalinančių tikslų. To svarbą suvokiame ir mes. Todėl kartu su visa LTG grupe siekiama bendros vizijos – būti transporto sistemos stuburu Lietuvoje ir svarbia mus supančių Europos šalių susisiekimo jungtimi.

Nors Rusijos karas Ukrainoje dar tęsiasi, neabejojime Ukrainos pergale ir toliau vystome projektus, kuriais prisidedame prie logistikos jungčių tarp Lietuvos ir Ukrainos kūrimo.

2023 metus baigėme pervežę daugiau kaip 27 mln. t krovinių – reikšmingai daugiau nei planavome, atsižvelgdami į tokius aspektus, kaip kryptingas darbas užtikrinant sankcijų kontrolę ir sugriežtintos krovinių vežimo paraiškų taisyklės. Kryptingai vykdytas veiklos efektyvumo didinimas bei diversifikacijos ir plėtros į naujas rinkas projektai užtikrino, jog metus baigėme pasiekę 17,5 mln. eurų grynojo pelno, t. y., lyginant su ankstesniais metais, pelnas išaugo net 73,5 proc.

Naujų maršrutų į Vakarus vystymas neatsiejamas nuo Lenkijos – mūsų tarptautinės plėtros ir diversifikacijos ašies. Būtent per kaimyninę šalį vystome tarptautinius Lietuvą su Vakarų Europa ir Ukraina jungiančius maršrutus. Lenkijoje taip pat stipriname paslaugų teikimą vidaus rinkoje.

Mūsų klientams norint pasiekti išvystytus pramonės regionus Lenkijoje, jiems vos per pusmetį užtikrinome reguliarią jungtį tarp Kauno ir Slavkovo. Norėdami paskatinti intermodalinių krovinių gabenimą, šį maršrutą papildėme nauja jungtimi su Varšuva. Reaguojame į klientų poreikius, todėl jiems pageidaujant šiuo maršrutu gabenamus krovinius galime pristatyti į Ukrainą.

Padedame klientams siekti tvarumo tikslų, todėl 2023 m. pristatėme naują intermodalinių krovinių CO2 sutaupymą fiksuojančių metodiką bei įsteigėme tai patvirtinančius sertifikatus.

Šiemet toliau didiname verslo atsparumą ir dar labiau sugriežtinome krovinių gabenimo kontrolę. Metų pradžioje užfiksavus verslo įmonių mėginimus apeiti sankcijų kontrolės mechanizmus, kartu su LTG grupe sustiprinome patikras kroviniams iš Baltarusijos ir kitų šalių, išplėtėme iš klientų renkamos informacijos apimtį, sugriežtinome paraiškų teikimo taisykles. Per metus dėl šių ir kitų sprendimų atmetėme beveik 4 tūkst. krovinių gabenimo paraiškų ir tokiu būdu nepervežėme daugiau kaip 52 tūkst. vagonų su įvairiais krovinių.



Eglė Šimė
AB „LTG Cargo“ generalinė direktorė

Pastebėję galimas sankcijų pažeidimo schemas per Lietuvą į trečiąsias šalis eksportuojant prabangius automobilius, atlikome vidinį tyrimą, kreipėmės į teisėsaugą pateikdami jai sukauptą medžiagą ir sustabdėme tokių automobilių eksportavimą į trečiąsias šalis.

Metų viduryje žengėme tvirtą žingsnį link paslaugų efektyvinimo ir tvarumo didinimo – pradėjome naujų elektrinių lokomotyvų įsigijimo procedūras. Į tvarius pervežimus svarbiausia geležinkelio arterija tarp Vilniaus ir Klaipėdos uosto užtikrinantį projektą ketiname investuoti apie 100 mln. eurų. Skaičiuojame, kad įsigijus elektrinius lokomotyvus sutaupysime apie 780 tūkst. tonų CO₂ (lyginant su autotransportu), taip užtikrindami tvarius pervežimus į ir iš vieno svarbiausių šalies logistikos centrų.

Dar po keleto mėnesių paskelbėme apie sprendimą reikšmingai išplėsti šalies grūdinininkams skirtą techninį parką – viešojo pirkimo būdu ketiname įsigyti iki 500 naujų grūdvežių. Techninį parką plečiame atliepdami klientų poreikius ir taip stiprinsime šalies grūdinininkams teikiamas paslaugas. Orientacija į klientus vadovavomės dar šiemet teikdami paslaugas: efektyviai formavome vagonų sąstatus, sustiprinome operatyvinį planavimą, nuosekliai bendradarbiauome su klientais.

Svarbų žingsnį žengėme Kazachstane – rudenį prisijungėme prie Pietinio koridoriaus plėtros asociacijos. Netrukus paskelbėme apie paruošiamuosius darbus ir užsitikrinome vežėjo saugos sertifikatus Latvijoje ir Estijoje. Pastarojoje šalyje atlikome bandomuosius važiavimus, o 2024-aisiais tiek Latvijoje, tiek Estijoje pradėsime vežėjo veiklą.

„LTG Cargo“ taip pat pelnė kasmetinį Europos geležinkelių apdovanojimą – metų „Rail Trailblazer“ (liet. „Geležinkelių inovatorės“) įvertinimą. Šis apdovanojimas paskatino dar plačiau skleisti žinių apie mūsų sukauptą patirtį ir tikslą didinti lyčių lygybę sektoriuje. Nors turėjau garbės jį atsiimti asmeniškai, prie šio tarptautinio įvertinimo prisidėjo ambicinga ir inovatyvi Bendrovės komanda.

Tęsdami integracijos į Vakarus projektus, didiname veiklos efektyvumą ir skaitmeninimą – toliau automatizuojame

operacijų valdymo centrą, vis daugiau užduočių perkeliame į pažangias veiklos planavimo programas. Taip susitelkdami į klientų poreikius jiems teikiame vis operatyvesnes pervežimo paslaugas bei tikslesnę informaciją apie jų krovinius ar techninio parko priežiūrą.

Šiemet buvo išrinkta ir nauja aukščiausius korporatyvinio valdymo standartus atitinkanti „LTG Cargo“ valdyba. Į ją suburti du nepriklausomi valdybos nariai, du LTG grupės deleguoti nariai ir valstybės tarnautoja. Metų pabaigoje dėl asmeninių priežasčių pasitraukus jos pirmininkui, valdyba tęsė savo prasmingą darbą, jos komanda paskelbus atranką bus papildyta nauju nariu.

Kartu su LTG grupe aktyviai vystome 2023 m. įsteigtą „FREE Rail“ programą. Ja imamės lyderystės regione įgyvendinti Baltijos regionui pritaikytą geležinkelių veiklos modelį. Jis bus paremtas ES geležinkelių standartais ir gerosiomis praktikomis, leidžiančiomis kurti naują, kokybišką ir savarankišką geležinkelį.

Į 2024 m. žengiame turėdami aiškią ir ilgalaikę viziją. Kartu su komanda toliau stiprinsime mūsų – kaip logistikos stuburo – pozicijas Lietuvoje ir aplinkinėse šalyse. Mūsų veiklos ašis – tvarių vežimų geležinkeliu skatinimas ir klientas. Visa tai įmanoma tik kartu su mūsų kolegomis, partneriais ir klientais tiek Lietuvoje, tiek visoje Europoje – dėkoju jums visiems.



Bendrovės veikla

Bendra informacija apie Bendrovę

Pavadinimas: AB „LTG Cargo“

Buveinės adresas: Geležinkelio g. 12, LT-02100, Vilnius

Teisinė forma: Akcinė bendrovė

Įregistravimo data, vieta: 2018 m. gruodžio 28 d., Juridinių asmenų registras

Įmonės kodas: 304977594

Telefonas: (+370 5) 202 1515

Elektroninis paštas: info@ltgcargo.lt

Interneto svetainė: <http://ltgcargo.lt>

Pagrindinė veikla: Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų, geležinkelių riedmenų remonto paslaugų teikimas

Bendrovės generalinis direktorius: Eglė Šimė

Akcininkai: 100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

Dukterinės bendrovės ir paskesnės eilės įmonės

Pavadinimas	„LTG Cargo Polska“ Sp. z o. o.	UAB „LTG Wagons“	LLC „LTG Cargo Ukraine“	OOO „Rail Lab“ (likviduota)
Buveinės adresas	Świętojerska 5/7 g., Varšuva, Lenkija	Geležinkelio g. 12, Vilnius	Puškinsko g. 21, biuras Nr. 3, Kijevas, Ukraina	Internacionalnaja g. 36-1, ofisas 423.3, Minskas, Baltarusijos Respublika
Teisinė forma	Uždaroji akcinė bendrovė	Uždaroji akcinė bendrovė	Uždaroji akcinė bendrovė	Ribotos civilinės atsakomybės įmonė
Įregistravimo data, vieta*	2020 liepos 21 d., Lenkijos valstybinis teismų registras	2020 m. lapkričio 4 d. LR Juridinių asmenų registras	2020 m. gruodžio 9 d. Vieningas valstybinis juridinių asmenų, individualių verslininkų ir visuomeninių asociacijų registras	2020 m. gegužės 26 d. Minsko miesto vykdomasis komitetas, valstybės registracija
Įmonės kodas	386573260	305651295	43987945	192827267
Telefonas	+48 22 103 38 15	+370 618 84991	+370 612 27634	-
Elektroninis paštas	office@ltgcargo.pl	info@ltgwagons.lt	Kontaktai nurodyti interneto svetainėje http://ltgcargo.ua	-
Interneto svetainė	http://ltgcargo.pl	http://ltgcargo.lt	http://ltgcargo.ua	-
Pagrindinė veikla	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Lenkijoje	Krovinių vežimui naudojamų vagonų nuoma	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas Ukrainoje	Įmonė likviduota ir 2023 m. rugsėjo 7 d. išregistruota iš Baltarusijos valstybinio juridinių asmenų registro
Įmonės vadovas	Michał Szlendak	Vladas Ambrozevičius	Saulius Stasiūnas	Įmonės likvidatorius Vladimir Dervenkov
Bendrovės valdoma akcijų dalis, proc.	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“	100 proc. akcijų priklauso AB „LTG Cargo“	2 proc. akcijų priklausė AB „LTG Cargo“

* Duomenys apie visus aukščiau nurodytus juridinius asmenis kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre, išskyrus OOO „Rail Lab“, kuri buvo 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.

Istoriniai faktai apie Bendrovę

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“.

„LTG Cargo“ siekdama veiklos diversifikavimo ir paslaugų, nukreiptų į skirtingas rinkas, ypač – Vakarų Europos, 2020 metais įsteigė dukterines bendroves „LTG Cargo Polska“ Sp. z o. o. ir LLC „LTG Cargo Ukraine“. „LTG Cargo Polska“ plėtoja krovinių vežimo geležinkeliais veiklą Lenkijoje bei tarp Lietuvos ir Lenkijos, Vokietijos, Ukrainos. „LTG Cargo Ukraine“ – krovinių ekspedijavimo ir traukinių organizavimo operatoriaus veiklą 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.

2022 m. balandį „LTG Cargo“ pradėjo reguliarius intermodalinius pervežimus į Duisburgą, taip ieškant galimybių perorientuoti tiekimo grandinę į Vakarų Europą.

2023 m. vasarį LTG grupės bendrovė „LTG Cargo“ pradėjo gabenti intermodalinius krovinius konteineriais tarp Kauno intermodalinio terminalo ir Slavkovo Lenkijoje.

Bendrovės veiklos modelis

„LTG Cargo“ kartu su patronuojančia įmone AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos tiesiogiai bei netiesiogiai valdomais juridiniais asmenimis, sudaro LTG grupę. LTG teikia valdymo paslaugas LTG grupę sudarančioms įmonėms. Nurodytiems reikalavimams užtikrinti visi sprendimai, susiję su „LTG Cargo“ funkcijų vykdymu, yra priimami Bendrovės vadovo ar jo įgaliotų Bendrovės darbuotojų.

Bendrovė, veikdama LTG grupėje, vadovaujasi LTG nustatyta **LTG grupės strategija** ir pagrindinėmis kryptimis, taip pat patvirtintomis veiklos sričių politikomis, į kurias LTG grupės įmonės privalo atsižvelgti vykdydamos veiklą.

Bendrovės veikla ir teikiamos paslaugos

- Krovinių vežimas vietiniais ir tarptautiniais maršrutais: Lietuva turi 1520 mm ir 1435 mm pločio vėžes, todėl nėra ribojamas maršrutų sąrašas – pagal kliento poreikį Bendrovė gali pristatyti krovinį į reikiamą valstybę. „LTG Cargo“ gabena visų rūšių krovinius, tarp jų – ir konteineriuose. Dėl aukšto krovinių saugumo lygio, mažesnių transportavimo ir saugojimo išlaidų, optimalaus pristatymo laiko visame pasaulyje konteineriais gabenamų krovinių apimtys auga.
- Automobilių puspriekabių pervežimas geležinkeliu.
- Prekinių vagonų ir konteinerių nuomos paslaugos Lietuvoje ir užsienyje.
- 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 ir infrastruktūros kelio mašinų gamyba.
- Geležinkelio riedmenų kapitalinio ir einamojo remonto bei techninio aptarnavimo 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 ir konkurencinė aplinka

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

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

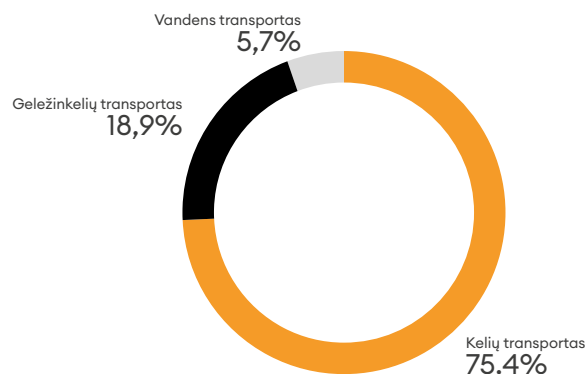
Vertinant visų rūšių transportu vietiniais maršrutais vežtų krovinių, įvežtų ir išvežtų į ir iš Lietuvos krovinių bei tranzitu per Lietuvos teritoriją vežtų krovinių Valstybės duomenų agentūros 2023 m. I-III ketv. duomenis (matuojama tonomis), krovinių vežimui geležinkeliais tenkanti dalis sudarė 18,9 proc. ir palyginti su 2022 m. I-III ketv. susitraukė 4,9 proc. Šią dalį paėmė kelių transportas, kurio dalis 2023 m. I-III ketv. rinkoje, palyginti su 2022 m. atitinkamu laikotarpiu, padidėjo 6,3 proc.

Vietinių vežimų dalis Bendrovės krovinių vežimo geležinkelių transportu Lietuvos teritorijoje apimtyse (tonomis) pastaruosius metus auga, 2021 m. ši dalis sudarė 28,7 proc., 2022 m. – 44,8 proc., o 2023 m. – jau 56,5 proc.

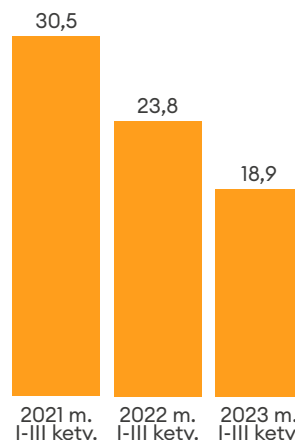
Rusijos Federacijos karo veiksmai prieš Ukrainą bei sankcijos Rusijai ir Baltarusijai, kaip Rusijos karo sąjungininkei, didžiąja dalimi lėmė krovinių tranzito per Lietuvos teritoriją bei Baltarusijos įmonių pagamintos produkcijos gabenimą į Klaipėdos jūrų uostą per Lietuvos teritoriją kritimą. Bendrovės 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. **Tarptautinių vežimų** dalis krovinių vežimo geležinkelių transportu Lietuvos teritorijoje nuo 71,3 proc. 2021 m. krito iki 55,2 proc. 2022 m. ir iki 43,5 proc. 2023 m. Šiuose vežimuose didesnę dalį sudaro vežimai tranzitu per Lietuvą Kaliningrado srities kryptimi, t. y. vežamos

1 pav. Krovinių vežimas tonomis visų rūšių transportu LR teritorijoje 2023 m. I-III ketv., %*



2 pav. Geležinkelių transporto dalis krovinių vežime tonomis LR teritorijoje, %*



* Valstybės duomenų agentūros duomenys.

būtinės prekės tranzitu tarp Rusijos Federacijos žemyninės dalies ir Kaliningrado srities per ES valstybę laikantis ES nustatytų ribojimų.

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.

2022 m. „LTG Cargo“ pradėjo visapusės veiklos diversifikaciją **ir plėtrą į naujas rinkas, ypač Vakarų Europos**. Bendrovė, įgyvendindama šią strategiją, plėtoja krovinių vežimą 1435 mm pločio 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. Bendrovės kartu su dukterine bendrove „LTG Cargo Polska“ 2022 m. pradėti puspriekabių pervežimai Kauno intermodalinis terminalas (KIT) – Duisburgas ir atgal kryptimi įsibėgėję, didinamas šių reisų skaičius ir vystomi nauji maršrutai. 2023 m. birželio mėn. „LTG Cargo“ kartu su „LTG Cargo Polska“ pradėjo vykdyti reguliarius intermodalinių krovinių gabenimo reisu maršrutu Kaunas (KIT) – Slavkovas.

Įgyvendinant minėtą diversifikacijos ir plėtros į naujas rinkas strategiją, „LTG Cargo“ taip pat pradėjo veiklą Ukrainos rinkoje, 2022 m. pabaigoje „LTG Cargo“ dukterinė bendrovė „LTG Cargo Ukraine“ tapo krovinių gabenimo tarp Lietuvos ir Ukrainos (per Lenkiją) operatore.

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

Strategija

LTG grupė savo veiklą grindžia racionalių strateginių planavimu ir valdymu. Dar 2018 m. buvo patvirtinta LTG ilgalaikė korporatyvinė strategija, kuri apėmė visas LTG grupės įmonių veiklas – krovinių bei keleivių vežimą ir su tuo susijusias logistikos paslaugas vietinėje ir tarptautinėje rinkose, geležinkelių infrastruktūros valdymą, prioritetinių investicinių projektų įgyvendinimą. Siekiant kokybiško strategijos įgyvendinimo bei užtikrinant, kad LTG grupė nenukryptų nuo savo tikslų nuolat kintančios išorės ir vidaus aplinkos kontekste, LTG grupės strategija kasmet peržiūrima ir atnaujinama. Užtikrinant, kad numatytos strateginės kryptys ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LTG grupės vykdomas veiklas, parengtos ilgalaikės atskirų LTG verslo vienetų strategijos. Viena iš jų – **AB „LTG Cargo“ strategija 2028** (toliau – Strategija).

2023 m. aplinka ir veiksmas, turėję įtakos strategijos atnaujinimui

Dėl geopolitinės aplinkos pokyčių „LTG Cargo“ strategijos atnaujinimas 2022 m. buvo pratęstas ir perkeltas į 2023 m., o „LTG Cargo“ strategija buvo atnaujinta ir „LTG Cargo“ valdybos patvirtinta du kartus: 2023 m. kovo 28 d. ir 2023 m. gruodžio 8 d. Atnaujinant strategiją buvo detalčiai planuojamas artimiausių 5 metų periodas bei pateikiamos strateginės gairės iki 2040 m.

2023 m. „LTG Cargo“ įmonė veiklos rezultatų pasiekė pasitelkdama ir įgalindama šiuos strateginius resursus: 217 lokomotyvų parką, 7212 krovinių vagonų parką, 1935 darbuotojus: „LTG Cargo“ – 1723, „LTG Cargo Polska“ – 162 (įskaičius dirbančius pagal civilinius kontraktus), „LTG Cargo Ukraine“ – 6 darbuotojai. Per 2023 metus pervežta 27,2 mln. t. krovinių, o tai 10 proc. daugiau nei buvo planuota. Krovinių apyvarta pasiekė 6,31 mlrd. tkm arba 17 proc. didesnė nei suplanuota. Nors 2022 m. krovinių pervežimo rezultatas buvo 31 mln. t., galima teigti, kad 2023 m. pavyko stabilizuoti krovinių vežimų apimtį kritimą, kuris prasidėjo 2022 m. Vežimo rezultatų pagerėjimą lėmė išaugę generalinių krovinių nomenklatūrų, tokių kaip naftos produktų, cheminių ir mineralinių trąšų, žemės ūkio bei mineralinių produktų, vietiniai vežimai bei

metų pradžioje tranzitu per Lietuvą pervežti kroviniai. Metinės intermodalinių pervežimų apimtys maršrutais Lietuvoje buvo 24 proc. mažesnės nei 2022 m. ir sudarė 122 tūkst. TEU. Toliau buvo plėtojami tarptautiniai intermodaliniai maršrutai KIT–Duisburgas-KIT bei KIT–Slawkawas-KIT. Atnaujintoje „LTG Cargo“ strategijoje numatoma, kad pervežamų krovinių srutai ir toliau tolygiai augs ir 2028 m. pasieks 36 mln. t.

2023 m. toliau buvo griežtinama krovinių gabenimo kontrolė, siekiant sustabdyti sankcionuotų krovinių gabenimą per Lietuvos teritoriją. Per metus buvo atmestos 288 vežimo paraiškos, į šalies teritoriją neįleisti 1795 vagonai su krovinių. Sankcijų politikos įgyvendinimas ženkliai sumažino geležinkelių transportu tranzitu per Lietuvos teritoriją pervežamų krovinių srautą į Klaipėdos uostą.

2023 m. „LTG Cargo“ krovinių pervežimo paslaugų vertinimas pagal NPS rodiklį yra -4 balai. Iki 2026 m. keliamas tikslas pasiekti vidutinį sektoriaus lygį (43 balai). Siekiant užsibrėžto tikslo, didinti klientų pasitenkinimą paslaugomis, iš esmės pertvarkyta Klientų aptarnavimo veiklos struktūra ir parengtas veiklos planas. Planas apima darbuotojų kompetencijų kėlimo, telefonijos ir skaitmeninių įrankių panaudojimo, veiklos procesų pertvarkos bei produktų išgryninimo ir atnaujinimo sritis. Kompleksiškas visų priemonių diegimas pradeda kultūrinius pokyčius organizacijoje, kurie turės teigiamą poveikį klientų pasitenkinimui „LTG Cargo“ paslaugomis.

Per praėjusius metus aktyviai įgyvendinami Technologinio turto valdymo projektai. Siekiant optimizuoti riedmenų parką bei atsižvelgti į klientų poreikius parengtos prekinio vagonų bei lokomotyvų parko vystymo strategijos. Iki 2028 m. planuojami naujų grūdvežių bei pusvagonių pirkimai bei turimų pusvagonių modernizavimas.

Atnaujinimai strategijoje 2023 m.

Siekiant tinkamai išnaudoti pokyčių suteikiamas galimybes ir sustiprinti veiklą, 2023 m. antroje pusėje atliekant strategijos peržiūrą daugiausia dėmesio skiriama šiems aspektams ir pokyčiams:

- **Strategijos planavimo horizontas.** Siekiant užtikrinti sklandžią veiklą nepaisant neapibrėžtumų dėl strateginės svarbos projektų finansavimo ir tebesitęsiančios ekonominės krizės, praplėstas Strategijos formavimo horizontas: detalus planavimas iki 2028 m., o strateginės veiklos gairės – iki 2040 m.

- **Patikslintos krovinių srautų prognozės.** Krovinių srautų prognozės Lietuvos rinkoje padidintos po susitikimų su didžiausiais klientais, pakartotinai įvertinus jų būsimus poreikius krovinių vežimo paslaugoms. Atitinkamai atnaujintas ir riedmenų parko poreikis.

- **Diversifikacijos ir veiklos orientavimo į Vakarus sprendimai.** Perorientuojant verslą iš Rytų į Vakarus, plėtojama intermodalinių vežimų veikla, ieškoma naujų maršrutų Vakarų Europoje bei puspriekabių vežimo galimybių Baltijos šalyse, tokiu būdu siekiant įsitvirtinti Šiaurės-Pietų kryptyje ir pasiruošti veiklai Rail Baltica maršrute; nuolat vertinamas intermodalinių krovinių augimo potencialas iš / į Klaipėdos uostą, ieškoma galimybių didinti intermodalinių terminalų Kaune ir Vilniuje pajėgumus.

- **FREE Rail.** Aiškiai identifiкуotas poreikis atsiskirti nuo Geležinkelių transporto tarybos (GTT) bei ieškoti alternatyvių atsarginių dalių gamintojų, tiekėjų, technologinių ir IT sprendimų Vakaruose per FREE Rail programos apimtį, pritaikyti geležinkelių veiklos modelį, pagrįstą ES geležinkelių standartais, geriausia praktika, bei suderintą su plačios vėžės specifika (ES+).

- **Kainodara.** Kontroluojančiosios bendrovės AB „Lietuvos geležinkeliai“ atliktos visos LTG įmonių grupės kainodaros peržiūros rezultatai ir numatytos korekcinės priemonės įtrauktos į strategiją, siekiant užtikrinti visų paslaugų pelningumą bei identifiкуojant vietas, kuriose nepakanka vidinių veiksmų, o reikalingas ir išorės susijusių šalių įsitraukimas (pvz., dėl intermodalinių vežimų skatinimo valstybės lygiu).

- **Investicijų peržiūra.** Patikslinti investicijų prioritetai į riedmenis, remontų programas bei IT sistemas, pabrėžiant veiklos efektyvumą ir kainos bei kokybės santykį.

Misija, vizija, vertybės



**Jungiame žmones ir
verslus tvaresnei ateičiai**



**Būti transporto
sistemos stuburu**

MISIJA IR VIZIJA



Atsakomybė

**Darau, ką sakau. Žadu, ką galiu.
Saugau save ir kitus. Dręsiai
įsipareigoju. Man rūpi ateitis**



Klientas

**Girdžiu klientą. Suprantu
poreikius. Išpildau
kokybiškai.**



Bendradarbiavimas

**Dirbu drauge bendram tikslui.
Atvirai komunikuoju. Gerbiu
ir palaikau.**



Tobulėjimas

**Domiuosi naujovėmis.
Dalinuosi žiniomis ir patirtimi.
Kryptingai augu ir keičiuosi.**

VERTYBĖS

Strateginės kryptys



Pirmas pasirinkimas logistikos paslaugoms

Siekis tapti didžiausiu geležinkelio vežėju Baltijos šalyse. 2040 m. „LTG Cargo“ perveš apie 40 mln. tonų krovinių Baltijos šalyse, Lenkijoje, Ukrainoje ir kitose Europos šalyse.



Veiklos efektyvumas

Aukščiausio lygio veiklos efektyvumo didinimas: siekiant didinti pelningumą, sutelkiamas dėmesys į skaitmenizacijos projektus, riedmenų parko panaudojamumo bei remontų programų efektyvumo didinimą. Vykdomas ilgalaikis ir trumpalaikis planavimas (įskaitant operatyvinio valdymo centro sukūrimą), geriausių turto valdymo modelių pritaikymas, kasdienių operacijų automatizavimas ir skaitmenizavimas.



Verslo plėtra

Krovinių srutai ir pajamos auginami vykdant verslo plėtrą: Šiaurės Vakarų – Pietų koridorių plėtra bei naujų maršrutų vystymas. Konstruojamas logistikos „koridorius“ (Amber train, Duisburg, Slawkow) intermodalo kroviniams į/iš Vakarų Europą leis ženkliai auginti tarptautinius intermodalo srutus. Siekiant atliepti klientų poreikius rengiamos riedmenų strategijos, planuojamos investicijos ir vykdomi naujų riedmenų įsigijimai, esamo riedmenų parko optimizavimas. Vykdoma verslo plėtra į užsienio rinkas: Latviją, Estiją, Lenkiją ir Ukrainą.



Aplinkosauga, socialinė atsakomybė ir valdysena (ESG)

Siekama minimizuoti poveikį aplinkai ir klimato kaitai bei atsakingai augti laikantis žaliojo kurso: kuriami tvarūs, aplinką tausojantys ir bendruomenei vertę kuriantys sprendimai, tame tarpe ir traukos parko „žalioji“ transformacija mažinant CO2 emisijas bei taupant energijos sąnaudas krovinių pervežimui.



Verslo atsparumas

Siekiant didinti nacionalinę saugumą bei verslo atsparumą siekiama atsiskirti nuo Geležinkelių transporto tarybos (GTT) sistemos įgyvendinamas FREE Rail projektas. Visapusiškas saugumas užtikrinimas vykdant kibernetinio saugumo užtikrinimo iniciatyvas, išlaikant aukštą eismo ir verslo saugos lygį, didinant darbuotojų kompetencijų saugos klausimais.



Stipri organizacinė kultūra

Siekama didinti darbuotojų įsitraukimą, pasitenkinimą ir produktyvumą per kompetencijų ugdymą, bei gerinti darbuotojų patirtį organizacijoje, formuojant aukštą rezultatų organizacinę kultūrą.

Strategijos įgyvendinimo priemonės

- Tęsimi projektiniai vežimai. 2023 m. pradžioje buvo padidintas 1520 mm vėžės vagonų, pritaikytų sunkiosios technikos pervežimams, skaičius iki 33 vnt. Didėjo karinės technikos pakrovos lokacijų skaičius – krova „LTG Cargo“ pajėgomis vykdyta ne tik Lietuvos stotyse, bet ir Latvijoje bei Estijoje. Per metus iš viso atlikti 145 karinės technikos pervežimai geležinkeliu 1520 ir 1435 tinkle (palyginimui 2022 m. pervežti 102 traukiniai). Karinės technikos krovos tolygus augimas numatomas visu pagrindiniu strategijos laikotarpiu iki 2028 m., suderintai su karinių ir dvigubos paskirties aikštelių plėtra Lietuvoje.

- Toliau plėtojami intermodaliniai (konteineriai ir puspriekabės) pervežimai. 2023 m. konteineriai gabenti maršrutu Vilnius Shuttle/VIT Express (9,6 tūkst. TEU) ir Kaunas Shuttle (8,6 tūkst. TEU). Iki 2028 m. planuojama plėtoti esamus tarptautinius intermodalinius maršrutus bei atidaryti naujas kryptis.

- Tęsimi Technologinio turto valdymo projektai. Pradėtas prekinį elektrinių lokomotyvų pirkimas. Naujaisiais elektriniais lokomotyvais kroviniai bus gabenami elektrifikuotu ruožu tarp Vilniaus ir Klaipėdos (IX B koridorius) nuo 2027 m., o reikalinga elektros energija bus naudojama iš atsinaujinančių energijos išteklių. Siekiant atliepti Lietuvos grūdų augintojų poreikius pradėtas grūdvežių vagonų pirkimas (500 vnt.). Iki 2028 m. numatomas tolesnis vagonų parko (grūdvežių, pusvagonių, 1435 mm platformų) įsigijimas ir modernizavimas. Pradėtas naujo 1520 mm bei 1435 mm vėžės riedmenų, įskaitant elektrinius lokomotyvus, priežiūros depo infrastruktūros projektavimas, užsitikinti tam reikalin-

gi sklypai. Numatoma statybos pabaiga 2026 m. Naujasis depas atlieps ateities riedmenų parko priežiūros poreikius, o taip pat didins „LTG Cargo“ veiklos ir turto panaudojimo efektyvumą (automatizuoti procesai, energijos taupymo sistemos). Pradėti įrangos, skirtos atnaujinti ir efektyvinti remonto depų veiklą pirkimai, taip pat priemonių, skirtų gerinti darbo aplinką (CO2 nutraukimo sistemos traukos riedmenų cechuose ir oro filtravimo sistema prekinį vagonų depe) pirkimai. Atliktas lokomotyvų saugos sistemų keitimo pirkimas. Nesaugios sistemos keitimas lokomotyvuose bus pradėtas jau 2024 m.

- Veiklos efektyvumo projektai. Krovinių vežimo veiklos operatyvinio centro sukūrimo projekte įgyvendinant Paslaugų teikimo procesų optimizavimo bei automatizavimo projektą 2023 m. „LTG Cargo“ Paslaugų teikimo veikloje buvo įdiegti bei atlikti funkcionalumų testavimai modulių, kurie optimizuoja arba automatizuoja traukinių ir pajėgumų, lokomotyvų, įguly, užsakymų, tuščių vagonų bei operacijų stotyse planavimo veiklą. Nauja planavimo sistema (RCP - Rail Cargo Planning) paruošta startui 2024 metais, kuomet bus planuojamos visos veiklos nuo pajėgumų iki užduočių stotyse. Įgyvendinant Paslaugų stotyse valdymo tobulinimą, buvo atliekami procesų optimizavimo ir automatizavimo darbai: tobulinamas automatizuotas sankcijų patikros įrankis, diegiamas automatinio vagono lapo formavimo IS Krovinys sistemoje įrankis.

- „LTG Cargo“ dukterinė įmonė „LTG Cargo Polska“ vykdė veiklą tęsdama riedmenų nuomos ir įsigijimo programas: per metus įsigyti dar 2 nuosavi lokomotyvai (viso nuosavų lokomotyvų skaičius – 3 vnt.). Plečiamos vežimų kryptys ir maršrutai Lenkijoje (Swarzedzas – Duisburgas), sudary-

tos sutartys su naujais klientais (RailForce One, Rail Cargo Logistics, iCargo). Per 2023 m. pervežtų traukinių skaičius išaugo trigubai: nuo 583 (2022) iki 1715 krovininių traukinių. Įmonės veikla pasiekė 5,08 proc. Lenkijos intermodalo rinkos pagal krovinį gabenimo apimtį. Metinis grynasis nuostolis siekia 3 mln. Eur. Per 2024 metus planuojama galutinai išgryninti „LTG Cargo Polska“ verslo modelį.

- „LTG Cargo Ukraine“ 2023 m. tęsė veiklą teikdama ekspedijavimo ir traukinių organizavimo operatoriaus paslaugas. Viso suorganizuoti 104 traukiniai, pervežta 1340 TEU krovinų, pasiekta 2,3 mln. Eur apyvarta, įmonės pelnas siekia 0,292 mln. Eur. „LTG Cargo Ukraine“ 2023 metais atliko 125 vagonų transportavimo paslaugas. Strategijos laikotarpiu dėl situacijos Ukrainoje neapibrėžtumo planuojama operatoriaus veikla, planus dėl manevravimo ir krovinų vežimo magistrale nukeliant iki karo Ukrainoje pabaigos.

Tikslų įgyvendinimas 2023 m.

2023 m. pradžioje „LTG Cargo“ valdyba patvirtino „LTG Cargo“ **metinius tikslus**, juos matuojančius rodiklius ir siektinas reikšmes, susietus su strategijos įgyvendinimu. Atsižvelgiant į „LTG Cargo“ ambiciją ir keliamus strateginius tikslus, suformuoti metiniai tikslai padeda užtikrinti būnant pirmu pasirinkimu logistikos paslaugoms, vertės kūrimą integruojantis į Vakarų Europos rinkas, didesnę veiklos efektyvumą, verslo plėtrą skiriamas didžiules pastangas visapusiško saugumo užtikrinimui. Remiantis patvirtintais metiniais tikslais, „LTG Cargo“ darbuotojams nustatyti asmeniniai tikslai. Tokiu būdu „LTG Cargo“ darbuotojai įtraukiami į struktūruotą ir nuoseklų LTG grupės strategijos įgyvendinimo procesą, susiejant tikslų pasiekimą su darbuotojų karjeros, ugdymo ir paskatinimo planais.

Atsižvelgiant į akcininko lūkesčių laiške nurodytas ir strategijoje patvirtintas kryptis, Bendrovės valdyba kėlė 2023 metams šiuos veiklos tikslus.

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	Svoris, proc.	2023 m. tikslų pasiekimo gairės	2023 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai
Pirmas pasirinkimas logistikos paslaugoms	„LTG Cargo“ (Lietuvos) krovinių vežimo veiklos apimtis	Mlrd.tkm	10%	>4,9	6,31
	Įgyvendintas 2023 m. „LTG Cargo“ klientų pasitenkinimo NPS gerinimo planas	Plano įgyvendinimo proc.	20%	≥80	87
Didinti „LTG Cargo“ Sukuriamą vertę	EBIDTA marža	Procentas	20%	>13,5	17,3
Didinti veiklos efektyvumą	LTG Cargo grupės darbuotojų efektyvumas	Mln. tkm./vid. darbuotojų skaičius	10%	>2,8	3,65
	LTG Cargo grupės veiklos sąnaudos ir pardavimo pajamos	Santykis	10%	<1,03	0,928
Verslo plėtra	LTG Cargo grupės pajamos iš užsienio rinkų	Mln. EUR	20%	>31	22,5
Visapusiškas saugumas	„LTG Cargo“ laiko prarasto dėl sužalojimų rodiklis (LTIIR)	Nelaimingi atsitikimai darbe *1 M / viso darbo valandų	10%	<3	0,32

Svarbiausi 2023 metų įvykiai

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 „Master-Class 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 gabenti anglį 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“ . akcininkas, padidintų „LTG Cargo Polska“ įstatinį kapitalą 7,2 mln. Eur. Taip pat pritarė „LTG Cargo Polska“ . sprendimui sudaryti 8,2 mln. Eur vertės ilgalaikį kredito sandorį, siekiant finansuoti investicijas technikos parkui įsigyti.

Buvo atliktas „LTG Cargo“ krovos verslo vertinimas, kuris 2023 m. vasario 21 d. LTG valdybos sprendimu 2023 m. gegužės 1 d. bus parduotas „LTG Infra“ . Nepriklausomų verslo vertintojų nustatyta parduodamo krovos verslo vertė 2022 m. gruodžio 31 d. yra 438 tūkst. eurų. „LTG Cargo“ vykdoma krovos 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 krovos veiklos centralizavimą viename veiklos vienetu - „LTG Infra“, LTG Valdyba nusprendė, kad „LTG Cargo“ turi parduoti šį verslą „LTG Infra“.

„LTG Cargo“ dar labiau griežtina krovinių 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.

Kasmetiniuose Europos geležinkelių apdovanojimuose „LTG Cargo“ vadovai Eglei Šimei buvo įteiktas metų „Rail Trailblazer“ (liet. „Geležinkelių inovatorė“) apdovanojimas. Tarptautinių sektoriaus ekspertų, politikų bei žurnalistų komisija E. Šimę įvertino tiek už įmonės valdymą vykdančią visą apimančią veiklos diversifikaciją, tiek už jos indėlį įgalinant moteris aktyviau įsitraukti į geležinkelių sektorių. Išskilmingo vakaro metu „Rail Champion“ (liet. „Geležinkelių čempionas“) įvertinimas atiteko „Ukrainos geležinkeliams“.

„LTG Cargo“ pristatė naują krovinių gabenimo intermodalinį maršrutą Kaunas-Slavkovas. Netoli Katowicų įsikūręs terminalas – svarbus Lenkijos geležinkelių mazgas, kuriame susijungia 1435 mm vėžės geležinkelio linijos iš Lietuvos ir 1520 mm vėžės - iš Ukrainos.

Kovas

Nuo kovo 1 d. visi „LTG Cargo“ klientai, gabenantys krovinius 1520 mm pločio 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 krovinių 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 atnaujintą Bendrovės veiklos 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 krovinių CO2 sutaupymą fiksuojančių 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.

Balandis

LTG grupei dar labiau sugriežtinus krovinių gabenimo kontrolę, visiems kroviniams atliekant ypatingai detalias patikras ir išplėtus iš klientų renkamos informacijos kiekį, krovinių vežimo bendrovė „LTG Cargo“ sulaukė dalies jų reakcijos. Nors su sustiprintais sankcijų kontrolės principais nesutiko beveik 40 įmonių, institucijų ir įstaigų iš šalių agresorių, Bendrovė tęsia nuoseklų darbą su kitomis už sankcijų kontrolę atsakingomis institucijomis ir imasi visų būtinų veiksmų, kad būtų užkirstas kelias bet kokiems bandymams apeiti ribojimus.

Gegužė

Gegužės 1 d. krovos paslaugų verslo dalis sėkmingai perkelta į AB „LTG Infra“.

„LTG Cargo“ informavo, sugriežtinus krovinių 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 kroviniams tarp Lietuvos ir užsienio šalių vežti. Beveik pusė šių atmetų krovinių vežimo paraiškų buvo skirtos eksportui arba importui iš / į Baltarusiją.

Birželis

„LTG Cargo“ sustiprino krovinių gabenimo galimybes tarp Lietuvos ir Lenkijos – pradėti vykdyti reguliarius maršruto Kaunas–Slavkovas reisai ir užtikrinta intermodalinių krovinių gabenimo jungtis su Varšuva.

Liepa

„LTG Cargo“ pranešė stiprinanti pajėgumus – grūdams gabenti Bendrovė skyrė iki 10 proc. daugiau Bendrovės valdomo vagonų parko nei 2022 m., toliau efektyvino vagonų sąstatų formavimo praktikas, stiprino operatyvinį planavimą ir komunikaciją su klientais. Siekdama padėti šalies verslui užsitiškrinti dėl Rusijos karo Ukrainoje rinkoje trūkstamus ir grūdų pervežimams būtinus vagonus bei konteinerius, Bendrovė taip pat išplėtė jų pagabenimo iš Ukrainos paslaugas.

Rugsėjis

LTG grupė pristatė pirmojo pusmečio rezultatus. Grupės įmonių pardavimų pajamos teikiant krovinių pervežimo geležinkeliais paslaugas išaugo 0,9 mln. Eur arba 0,6 proc. ir siekė 137,9 mln. Eur. Dėl sankcijų poveikio bei mažinant sąsajas su Rusija ir Baltarusija krovinių vežimo apyvarta pirmąjį šių metų pusmetį sumažėjo 23,0 proc., tačiau dėl LTG Cargo grupės įmonių nuosekliai vystomų paslaugų Lenkijos rinkoje ir kitų tarptautinių pervežimų pajamos augo.

LTG grupė pristatė atnaujintą strategiją „Integracija į Europą“. Strategija apima penkias pagrindines kryptis: verslo plėtrą į Šiaurės ir Vakarų Europą, veiklos efektyvumo didinimą, organizacinės kultūros stiprinimą, verslo atsparumą ir tvarumą. Įgyvendinant šias kryptis visos LTG grupės įmonės sieks bendros vizijos – tapti transporto sistemos stuburu.

LTG grupė įgyvendindama strateginius diversifikacijos tikslus, kartu su kitais transporto sektoriaus dalyviais aktyviai dirba kuriant naujus logistikos maršrutus, sujungiančius Aziją su Šiaurės ir Vakarų Europa. Svarbus žingsnis siekiant šių tikslų buvo žengtas Kazachstane – LTG grupės krovinių vežimo bendrovė „LTG Cargo“ prisijungė prie Pietinio koridoriaus plėtros asociacijos.

Spalis

„LTG Cargo“ pranešė atliekanti svarbius paruošiamuosius darbus, būtinus užsitikrinti vežėjo saugos sertifikatus Latvijoje ir Estijoje – Bendrovė sėkmingai atliko bandomuosius važiavimus Estijoje.

„LTG Cargo“ kreipėsi į teisėsaugą dėl galimo tarptautinių sankcijų pažeidimo per Lietuvą į trečiąsias šalis eksportuojant automobilius. Šis sprendimas priimtas po to, kai Bendrovė ėmėsi iniciatyvos atlikti detalų vidinį tyrimą. Siekiant užtikrinti maksimalią tarptautinių sankcijų kontrolę, „LTG Cargo“ jau ėmėsi veiksmų, kuriais buvo užkirstas kelias tokių krovinių gabenimui, o sukauptą tyrimo medžiagą apie galimas sankcijų apėjimo schemas perdavė Lietuvos generalinei prokuratūrai.

Atsižvelgiant į taikomus sankcijų kontrolės ir nulinės tolerancijos rizikai principus, „LTG Cargo“ pranešė nuo gruodžio 1 d. netvirtinsianti visų prabangių, t. y. pagamintų per pastaruosius penkerius metus ir didesnės kaip 50 tūkst. Eur vertės, automobilių gabenimo geležinkeliu į minėtas trečiąsias šalis paraiškų.

„LTG Cargo“ pranešė plečianti šalies grūdininams skirtą techninį parką - aktyvių veiklos plėtrą vykdanti Bendrovė viešojo pirkimo būdu ketina įsigyti iki 500 naujų grūdvežių.

„LTG Cargo“ ir „Ukrainos geležinkeliai“ išbandė naują krovinių gabenimo maršrutą Kaunas-Kijevas. Naujo maršruto bandomasis važiavimas įgyvendintas praėjus vos dviem mėnesiams po rugsėjį įvykusio oficialaus „LTG Cargo“ ir „Ukrainos geležinkelių“ susitikimo, skirto vystyti abipusiai naudingus tarptautinių pervežimų plėtros sprendimus.

„LTG Cargo“ klientams pristatė peržiūrėtus 2024 m. teikiamų paslaugų tarifus. Atsižvelgus į dar praėjusiais metais pristatytus viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo „LTG Infra“ tarifų pokyčius 2024-iesiems metams, ir siekiant užtikrinti konkurencingas pervežimų sąlygas, grupės verslo sektoriaus klientams teikiamų paslaugų įkainiai skirtingoms krovinių grupėms keisis individualiai ir tik tiek, kiek būtina užtikrinti patiriamas sąnaudas. Numatyta, kad šalies viduje krovinius gabenančiam verslui tarifai keisis 5–10 proc.

Gruodis

Įvertinta, kad LTG grupė yra tarp 10-ties saugiausių geležinkelių bendrovių, skelbiama Tarptautinės Geležinkelių Sąjungos (UIC) 2023 m. Saugos ataskaitoje. UIC priklauso 34 geležinkelių bendrovės iš 32 šalių, tarp jų – Austrija, Vokietija, Italija, Suomija, Belgija, Olandija.

LTG grupė subūrė šalies sankcijų kontrolės ir valdymo praktikus į pirmą kartą vykusį „Sankcijų valdymo forumą“. „LTG Cargo“ vadovė Eglė Šimė dalyvavo ir Bendrovės patirtimi dalinosi diskusijoje „Kaip atpažinti ir užkardyti sankcijų apėjimo schemas?“.

Vilkikų spūstyse Lenkijos–Ukrainos pasienyje kroviniai stoja ir dviem, ir daugiau savaičių, ukrainai susiduriant su iššūkiais norint tiek įvežti, tiek išgabenti krovinius iš šalies, „LTG Cargo“ iš Kauno intermodalinio terminalo į Ukrainą suformuotas traukinys su konsoliduotais trijų klientų kroviniais konteineriuose.

Praėjusių metų pradžioje dar labiau sugriežtinusi paraiškų teikimo taisykles, „LTG Cargo“ praėjusiais metais (kovo 1–gruodžio 31 d.) sulaukė 25609 krovinių vežimo paraiškų. Įvertinus atitikimą Bendrovės taikomiems sankcijų kontrolės ir nulinės tolerancijos rizikai principams bei kitus aspektus, minėtu laikotarpiu buvo patvirtintos 21773 krovinių vežimo paraiškos. 3836 paraiškos buvo atmestos. Trečdalis (1222 vienetai) šių atmestų krovinių vežimo paraiškų buvo skirtos eksportui arba importui iš / į Baltarusiją. Iš viso kovo–gruodžio mėnesį atmesti prašymai gabenti 52307 vagonus.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Sausis

Pranešta apie planuojamus „LTG Cargo“ valdybos pokyčius: nuo sausio 11 d. dėl asmeninių priežasčių valdybos nario ir jos pirmininko pareigas palieka Arnoldas Ūkeniekas.

Vasaris

„LTG Cargo“ paskelbė nepriklausomo valdybos nario atranką.

Rezultatai



Pagrindinių veiklos rodiklių apžvalga

Geležinkelių transportu per 2023 m. pervežta 27,2 mln. tonų krovinių, t. y. 12,1 proc. mažiau nei 2022 metais. Geležinkelių pervežimuose dominavo naftos ir jos produktų, statybinių medžiagų bei augalinės kilmės produktų 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 vežimo apimtis sumažėjo 12,1 proc. nuo 31,0 mln. tonų 2022 m. iki 27,2 mln. tonų 2023 m., o krovinių vežimo apyvarta – 14,5 proc. nuo 7,4 mlrd. tkm 2022 m. iki 6,3 mlrd. tkm 2023 m. Ypač stiprus kritimas fiksuotas cheminių ir mineralinių trąšų, juodųjų metalų, kietojo mineralinio kuro pervežimo segmentuose.

Vietiniai pervežimai, bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarantys 56,5 proc., palyginti su 2022 m., padidėjo 10,8 proc. ir sudarė 15,4 mln. tonų. Augimą lėmė naftos ir jos produktų, statybinių medžiagų (dėl išaugusio poreikio kelių infrastruktūros būklės gerinimui) bei augalinės kilmės produktų pervežimų padidėjimas, kuris kompensavo kritusius cheminių ir mineralinių trąšų pervežimus. Vietinių klientų krovinių srautai per Klaipėdos uostą padidėjo 3 proc. ir sudaro 7,7 mln. tonų. Didžiąja dalimi tokį padidėjimą sąlygojo grūdų vežimo apimtys augimas.

Pervežimo apimčių rodikliai	Matavimo vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.	2023/2022 Δ, %
Krovinių vežimo apyvarta	mlrd. tonkilometrų	14,6	7,4	6,3	(14,5%)
Vidutinis vienos tonos vežimo nuotolis	km	285	238	232	(2,7%)
Krovinių vežimas iš viso	mln. tonų	51,1	31,0	27,2	(12,1%)
Krovinių vežimo segmentai					
Vietiniai pervežimai	mln. tonų	14,7	13,9	15,4	10,8%
Tarptautiniai pervežimai	mln. tonų	36,4	17,1	11,8	(30,7%)
Tranzitas	mln. tonų	11,5	8,1	6,5	(19,6%)
išvežimas iš Lietuvos	mln. tonų	4,9	3,6	3,3	(8,2%)
įvežimas į Lietuvą	mln. tonų	20,0	5,4	2,0	(62,9%)



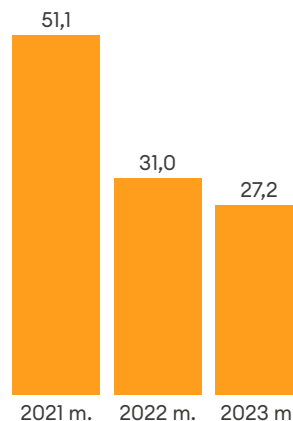
Tarptautiniai pervežimai, bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarantys 43,5 proc., palyginti su 2022 m. sumažėjo beveik 31 proc. ir siekė 11,8 mln. tonų. Analizuojamu laikotarpiu tranzitu per Lietuvos teritoriją vežamų krovinių srautas sumažėjo 19,6 proc. Tranzitu Kaliningrado srities kryptimi vežamų krovinių srautas sumažėjo 19,7 proc. Ženkliausiai mažėjo šia kryptimi vežamo kietojo mineralinio kuro bei naftos ir jos produktų kiekis. Per Klaipėdos jūrų uostą įvežamų ir išvežamų krovinių kiekis per 2023 m. sumažėjo 56,1 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 70,2 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.

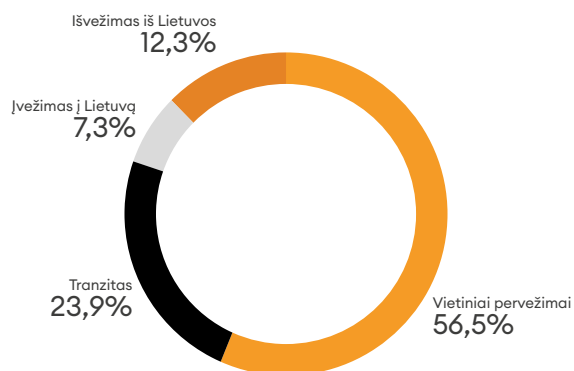
Intermodalinių pervežimų konteneriniais traukiniais apimtys 2023 m. sumažėjo 27,5 proc. iki 80 tūkst. TEU (matavimo vienetas, 20 pėdų ilgio konteinerio ekvivalentas). Tuo tarpu intermodalinių pervežimų puspriekabių traukiniais apimtys auga. Šie vežimai organizuojami nuo 2021 m., ir palyginti su 2022 m. išaugo beveik dvigubai - nuo 2 562 puspriekabių 2022 m. iki 5 222 puspriekabių 2023 m. Prognozuojama, kad įgyvendinant veiklos diversifikacijos sprendimus, intermodalinių vežimų paklausa ir toliau augs.

Šiuo metu intermodaliniai vežimai generuoja nuostolį, todėl ženklus šio srauto augimo per artimiausius metus neplanuojama, vietoje to dedamos pastangos sukurti sąlygas didesnio kiekio perėmimui nuo kelių ant geležinkelio atėityje, kai įsigaliotų palankesnės reguliavimo sąlygos (mokesčiai kelių transportui, kiti ribojimai, turėsiantys reikšmingą įtaką intermodalinių vežimų apimtims ir pelningumui).

3 pav. Krovinių vežimos apimtys, mln. tonų



4 pav. Krovinių vežimo segmentai 2023 m., %



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;

Finansiniai rezultatai

Pardavimo pajamos

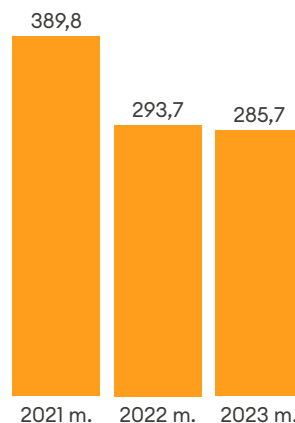
Bendrovės pardavimo pajamos 2023 m. siekė 285 749 tūkst. Eur, t. y. 2,7 proc. mažiau nei 2022 m. Iš jų didžiausią dalį - 73 proc. sudarė krovinių vežimo pajamos.

- Krovinių vežimo vietiniais maršrutais pajamos** 2023 m. siekė 114 205 tūkst. Eur ir, palyginti su 2022 m., padidėjo 20 338 tūkst. Eur (21,7 proc.) dėl šio segmento vežimo apimčių augimo 10,8 proc. ir didesnių vežimo tarifų. Vietinių vežimų apimčių augimą lėmė išaugusios 26 proc. statybinių medžiagų vežimo apimtys dėl padidėjusio poreikio kelių infrastruktūros būklės gerinimui, 24 proc. augalinės kilmės produktų vežimo apimtys dėl praėjusių metų grūdų derliaus likučių, sandėliuotų elevatoriuose laukiant aukštesnės grūdų pardavimo kainos, išvežimo bei 8 proc. naftos ir jos produktų vežimo apimtys.

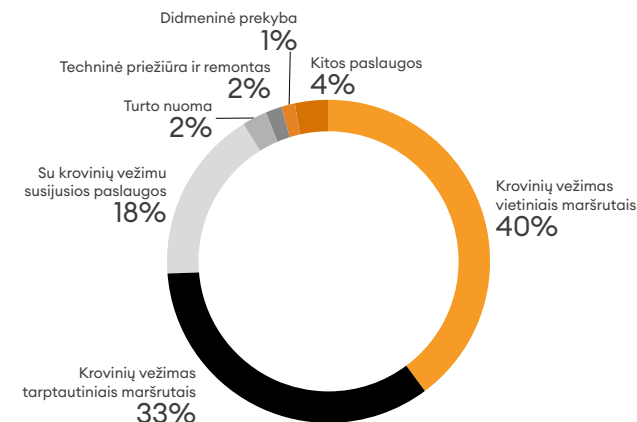
- Krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais pajamos** 2023 m. sudarė 95 434 tūkst. Eur. 45 proc. tarptautinių vežimo apimčių (tonomis) sudarė krovinių įvežimas į Lietuvą ir išvežimas iš Lietuvos ir 55 proc. – krovinių vežimas tranzitu per Lietuvą Kaliningrado srities kryptimi, t. y. tarp Rusijos Federacijos žemyninės dalies ir Kaliningrado srities tranzitu per Lietuvą, laikantis ES nustatytų ribojimų. Palyginti su 2022 m., krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais pajamos sumažėjo 19 673 tūkst. Eur (17,1 proc.). Sumenkusias pajamas lėmė geopolitiniai pokyčiai, Rusijos Federacijos vykdomi kariniai veiksmai Ukrainoje bei Baltarusijai ir Rusijai taikomos sankcijos ataskaitiniu ir palyginamuoju laikotarpiu ir „LTG Cargo“ siekis sumažinti sąsajas su šiomis šalimis. 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.).

- Tuščių vagonų vežimo pajamos** 2023 m. sudarė 22 744 tūkst. Eur, palyginti su 2022 m., 3 508 tūkst. Eur (13,4 proc.) mažiau. Šių pajamų sumažėjimą lėmė tos pačios priežastys, kaip ir krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais.

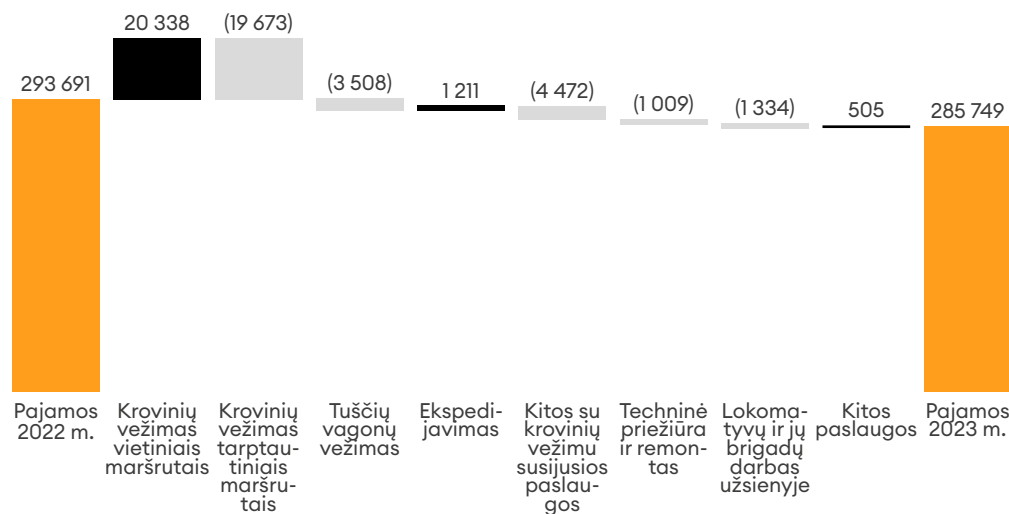
5 pav. Bendrovės pardavimo pajamos, mln. Eur



6 pav. Bendrovės pardavimo pajamų struktūra 2023 m., %



7 pav. Bendrovės pardavimo pajamų pokytis, tūkst. Eur



• **Ekspedijavimo veiklos pajamos** analizuojamu laikotarpiu sudarė 5 888 tūkst. Eur ir, palyginti su 2022 m., išaugo 25,9 proc. dėl išaugusių karinių krovinių vežimų apimčių.

• **Kitos su krovinių vežimu susijusios pajamos** 2023 m. sudarė 22 121 tūkst. Eur, tai yra 4 472 tūkst. Eur (16,8 proc.) mažiau nei palyginamuoju laikotarpiu. Šių pajamų kritimą lėmė mažesnės kitų valstybių geležinkeliams užsienyje suteiktų paslaugų apimtys dėl mažėjančių tarptautinių vežimų apimčių, krovos veiklos apimčių sumažėjimas 2023 m. balandžio mėn. šių veiklų pardavus AB „LTG Infra“, trumpesnis klientų naudojamų vagonų buvimo viešosios infrastruktūros keliuose laikas, mažesnis krovinių saugojimo viešosios infrastruktūros keliuose poreikis.

• **Techninės priežiūros ir remonto paslaugų pajamos** 2023 m. siekė 4 905 tūkst. Eur ir, palyginti su praėjusiais metais, sumažėjo 1 009 tūkst. Eur, t. y. 17,1 proc. dėl sumažėjusio prekinų vagonų remonto poreikio išorės klientams, nepadidintų remonto kainų ir atsarginių dalių trūkumo.

• **Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbo užsienyje pajamos** 2023 m. buvo 1 537 tūkst. Eur – 1 334 tūkst. Eur arba 46,5 proc. mažiau nei 2022 m. dėl sumažėjusių krovinių įvežimo į Lietuvą ir išvežimo iš Lietuvos apimčių.

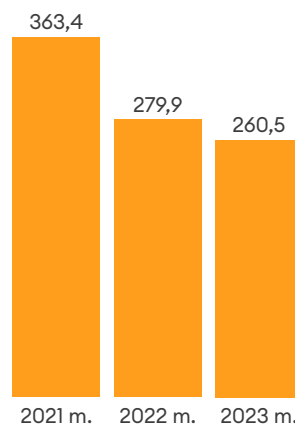
• **Kitų paslaugų** (didmeninės prekybos, vagonų, lokomotyvų ir kito turto nuomos bei likusių kitų paslaugų) **pajamos** 2023 m. sudarė 18 915 tūkst. Eur ir išliko 2022 m. lygyje.

Sąnaudos

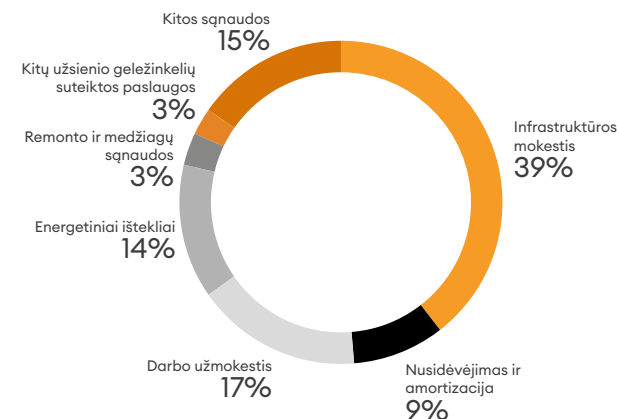
Bendrovės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2023 m. sudarė 260 504 tūkst. Eur, t. y. 19 380 tūkst. Eur arba 6,9 proc. mažiau nei 2022 m.

Didžiąją Bendrovės sąnaudų dalį 2023 m. sudarė sąnaudos infrastruktūros mokesčiui (39 proc.), darbo užmokesčiui (17 proc.) ir energetiniams ištekliams (kurui, elektros energijai) (14 proc.).

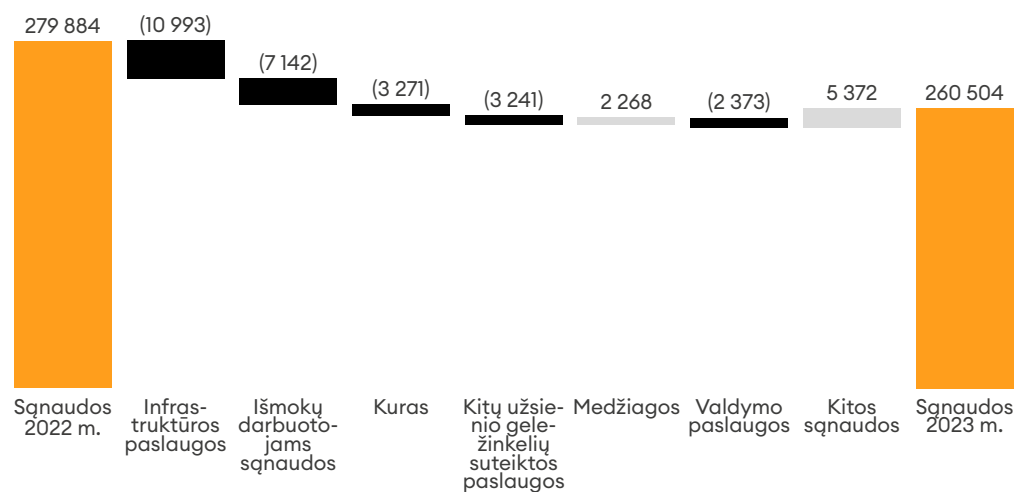
8 pav. Bendrovės sąnaudos, mln. Eur



9 pav. Bendrovės sąnaudų struktūra 2023 m., %



10 pav. Bendrovės sąnaudų pokytis, tūkst. Eur



• **Infrastruktūros mokesčio sąnaudos** 2023 m. siekė 102 832 tūkst. Eur ir, palyginti su 2022 m., sumažėjo 10 993 tūkst. (9,7 proc.). Pagrindinė šių sąnaudų mažėjimo priežastis – 14 proc. mažesnė krovinių vežimo apyvarta.

• **Darbo užmokesčio ir susijusios sąnaudos** 2023 m. sudarė 43 342 tūkst. Eur ir, palyginti su 2022 m., sumažėjo 7 142 tūkst. Eur (14,1 proc.). Sąnaudų sumažėjimą lėmė Bendrovėje vykdytas darbuotojų skaičiaus optimizavimas.

• **Kuro sąnaudos** per analizuojamą laikotarpį sudarė 34 295 tūkst. Eur ir, palyginti su ankstesniais metais, sumažėjo 3 271 tūkst. Eur (8,7 proc.). Sąnaudų mažėjimą sąlygojo traukinių darbo apimčių sumažėjimas 14 proc., tačiau šių įtaką sumažino vidutiniškai 2 proc. didesnė dyzelino kaina.

• **Kitų užsienio geležinkelių suteiktų paslaugų sąnaudos** analizuojamu laikotarpiu sudarė 7 117 tūkst. Eur ir, palyginti su 2022 m., krito 3 241 tūkst. Eur arba 31,3 proc. Sąnaudų sumažėjimą lėmė geopolitiniai pokyčiai, Rusijos vykdomi kariniai veiksmai Ukrainoje bei Baltarusijai ir Rusijai taikomos sankcijos. 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 kitų valstybių teritorijomis sąnaudos.

• **Medžiagų sąnaudos** 2023 m. pasiekė 6 073 tūkst. Eur, lyginant su 2022 m., 2 268 tūkst. Eur (60 proc.) didesnės dėl išaugusių atsarginių dalių kainų.

• **Valdymo ir bendrųjų paslaugų sąnaudos** 2023 m. sudarė 13 747 tūkst. Eur ir, palyginti su 2022 m., sumažėjo 2 373 tūkst. Eur (14,7 proc.) dėl LTG šiai paslaugai priskiriamų sąnaudų sumažėjimo, kurį lėmė mažesnis darbuotojų skaičius dėl veiklos peržiūros ir optimizavimo, mažesni informacinių sistemų techninės priežiūros bei programinės įrangos nuomos paslaugų pirkimai bei mažesnės SAP ERP projekto valdymo konsultavimo paslaugų apimtys.

• **Kitos sąnaudos** 2023 m. sudarė 53 098 tūkst. Eur ir, lyginant su ankstesniais metais, išaugo 5 372 tūkst. Eur arba 11,3 proc. Jų augimą lėmė iš veiklą plečiančios „LTG Cargo“ dukterinės įmonės „LTG Cargo Polska“ 7 530 tūkst. Eur didesnės apimtys krovinių vežimo operatoriaus paslaugų, vykdančių vežimus Kaunas – Duisburgas ir Kaunas – Slavkovas, pirkimas. Taip pat 984 tūkst. Eur išaugo ilgalaikio turto, skirto parduoti, vertės sumažėjimo sąnaudos, atsvara sąnaudų augimui – 861 tūkst. Eur atsargų vertės nukainojimo atstatymas ir 1 747 tūkst. Eur – investicijų vertės padidėjimas.

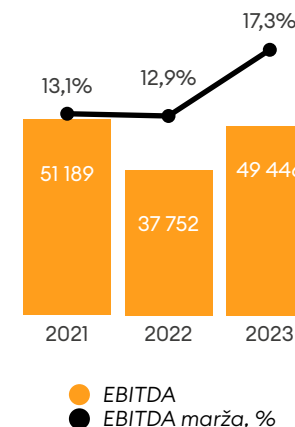
Veiklos rezultatai

Analizuodami Bendrovės finansinius rezultatus matome, kad dėl sankcijų poveikio Rusijai ir Baltarusijai bei siekio sumažinti sąsajas su šiomis šalimis vežamų krovinių apimtys nuo 2021 m. mažėjo: per 2023 m. pervežta 27,2 mln. tonų krovinių, t. y. 12,1 proc. mažiau nei 2022 m. ir 46,7 proc. mažiau nei 2021 m.

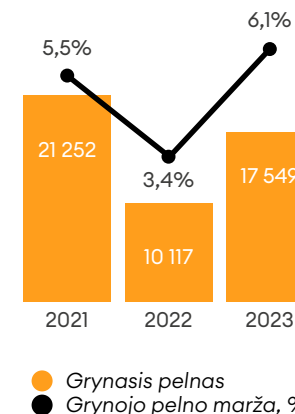
Krovinių vežimo apimčių kritimo metu Bendrovės rezultatai pagerėjo: EBITDA 2023 m., lyginant su 2022 m., išaugo 11 694 tūkst. Eur (31,0 proc.), o EBITDA marža nuo 12,9 proc. 2022 m. išaugo iki 17,3 proc. EBITDA ir EBITDA maržos augimą lėmė Bendrovėje vykdoma **veiklos optimizavimo programa**, apimanti veiklos efektyvumo didinimo, darbuotojų skaičiaus optimizavimo, sąnaudų mažinimo, diversifikacijos ir plėtos į naujas rinkas, ypač į Vakarų Europos, kryptis.

Bendrovės grynasis pelnas 2023 m. palyginti su 2022 m. išaugo 7 432 tūkst. Eur (73,5 proc.).

11 pav. Bendrovės EBITDA, tūkst. Eur



12 pav. Bendrovės grynasis pelnas, tūkst. Eur



Balanso pokyčiai

Bendrovės turtas 2023 12 31 sudarė 332 240 tūkst. Eur ir, palyginti su 2022 12 31, padidėjo 2,0 proc.

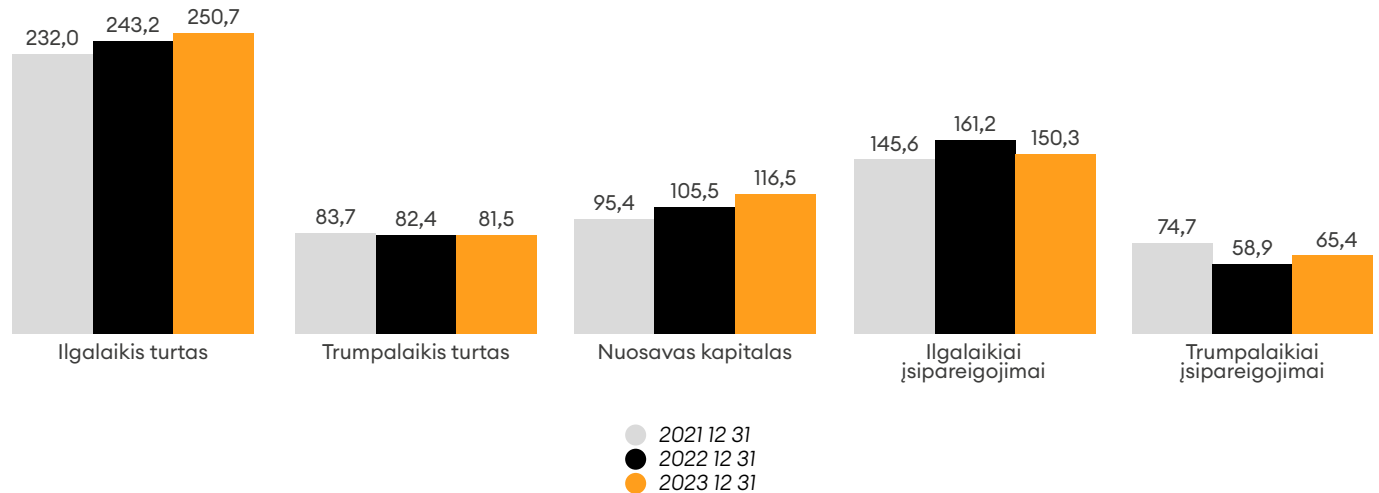
Ilgalaikis turtas 2023 m. padidėjo 3,1 proc. iki 250 723 tūkst. Eur. Iš jo naudojimo teise valdomas turtas 2023 12 31 sudarė 28 239 tūkst. Eur, t. y. 942 tūkst. Eur mažesnis palyginti su 2022 12 31 sumažėjus turto ilgalaikės nuomos apimtims.

Trumpalaikis turtas 2023 m. pabaigoje sudarė 81 517 tūkst. Eur ir, palyginti su 2022 m. pabaiga, sumažėjo nežymiai, t. y. 896 tūkst. Eur: atsargos sumažėjo 6 618 tūkst. Eur, nes dėl sutrikusių tarptautinių tiekimo grandinių Bendrovė patyrė lokomotyvų ir vagonų detalių tiekimo vėlavimus, tačiau 5 072 tūkst. Eur išaugo pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis.

Įstatinis kapitalas analizuojamu laikotarpiu nesikeitė ir sudarė 44 087 tūkst. Eur. Nuosavas kapitalas per 2023 m. padidėjo 10 984 tūkst. Eur ir 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 116 496 tūkst. Eur. Pokyčius sąlygojo išaugęs Bendrovės ataskaitinio laikotarpio pelnas bei sumokėti dividendai.

Finansinė skola (įskaitant finansinę/veiklos nuomą) analizuojamu laikotarpiu sumažėjo 2 636 tūkst. Eur dėl dalies paskolos bankui grąžinimo ir sudarė 158 369 tūkst. Eur. Naujų paskolų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo gauta.

13 pav. Bendrovės pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, mln. Eur



Pagrindiniai finansiniai rodikliai

	Matavimo vnt.	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	389 817	293 691	285 749
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	158	148	215
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	389 975	293 839	285 964
Sąnaudos	tūkst. Eur	363 422	279 885	260 504
EBITDA	tūkst. Eur	51 189	37 752	49 446
Normalizuota EBITDA*	tūkst. Eur	51 434	43 595	49 362
EBITDA marža	%	13,1%	12,9%	17,3%
Normalizuota EBITDA marža	%	13,2%	14,8%	17,3%
EBIT	tūkst. Eur	26 553	13 955	25 460
EBIT marža	%	6,8%	4,8%	8,9%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	21 252	10 117	17 549
Grynojo pelno marža	%	5,5%	3,4%	6,1%
	Matavimo vnt.	2021 12 31	2022 12 31	2023 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	232 035	243 232	250 723
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	83 719	82 413	81 517
Turtas iš viso	tūkst. Eur	315 754	325 645	332 240
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	95 400	105 512	116 496
Finansinė skola	tūkst. Eur	149 469	161 005	158 369
Grynoji skola	tūkst. Eur	144 499	108 023	100 315
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	25,0%	10,1%	15,8%
Turto grąža (ROA)	%	7,1%	3,2%	5,3%
Investicijų grąža (ROI)	%	9,2%	4,0%	6,6%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	2,9	4,3	3,2
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas	kartais	1,6	1,5	1,4
Grynoji skola / EBITDA	kartais	2,8	2,9	2,0
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	2,8	2,5	2,0
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	4,3	3,9	4,2
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	30,2%	32,4%	35,1%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	1,2	0,9	0,9
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	1,0	1,2	1,1
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,1	1,4	1,2

*skaičiuojant 2022 m. normalizuotos EBITDA rodiklį įvertintos 3 115 tūkst. Eur išėitinių išmokų ir kompensacijų darbuotojams, atleistiems įgyvendinant veiklos optimizavimo projektą, sąnaudos. Rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 63 psl.

Bendrovės finansavimas

„LTG Cargo“ paskolų portfelio dydis 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 129 960 tūkst. Eur. (2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 131 744 tūkst. Eur). Bendrovės paskolų portfelio svertinė palūkanų 2023 m. gruodžio 31 d. norma siekė 5,02 proc. (2022 m. gruodžio 31 d. – 1,49 proc.). Naujų paskolų gauta nebuvo.

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

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė naudojo LTG grupės sąskaitos lėšomis (angl. cash pool). LTG grupės patirianti 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.

Bankų stebimi finansiniai rodikliai

Bendrovė pagal paskolos sutartis su EIB sąlygas stebi šiuos rodiklius, kurių apskaičiavimui taikomos išlygos skaičiuojant skolos ir nuosavo kapitalo rodiklius dėl „LTG Cargo“ paskolos iš LTG subordinavimo EIB paskolos atžvilgiu:

Rodiklis	Matavimo vnt.	2023 12 31	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola/ Normalizuota EBITDA	Kartais	(0,4)	Ne daugiau kaip 4,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	71,3	Ne mažiau 35 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	Kartais	4,2	Ne mažiau kaip 2

14 pav. Bendrovės paskolų grąžinimas, mln. Eur



Dukterinių įmonių veiklos rezultatai

„LTG Cargo Ukraine“ 2022 m. pabaigoje tapo krovinių gabavimo tarp Lietuvos ir Ukrainos (per Lenkiją) operatorė. „LTG Cargo Ukraine“ užtikrina visos logistikos grandinės kontrolę ir stebėseną, kai veikla įsibėgės ir situacija Ukrainoje įgaus apibrėžtumą, vežimus planuoja organizuoti 3–4 kartus per savaitę. Įmonė 2023 m. uždirbo 773 tūkst. Eur pajamų, palyginti su 2022 m., 515 tūkst. Eur daugiau. 2023 m. „LTG Cargo Ukraine“ pradėjo generuoti pelną, grynasis pelnas 446 tūkst. Eur didesnis nei 2022 m.

„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 įsigydamą. Per 2023 m. pervežti 1 715 krovinių traukiniai (palyginimui 2022 m. – 583 traukiniai). „LTG Cargo Polska“ 2023 m. uždirbo 37 465 tūkst. Eur pajamų, t. y. beveik 3 kartus daugiau nei 2022 m. 2023 m. veiklos rezultatas yra 2 884 tūkst. Eur grynasis nuostolis, nes pajamų augimas laike atsiliko nuo dėl sparčios plėtos analizuojamu laikotarpiu patirtų sąnaudų augimo.

„LTG Cargo“, siekdama mažinti priklausomybę nuo tradicinių krovinių vežimo maršrutų, vykdo krovinių vežimo paslaugų plėtrą į Lenkiją. Įgyvendinant šią veiklos kryptį, „LTG Cargo Polska“ 2023 m. tęsė 2022 m. pradėtas investicijas į europinės vėžės riedmenis: įsigyti papildomai 2 modernizuoti lokomotyvai bei 146 vnt. specializuotų konteinerių buriams kroviniams gabenti. Taip pat „LTG Cargo Polska“ veiklai vykdyti sudarė geležinkelio riedmenų ilgalaikės nuomos sutartis. „LTG Cargo Polska“ investicijos (įskaitant ilgalaikę riedmenų nuomą) 2023 m. sudarė 12 986 tūkst. Eur, palyginti su 2022 m., 8 442 tūkst. Eur daugiau.

Analizuojamu laikotarpiu LTG Wagons nevykdė pardavimų veiklos, OOO „Rail Lab“ nevykdė veiklos, buvo likviduota ir 2023 m. rugsėjo 7 d. buvo išregistruota iš Baltarusijos valstybinio juridinių asmenų registro, todėl šių Bendrovės dukterinių įmonių finansiniai rodikliai neteikiami.

Pervežimo apimčių rodikliai	„LTG Cargo Polska“		„LTG Cargo Ukraine“	
	2022 m.	2023 m.	2022 m.	2023 m.
Pajamos	13 056	37 465	258	773
Sąnaudos	15 196	40 349	412	481
Grynasis pelnas/nuostoliai	(2 140)	(2 884)	(154)	292
	2022 12 31	2023 06 30	2022 12 31	2023 06 30
Turtas	7 673	17 969	621	759
Nuosavas kapitalas	(2 497)	1 834	60	316
Įsipareigojimai	10 170	16 126	561	443

Investicijos

„LTG Cargo“ investicijos 2023 metais sudarė **20,5 mln. Eur**. Visos investicijos (100 proc.) finansuotos nuosavomis įmonės lėšomis.

Investicijos, tūkst. Eur	2021 m.	2022 m.	2023 m.
Lokomotyvų kapitaliniai remontai	19 432	10 487	11 853
Prekinių vagonų kapitaliniai remontai	6 106	3 079	7 310
Kitos „LTG Cargo“ investicijos	12 019	3 359	1 344
„LTG Cargo“ iš viso	37 557	16 925	20 507

Svarbiausi 2023 m. vykdyti investiciniai projektai

1. Didžiausios „LTG Cargo“ investicijos 2023 metais skirtos eksploatuojamų geležinkelio riedmenų (lokomotyvų ir vagonų) atnaujinimui, siekiant užtikrinti krovinių vežimo veiklos tęstinumą, saugų krovinių pervežimą:

• **11,9 mln. Eur** lokomotyvų kapitalizuojamiems remontams. 2023 m. atlikti 71 prekinį ir manevrinį lokomotyvų remontai.

• **7,3 mln. Eur** prekinį vagonų kapitalizuojamiems remontams. Atlikti 1467 prekinį vagonų remontai.

2. LTG grupėje įgyvendinant geležinkelių elektrifikavimo programą, „LTG Cargo“ pradėjo elektrinių lokomotyvų įsigijimą. Pradėtas ne mažiau kaip 17 naujų elektrovežių pirkimas. Elektrovežiai pakeis senus dyzelinius lokomotyvus ir užtikrins ekologišką krovinių vežimą elektrifikuotame geležinkelio koridoriuje Kena-Vilnius/Vaidotai-Radviliškis-Klaipėda.

3. Įgyvendinamas „LTG Cargo“ technologinių bazių optimizavimo projektas. Vykdam 2022 metais pasirašytą projektavimo sutartį baigiamas rengti techninis projektas. Planuojama atsisakyti susidėvėjusių remonto bazių Vilniaus miesto centre, perkelti lokomotyvų priežiūros ir remontų veiklą į teritoriją šalia Vaidotų stoties. Siekiama, kad naujos bazės būtų pritaikytos aptarnauti šiuo metu įsigijamus elektrovežius, būtų padidintas lokomotyvų remontų efektyvumas. Preliminari projekto pabaiga – 2026 m.

4. Siekiant padidinti veiklos efektyvumą, „LTG Cargo“ 2023 m. tęsė Operatyvinio valdymo centro diegimo darbus. Įgyvendinus projektą krovinių pervežimo veiklos planavimas ir valdymas vykdomas taikant naujus verslo procesus, veikla automatizuojama ir skaitmenizuojama, užtikrinti duomenų mainai su kitomis LTG sistemomis.

5. Inicijuotas lokomotyvų senų saugos sistemų (LSS) pakeitimas 44 magistraliniuose lokomotyvuose ir 67 manevriniuose lokomotyvuose. Iki šiol „LTG Cargo“ naudojamos LSS saugos sistemos KLUB-U vadovaujasi GTT erdvės reikalavimais. „LTG Cargo“, siekdama išeiti iš GTT erdvės ir užsitikrinti technologinę nepriklausomybę, įgyvendina FREE Rail programą, kurios viena iš priemonių ir yra saugos sistemų riedmenyse keitimas.

Planuojami investiciniai projektai / investavimo kryptys:

Investicijos į krovinių vežimo veiklą, planuojamos artimiausioje perspektyvoje (visų pirma 2024 metais):

• tęsiami 2023 metais vykdyti ir dar neužbaigti projektai, iš kurių svarbiausi:

- elektrinių lokomotyvų įsigijimas. 2024 m. planuojama baigti pirkimą ir sudaryti sutartį;

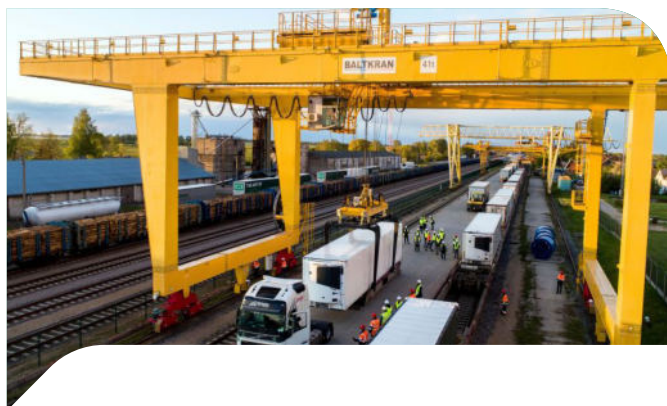
- technologinių bazių optimizavimas. 2024 m. planuojama baigti projektavimą ir pereiti į rangos darbų bei technologinės įrangos įsigijimo etapą;

• įgyvendinamos šiuo metu eksploatuojamų 1520 vėžės riedmenų (lokomotyvų ir prekinį vagonų) remontų programos;

• planuojamas susidėvėjusių prekinį vagonų parko atnaujinimas, visų pirma naujų grūdvežių ir pusvagonų įsigijimas (ir/ar modernizavimas);

• tęsiamos investicijos į „LTG Cargo Polska“ veiklos tęstinumą ir plėtrą (europinės vėžės riedmenis, terminalą);

• pasibaigus karui Ukrainoje, planuojama investuoti į verslą Ukrainos geležinkeliuose.



Dividendų politika

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimų ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 2012 m. birželio 6 d. LRV nutarimas Nr. 665 „Dėl valstybės turtinių ir neturtinių 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 grąžos lygį, uždirbtą grynąjį pelną, finansines galimybes mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas sąlygas ir aplinkybes, nustatytas Dividendų skyrimo politikoje. Dividendų išmokėjimo koeficientas skaičiuojamas nuo nepaskirstyto pelno priklauso nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ROE.

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

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

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

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

2023 m. birželio 7 d. „LTG Cargo“ valdybos bei 2023 m. birželio 16 d. „LTG Cargo“ vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu iš Bendrovės 2022 m. paskirstytinojo pelno paskirti dividendai siekė 6 573 tūkst. Eur.

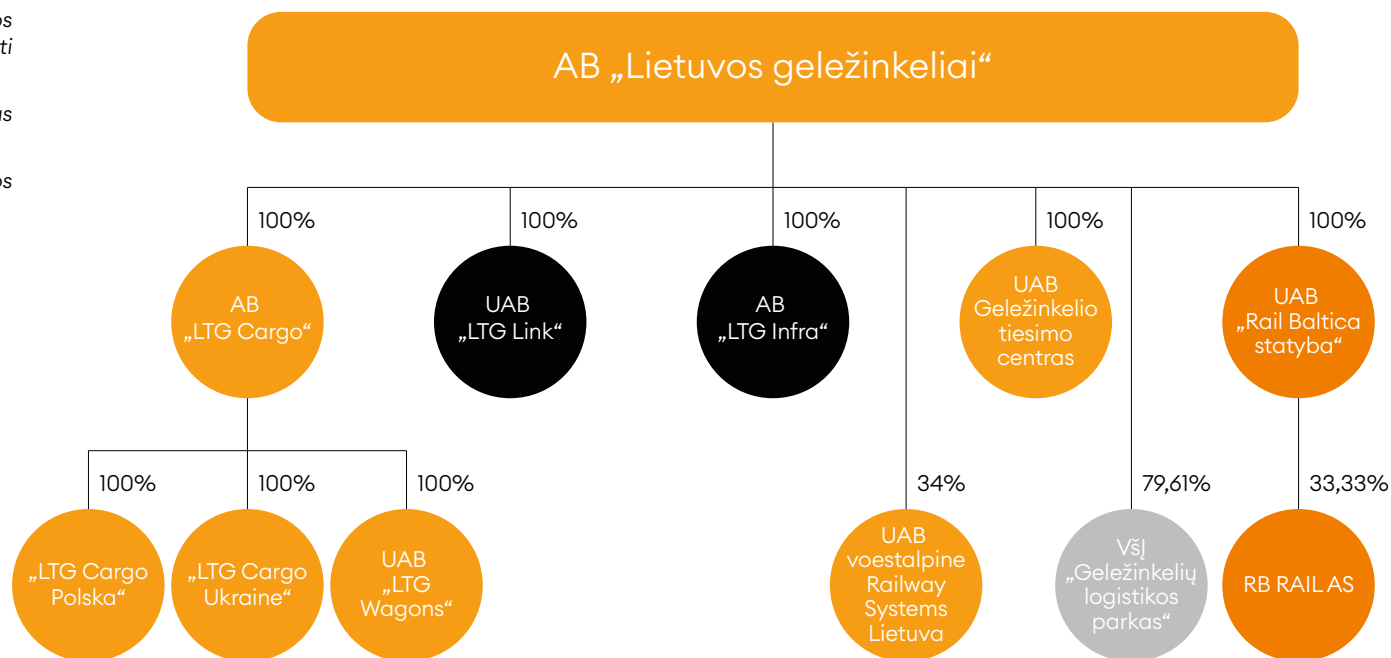
Ankstesniais metais Bendrovė dividendų nemokėjo.

Valdysenos ataskaita

LTG grupės struktūra

AB „LTG Cargo“ priklauso didžiausiai Baltijos šalyse krovinių, keleivių vežimo ir infrastruktūros valdymo - AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupei (toliau – LTG grupė). Bendrovės 100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“.

- Dukterinės bendrovės ir paskesnės eilės įmonės veikiančios konkurencinėje rinkoje tomis pačiomis sąlygomis kaip ir kiti Lietuvos ir užsienio rinkos dalyviai
- Dukterinės bendrovės vykdančios valstybės pavestas funkcijas – specialiuosius įpareigojimus
- UAB „Rail Baltica statyba“ yra RB RAIL AS, koordinuojančios „Rail Baltica“ projekto įgyvendinimą, steigėja ir akcininkė
- Viešoji įstaiga



Informacija apie akcijas 2023 m. gruodžio 31 d.

Įmonė	Įstatinio kapitalo dydis	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė
Patronuojanti įmonė			
AB „LTG Cargo“	44 086 741,36 eurų	209 299	210,64 Eur
Patronuojamosios įmonės			
„LTG Cargo Polska“ sp. z o.o.	34 398 000 zlotų	34 398	1 000 zlotų
UAB „LTG Wagons“	150 000 Eur	150	1 000 Eur
LLC „LTG Cargo Ukraine“	17 027 000 grivinų	-	-

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 Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

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

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų LTG grupės įmonių akcijų.

AB „LTG Cargo“ ir jos dukterinės bendrovės yra LTG grupės įmonės. Bendrovė yra vienintelis jos dukterinių bendrovių – „LTG Cargo Polska“ sp. z o. o., LLC „LTG Cargo Ukraine“ bei UAB „LTG Wagons“ akcininkas. 2021 m. balandžio mėnesį Bendrovei įsigijus UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas verslą, į Bendrovės struktūrą įsiliejo dukterinė šios bendrovės įmonė OOO „Rail Lab“. Bendrovė turėjo 2 proc. OOO „Rail Lab“ akcijų, tačiau buvo vienintelis akcininkas ir turėjo pilną kontrolę. 2022 m. rugsėjo 19 d. priimtas OOO „Rail Lab“ vienintelio akcininko AB „LTG Cargo“ sprendimas likviduoti OOO „Rail Lab“, OOO „Rail Lab“ išregistruota 2023 m. rugsėjo 7 d. 2023 m. rugpjūčio 21 d. Lenkijos nacionaliniame ju-

ridinių asmenų registre buvo įregistruotas AB „LTG Cargo“ dukterinės bendrovės „LTG Cargo Polska“ sp. z o.o. įstatinio kapitalo didinimas (buvęs įstatinis kapitalas 2 225 000 zlotų padidintas iki 34 398 000 zlotų).

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

Valdysenos apžvalga

Valdysenos modelis

LTG grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas taip, kad būtų laikomasi efektyvaus ir į rezultatus orientuoto LTG grupės valdymo ir kontrolės priemonių balanso. LTG grupės valdymo modelis yra centralizuotas t. y. patronuojančios LTG valdymo organai svarsto ir tvirtina konsoliduotą LTG grupės veiklos strategiją, konsoliduotus veiklos tikslus, juos matuojančius rodiklius ir siektinas reikšmes, konsoliduotą biudžetą ir veiklos planą. LTG nustato taisykles ir procedūras, kuriomis koordinuoja visų LTG grupės įmonių veiklos planus, jų priežiūrą ir kontrolę.

LTG grupėje taikomas **funkcinės lyderystės modelis**, kuris reiškia, kad pridėtinė vertė yra kuriama centralizuojant veiklos palaikymo bei korporatyvinių funkcijų valdymą ir pačias funkcijas, konsoliduojant kompetencijas ir diegiant funkcinį meistriškumą. Patronuojančioji bendrovė koordinuoja LTG grupės bendrovių finansų, teisės, planavimo ir stebėsenos, žmogiškųjų išteklių, rizikos valdymo, audito, technologijų, komunikacijos ir kitas bendrąsias sritis bendromis politikomis, nuostatomis ir normomis, kurios taikomos visoms LTG grupės bendrovėms.

Šis valdysenos modelis Bendrovėje taikomas tiek kiek tai neprieštarauja teisės aktais reglamentuojamiems viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo valdymo nešališkumo, finansinio skaidrumo, viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų skyrimo bei užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą apskaičiavimo ir mokėjimo reikalavimams.

Valdysenos principai

LTG grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas laikantis šių principų:

- Veiklos atvirumo ir skaidrumo;
- Korporatyvinio valdymo atitikties teisiniam reguliavimui ir jo efektyvumo;
- Akcininkų lūkesčių įgyvendinimo;
- Bendradarbiavimo su interesų turėtojais ir jų vaidmuo;
- Veiksmingos ir efektyvios rizikų valdymo ir vidaus kontrolės sistemos;
- Tikslų apibrėžtumo ir tvarumo;
- Valdymo organų atsakomybės ir atskaitomybės.

Valdysenos pripažinimai

LTG grupė 2022/23 metų valstybės valdomų įmonių (VVĮ) gerosios valdysenos indekso vertinime tarp didelių įmonių kategorijų priskirtų VVĮ pateko tarp lyderiaujančių valstybės valdomų įmonių ir pelnė aukščiausią „A+“ įvertinimą.

Bendrovė kolegialių organų, strateginio planavimo ir įgyvendinimo kategorijose gavo **aukščiausią „A+“**, o skaidrumo – **„A“** įvertinimą.



Skaidrumas



Kolegialūs organai



Strateginis planavimas ir įgyvendinimas



Gerosios valdysenos indeksas

VVĮ valdysenos kokybės vertinimui yra taikomas VŠĮ „Valdymo koordinavimo centras“ sukurtas vertinimo įrankis – VVĮ gerosios valdysenos indeksas, kurio tikslas – įvertinti ir pamatuoti, kaip valstybės valdomos įmonės bei jas kontroliuojančios valstybei atstovaujančios institucijos įgyvendina pagrindines gerosios valdysenos praktikas. Šiuo metu tai yra vienintelė priemonė, kurios pagrindu atliekamas VVĮ valdysenos monitoringas, įvertinama visų VVĮ bei jų dukterinių įmonių valdysenos kokybė ir atitiktis teisės aktų nuostatomis.

Vidinis reglamentavimas

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.

Bendrovės įstatai

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

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės įstatai buvo keičiami 1 kartą, juos papildant naujomis valdybos kompetencijomis bei pakeičiant valdybos tvirtinamų sandorių ribas:

- 2023 m. sausio 23 d. buvo įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija.

Su Bendrovės įstatais galima susipažinti Bendrovės tinklalapyje [AB_LTG_CARGO_ISTATAI \(LTGCARGO.LT\)](https://www.ltgcargo.lt/AB_LTG_CARGO_ISTATAI).

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

LTG grupėje taikomos veiklos politikos

Ataskaitiniu laikotarpiu LTG grupėje buvo patvirtintos ir Bendrovėje pradėtos taikyti šios **veiklos politikos**:

- **Korporatyvinio valdymo politika**, kurios tikslas nustatyti LTG grupei taikomus bendrus valdymo struktūros, valdymo organų formavimo ir funkcijų atskyrimo, korporatyvinio valdymo, kontrolės ir skaidrumo principus, optimalių valdymo struktūrą, sprendimų priėmimo ir atskaitomybės sistemą bei LTG grupės bendrovių organų tarpusavio santykius.

- **Sandorių su susijusiomis šalimis politika** skirta apsaugoti LTG grupės interesus siekiant tinkamai įvertinti su tokiais sandoriais susijusius interesų konfliktus ir minimizuoti tokių sandorių galimas sukelti neigiamas pasekmes ir užtikrinti, kad LTG ir Grupės finansinėse ataskaitose būtų tinkamai atskleista informacija.

- **Valdybų narių įtraukimo politika**, kurios tikslas yra užtikrinti efektyvų ir sklandų LTG grupės bendrovių išrinktų valdybų narių įtraukimą ir įsitraukimą, vykdant valdybos nario veiklą LTG grupės bendrovėse.

- **Atlygio politika**, kuri apima LTG grupės darbuotojų atlygio ir veiklos valdymo nuostatas.

- **Interesų konfliktų prevencijos ir valdymo politika** skirta užtikrinti interesų konfliktų prevencijos sistemos funkcionavimą LTG grupėje, nustatyti galimus interesų konfliktus, kurti korupcijai ir nesąžiningumui atsparią aplinką bei didinti pasitikėjimą LTG grupės veikla.

- **Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės politika**, kuri nustato vieningą LTG įmonių grupės Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės modelį ir principus, siekiant užtikrinti Jungtinių Tautų Saugumo Tarybos (JT), Europos Sąjungos (ES) ir nacionalinių sankcijų reguliavimo laikymąsi bei suderinimą su Jungtinių Amerikos Valstijų (JAV) ir Jungtinė Didžiosios Britanijos ir Šiaurės Airijos Karalystės (JK) sankcijų režimų reikalavimais.

- **Projektų ir investicijų valdymo politika**, kuri nustato bendrąjį projektų ir investicijų valdymo tvarką LTG grupėje siekiant užtikrinti savalaikį projektų ir investicijų įgyvendinimą numatytoje apimtyje, laiko grafike ir neviršijant biudžeto.

- **Strateginio planavimo ir valdymo politika**, kurios tikslas LTG įmonių grupėje sukurti patikimą ir kokybišką strateginio planavimo ir valdymo modelį.

- **Atsparumo korupcijai politika**, kurios tikslas užtikrinti, kad LTG grupės veikla atitiktų aukščiausius skaidrumo, sąžiningumo ir patikimumo standartus.

- **Paramos politika**, kuri nustato LTG grupės įmonių paramos skyrimo ir teikimo paramos gavėjams visuomenei naudingais tikslais taisykles.

Bendrovės organai

Įstatuose numatyti šie Bendrovės organai:

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

Visuotinis akcininkų susirinkimas -

aukščiausias Bendrovės organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat Bendrovės įstatuose.

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

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

Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija

Remiantis Bendrovės įstatais, papildoma visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija ataskaitiniu laikotarpiu yra priartinti Bendrovės valdybos sprendimams:

- dėl Bendrovės esminių rizikų išdėstymo pagal svarbą ir jų valdymo strategijų tvirtinimo;
- 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 pritarimo Bendrovės sudaromų sutarčių dėl krovinių vežimo tarifų ar jiems taikomų nuolaidų esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos metinės pajamos arba pajamos, planuojamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu, gali būti lygios arba didesnės kaip 10 000 000 (dešimt milijonų) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) arba sutarties galiojimo laikotarpis viršija 3 (trejus) metus (išskyrus neterminuotas sutartis);
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės veiklos strategiją;
- steigti Bendrovės filialus ir atstovybes, nutraukti jų veiklą, skirti ir atšaukti Bendrovės filialų ir atstovybių vadovus, tvirtinti filialų ir atstovybių nuostatus;
- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;

• dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), įkeitimo ir hipotekos;

• dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), įvykdymo laidavimo ar garantavimo;

• įsigyti ilgalaikio turto už kainą lygią arba didesnę kaip 3 000 000 (trys milijonai) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);

• dėl paskolos ar kitokio finansavimo sandorių, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) eurų;

• sudaryti prekių, paslaugų, darbų pirkimo sandorius, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) ir pritarti šių sandorių esminėms sąlygoms (prieš Bendrovei pradedant pirkimo procedūras);

• dėl Bendrovės, kaip dukterinių bendrovių akcininko, pritarimo dukterinių bendrovių valdymo organų sprendimams, nurodytiems šių įmonių įstatuose, dėl ilgalaikio turto investavimo, perleidimo, nuomos, įsigijimo, įkeitimo, hipotekos ir laidavimo bei garantijų suteikimo už kitų asmenų prievolės, prekių, paslaugų ir darbų pirkimo, paskolos ar kitokių finansavimo sandorių, kai sandorio vertė yra lygi arba didesnė kaip 3 000 000 (trys milijonai) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), sudarymo.

Ataskaitiniu laikotarpiu akcininko turtinės ir neturtinės teisės nebuvo apribotos, akcininkui specialiųjų teisių nenumatyta.

Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai 2023 m.

- Patvirtintas Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys už 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus.
- Paskirstytas Bendrovės paskirstytinas 2022 metų pelnas (nuostoliai).
- Pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sutikti kad, Bendrovė, kaip vienintelis „LTG Cargo Polska“ sp. z o.o. akcininkas, padidintų „LTG Cargo Polska“ Sp. z o.o įstatinį kapitalą 7 230 000 (septynių milijonų dviejų šimtų trisdešimt tūkstančių) Eur suma.
- Pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sudaryti elektrinių lokomotyvų pirkimo sandorį.
- Pritarta Bendrovės valdybos sprendimui išdėstyti Bendrovės rizikas pagal svarbą ir patvirtinti Bendrovės rizikų valdymo strategijas.
- Pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sudaryti lokomotyvų saugos sistemų pirkimo sandorį.
- Pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sudaryti grūdvežių pirkimo sandorį.

Valdyba -

Bendrovės įstatuose numatytas kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 (penki) nariai, iš kurių 2 (du) nepriklausomi nariai, 1 (vienas) valstybės tarnautojas, 2 (du) Bendrovės akcininko deleguoti nariai. Valdybos narius 4 (ketverių) 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.

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

Valdyba atskaitinga Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Valdybos kompetencija

Valdybos kompetencija atitinka Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kitų įstatymų nustatytą valdybos kompetenciją, papildomas valdybos kompetencijos nustatytos Bendrovės įstatuose.

Papildomos valdybos kompetencijos ataskaitiniu laikotarpiu:

- tvirtinti Bendrovės veiklos strategiją;
- nustatyti Bendrovės tikslus;
- tvirtinti Bendrovės metinį veiklos planą (biudžetą);
- tvirtinti informacijos, kuri laikoma Bendrovės komercine (gamybine) paslaptimi ir konfidencialia informacija, sąrašą, šios informacijos naudojimo ir saugojimo sąlygas;
- analizuoti ir vertinti Bendrovės esmines rizikas (vertindama šias rizikas, valdyba išdėsto jas pagal svarbą) ir tvirtinti jų valdymo strategijas;
- priimti sprendimus dėl Bendrovei priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo ar bet koks kito nuosavybės perleidimo, įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;

- priimti sprendimus dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;
- priimti sprendimus dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) įkeitimo ir hipotekos;
- priimti sprendimus dėl kitų asmenų prievolių, kurių suma yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- priimti sprendimus įsigyti ilgalaikio turto už kainą lygią arba didesnę kaip 1 000 000 (vienas milijonas) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio);
- priimti sprendimus dėl paskolos ar kitokio finansavimo sandorių, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) eurų;
- priimti sprendimus sudaryti prekių, paslaugų, darbų pirkimo sandorius, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) ir pritarti šių sandorių esminėms sąlygoms (prieš Bendrovei pradedant pirkimo procedūras);
- priimti sprendimus dėl pritarimo Bendrovės sudaromų sutarčių dėl krovinių vežimo tarifų ar jiems taikomų nuolaidų esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos metinės pajamos arba pajamos, planuojamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu, gali būti lygios arba didesnės kaip 10 000 000 (dešimt milijonų) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio) arba sutarties galiojimo laikotarpis viršija 3 (trejus) metus (išskyrus neterminuotas sutartis);
- priimti sprendimus dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;

- priimti sprendimus Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės veiklos strategiją;
- priimti sprendimus steigti Bendrovės filialus ir atstovybes, nutraukti jų veiklą, skirti ir atšaukti Bendrovės filialų ir atstovybių vadovus, tvirtinti filialų ir atstovybių nuostatus;
- priimti sprendimus dėl Bendrovės, kaip dukterinių bendrovių akcininko, pritarimo dukterinių bendrovių valdymo organų sprendimams, nurodytiems šių įmonių įstatuose, dėl ilgalaikio turto investavimo, perleidimo, nuomos, įsigijimo, įkeitimo, hipotekos ir laidavimo bei garantijų suteikimo už kitų asmenų prievolės, prekių, paslaugų ir darbų pirkimo, paskolos ar kitokių finansavimo sandorių, kai sandorio vertė yra lygi arba didesnė kaip 1 000 000 (vienas milijonas) eurų (be pridėtinės vertės mokesčio), sudarymo;
- priimti sprendimus dėl Bendrovės, kaip dukterinių bendrovių akcininko, pritarimo dukterinių bendrovių valdymo organų sprendimams dėl dukterinių bendrovių prijungimo, sujungimo, išdalijimo, padalijimo, veiklos perleidimo arba perkėlimo kitu teisiniu būdu, tapimo kitų juridinių asmenų steigėjomis, dalyvėmis (išskyrus sprendimus dėl tapimo asociacijų steigėjomis ir dalyvėmis);
- tvirtinti bazinių krovinių vežimo tarifų apskaičiavimo ir nuolaidų suteikimo tvarką bei priimti sprendimus dėl bazinių krovinių vežimo tarifų indeksavimo;
- tvirtinti bazinius krovinių vežimo tarifus ir Papildomų paslaugų kainyną;
- tvirtinti Bendrovės vadovo darbo sutarties sąlygas ir pareiginius nuostatus, jį skatinti ir skirti nuobaudas;
- atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus, tvirtinti Bendrovės darbuotojams už veiklos rezultatus skatinimui skiriamos sumos bendrą dydį;
- analizuoti ir vertinti kitą Bendrovės vadovo pateiktą informaciją svarbiausiais Bendrovės veiklos klausimais;
- analizuoti kitus Bendrovės veiklos klausimus, kurie yra susiję su valdybos kompetencijos sritimis, ir, jeigu reikalinga, priimti dėl šių klausimų sprendimus.

Valdyba atlieka šias priežiūros funkcijas:

- prižiūri Bendrovės vadovo veiklą, pateikia visuotiniam akcininkų susirinkimui atsiliepimus ir pasiūlymus dėl Bendrovės vadovo veiklos;
- svarsto, ar Bendrovės vadovas tinka eiti pareigas, jeigu Bendrovė dirba nuostolingai;
- teikia siūlymus Bendrovės vadovui atšaukti jo sprendimus, kurie prieštarauja įstatymams ir kitiems teisės aktams, Bendrovės įstatams, visuotinio akcininkų susirinkimo ar valdybos sprendimams;
- sprendžia kitus Bendrovės įstatuose, taip pat visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimuo valdybos kompetencijai priskirtus Bendrovės ir Bendrovės vadovo veiklos priežiūros klausimus.

Interesų valdymas

Valdybos nariai deklaruoja darbo vietas ir pareigas viešai, informaciją galima rasti ir patikrinti Privačių interesų registre <https://pin-reg.vtek.lt/app/deklaraciju-paieska>

Bendrovės valdybos sudėtis ataskaitiniu laikotarpiu

Ankstesnės valdybos kadencijos laikotarpis – 2018 m. gruodžio 21 d. – 2023 m. sausio 23 d.

Egidijus Lazauskas valdybos pirmininko pareigas ėjo nuo 2022 m. sausio 4 d. iki 2023 m. sausio 23 d., valdybos nario pareigas ėjo nuo 2018 m. gruodžio 21 d. iki 2023 m. sausio 23 d.

Brigita Valenčienė valdybos narės pareigas ėjo nuo 2019 m. lapkričio 29 d. iki 2023 m. sausio 23 d.

Ataskaitiniu laikotarpiu išrinktos valdybos kadencijos laikotarpis – 2023 m. sausio 23 d. – 2027 m. sausio 23 d.

Nei vienas valdybos narys neturi LTG grupės įmonių akcijų.

Valdybos kadencijos laikotarpis - 2023 m. sausio 23 d. - 2027 m. sausio 23 d.



ARNOLDAS ŪKENIEKAS

Nepriklausomas valdybos narys, pirmininkas
(iki 2024 m. sausio 11 d.)

Valdybos nario pareigas ėjo nuo 2023 m. sausio 23 d. iki 2024 m. sausio 11 d., valdybos pirmininko pareigas ėjo nuo 2023 m. vasario 7 d. iki 2024 m. sausio 11 d.

IŠSILAVINIMAS

- ISM Vadybos ir ekonomikos universitetas, Verslo vadyba
- FIATA pažymėjimas
- Vilniaus pedagoginis universitetas, Geografijos ir turizmo vadybos bakalauras

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- UAB "Hegelmann transporte" verslo vystymo vadovas, Kauno r. sav., Domeikavos sen., Žemaitkiemio k., Pirklių g. 5, įm. kodas 300022163



VITALIJ RAKOVSKI

Nepriklausomas valdybos narys

Valdybos nario pareigas eina nuo 2023 m. sausio 23 d. Valdybos pirmininko pareigas eina nuo 2024 m. sausio 12 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus universitetas, Verslo administravimo ir vadybos bakalauras

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- Novaturas, AB generalinis direktorius, A. Mickevičiaus g. 27, Kaunas, įm. kodas 135567698 (iki 2023 m. gruodžio mėn.)



NATALIJA BARANAUSKIENĖ

Valdybos narė, valstybės tarnautoja
Pareigas eina nuo 2023 m. kovo 6 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Verslo vadybos magistras
- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Transporto inžinerijos bakalauras

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos vyresnioji patarėja, Vilnius, Gedimino pr. 17, j. a. kodas 188620589



IRENA JANKUTĖ-BALKŪNĖ

Akcininko deleguota valdybos narė
Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 23 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vytauto Didžiojo universitetas, Taikomosios sociologijos magistras
- Vytauto Didžiojo universitetas, Sociologijos bakalauras

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ žmonių ir kultūros direktorė, Geležinkelio g. 16, Vilnius, įm. kodas 110053842



VYTAUTAS RADZEVIČIUS

Akcininko deleguotas valdybos narys
Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 23 d.

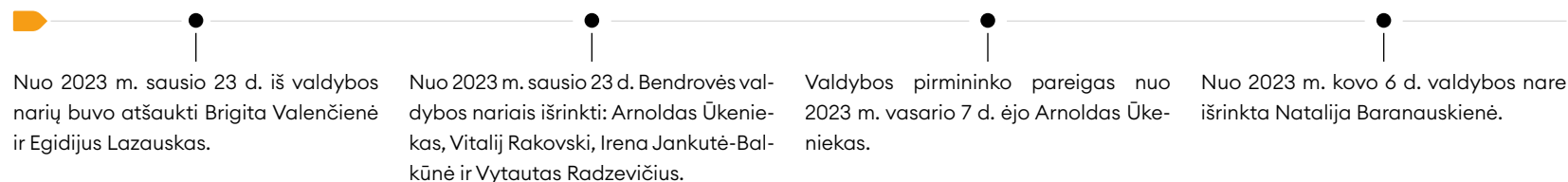
IŠSILAVINIMAS

- Baltic Institute of Corporate Governance (BICG) Board member education program absolventas
- Vilniaus universitetas, Vadybos ir verslo administravimo magistras
- Vilniaus universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauras

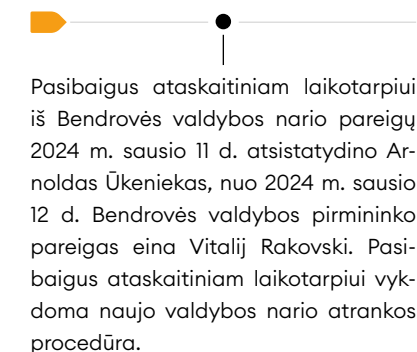
PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ strategijos ir verslo vystymo direktorius, Geležinkelio g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842

Valdybos sudėties pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį



Valdybos sudėties pasikeitimai po ataskaitinio laikotarpio



Kompetencijų matrica

2023 m. vykusio naujų valdybos narių atranka buvo vykdoma vadovaujantis AB “Lietuvos geležinkeliai” įmonių grupės bendrovių AB “LTG Cargo”, AB “LTG Infra”, UAB “LTG Link” valdybos narių – valstybės tarnautojų ir patronuojančios bendrovės deleguojamų narių atrankos aprašu.

Bendrovės valdybos nariams atrankos metu taikyti šie specialieji reikalavimai (pagal kompetencijų sritis).

Valdybos narių sudėtis	Valstybės tarnautojo kompetencijos	Patronuojančios bendrovės deleguojamų narių kompetencijos		Nepriklausomų valdybos narių kompetencijos	
	Narys Nr.1	Narys Nr.2	Narys Nr.3	Narys nr. 4	Narys nr. 5
Kompetencijų sritys	Regioninė ir nacionalinė transporto politika	Organizacijos vystymas ir pokyčių valdymas	Strateginis valdymas ir verslo plėtra	Tarptautinė logistika, intermodalumas	Finansavimo strategija
Specialieji reikalavimai (taikomi pagal kompetencijų sritis)					
Ne mažesnė nei 5 metų darbo patirtis vadovaujančioje pozicijoje (įmonės vadovo, įmonės vadovui tiesiogiai pavaldaus aukščiausio lygmens vadovo, valdymo ar priežiūros kolegialaus organo nario);					
Įmonės strateginio planavimo, organizacijos transformacijų ir pokyčių valdymas					
Verslo plėtros į tarptautines rinkas patirtis					
Organizacijos ir jos kultūros vystymo patirtis					
Skaitmenizavimo, inovacijų, efektyvinimo sprendimų taikymo/dieginimo patirtis					
Rinkodaros, klientų patirties, prekės ženklo vystymo praktinės žinios					
Patirtis projektų valdymo, vertinimo bei finansavimo srityse;					
Valstybės reguliuojamų veiklų finansavimo išmanymas ir patirtis					
Strateginio nacionalinio ir regioninio transporto sektoriaus tikslų bei reguliavimo principų išmanymas;					
Darbo patirtis kolegialiuose priežiūros ir valdymo organuose					

Valdybos posėdžių lankomumas 2023 m.

Valdybos, pabaigusios kadenciją 2023 m. sausio 23 d., posėdžių lankomumas 2023 m.

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai
Posėdžių skaičius 2023 m. (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	3
Egidijus Lazaukas	3
Brigita Valenčienė	3

Valdybos, pradėjusios kadenciją 2023 m. sausio 23 d., posėdžių lankomumas 2023 m.

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai
Posėdžių skaičius 2023 m. (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	22
Arnoldas Ūkeniekas	22
Vitalij Rakovski	22
Natalija Baranauskienė	19*
Irena Jankutė-Balkūnė	22
Vytautas Radzevičius	22

*Natalija Baranauskienė Bendrovės valdybos nare išrinkta nuo 2023 m. kovo 6 d., todėl matomas dalyvavimo skirtumas.

Valdybos veiklos planas ir svarbiausi atlikti darbai

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės valdyba savo darbą organizavo vadovaudamasi 2023 m. vasario 7 d. patvirtintu valdybos metiniu veiklos planu, kuriame numatė organizacinių, strateginių, planavimo, rizikų valdymo, tikslų formavimo ir jų vertinimo, valdybos savo veiklos vertinimo, Bendrovės veiklos ataskaitų pateikimo ir kitų klausimų svarstymą. 2024 m. valdybos veiklos planas buvo patvirtintas 2023 m. gruodžio 8 d.

2023 m. esminiai priimti valdybos sprendimai

- Priimtas sprendimas sutikti kad, Bendrovė, kaip vienintelis „LTG Cargo Polska“ sp. z o.o. akcininkas, padidintų „LTG Cargo Polska“ Sp. z o.o įstatinį kapitalą 7 230 000 (septynių milijonų dviejų šimtų trisdešimt tūkstančių) EUR suma.
- Nustatyti 2023 m. Bendrovės tikslai.
- Patvirtintas Bendrovės grupės metinis 2023 m. veiklos planas (biudžetas).
- Priimtas sprendimas sudaryti elektrinių lokomotyvų pirkimo sandorį.
- Priimtas sprendimas pritarti Sankcijų įgyvendinimo ir kontrolės metodikos, patvirtintos 2023 m. balandžio 24 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ Verslo atsparumo direktoriaus potvarkiu Nr. PO(KORP)-17/2023, taikymui visa apimtimi Bendrovė.
- Priimtas sprendimas išdėstyti Bendrovės rizikas pagal svarbą ir patvirtinti Bendrovės rizikų valdymo strategijas.
- Patvirtintas 2022 m. Bendrovės metinis pranešimas.
- Pritarta 2022 m. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkiniui ir „LTG Cargo“ 2022 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektui.

- Priimtas sprendimas sudaryti lokomotyvų saugos sistemų pirkimo sandorį.
- Patvirtintas 2023 m. Bendrovės tarpinis pranešimas.
- Priimtas sprendimas sudaryti grūdvežių pirkimo sandorį.
- Priimtas sprendimas sudaryti prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir juose teikiamų paslaugų suteikimo sandorius.
- Patvirtintos naujos redakcijos Bendrovės Krovinių vežimo tarifų knyga TKT-„LTG Cargo“, Krovinių vežimo tarifų knyga 01-„LTG Cargo“ ir Papildomų paslaugų kainynas PP-„LTG Cargo“.
- Patvirtinta nauja Bendrovės valdymo struktūra.
- Nustatyti 2024 m. Bendrovės tikslai.
- Priimtas sprendimas sudaryti sandorį dėl bendrųjų vidaus administravimo paslaugų teikimo su AB „Lietuvos geležinkeliai“.
- Patvirtinta Bendrovės atnaujinta veiklos 2024 -2028 m. strategija.
- Patvirtintas Bendrovės ir Bendrovės dukterinių bendrovių konsoliduotas 2024 m. veiklos planas (biudžetas).

Valdybos savo veiklos vertinimas ir rezultatai

Vadovaujantis Bendrovės įstatų 38 punktu, Bendrovės valdybos nariai atliko valdybos veiklos vertinimą už 2023 m., kurį aptarė 2023 m. lapkričio 13 d. Bendrovės valdybos posėdyje ir išskyrė darbo veiklos sritis, kurios turėtų būti tobulinamos ir parengė priemonių planą veiklai tobulinti.

Bendrovės valdybos nariai išskyrė šias pagrindines tobulintinas darbo veiklos sritis: valdybos pirmininko vaidmuo ir atsakomybės; valdybos veikla ir jos rolė santykiuose su valstybės keliamais lūkesčiais Bendrovei, kaip LTG grupės įmonei; medžiagos kokybė ir pateikimo disciplina; sklandesnis valdybos posėdžių organizavimas; valdybos ir Bendrovės vadovo komunikacija; Bendrovės valdybos kompetencijų stiprinimas.

Komitetai ir jų veikla

AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybos skyrimo ir atlygio bei audito komitetai veikė LTG grupės mastu.

Audito komiteto pagrindinis uždavinys teikti išvadas, siūlymus AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybai dėl vidaus ir išorės audito, rizikų valdymo ir kontrolės sistemų AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos dukterinėse bendrovėse veikimo.

Skyrimo ir atlygio komiteto paskirtis teikti išvadas, nuomones, rekomendacijas bei pasiūlymus AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybai LTG grupės valdymo organų atrankų bei LTG grupės atlygio politikos nustatymo klausimais.

Generalinis direktorius (vadovas)

yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose. Generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka Bendrovės valdyba, kuriai jis yra atskaitingas. Tas pats asmuo generaliniu direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės.

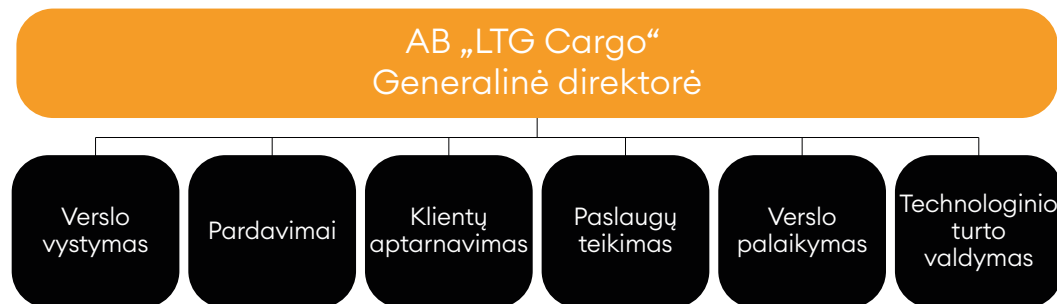
Bendrovės generalinės direktorės Eglės Šimės pirmą penkerių metų kadenciją prasidėjo nuo 2022 m. rugpjūčio 22 d.

Bendrovės valdymo struktūra

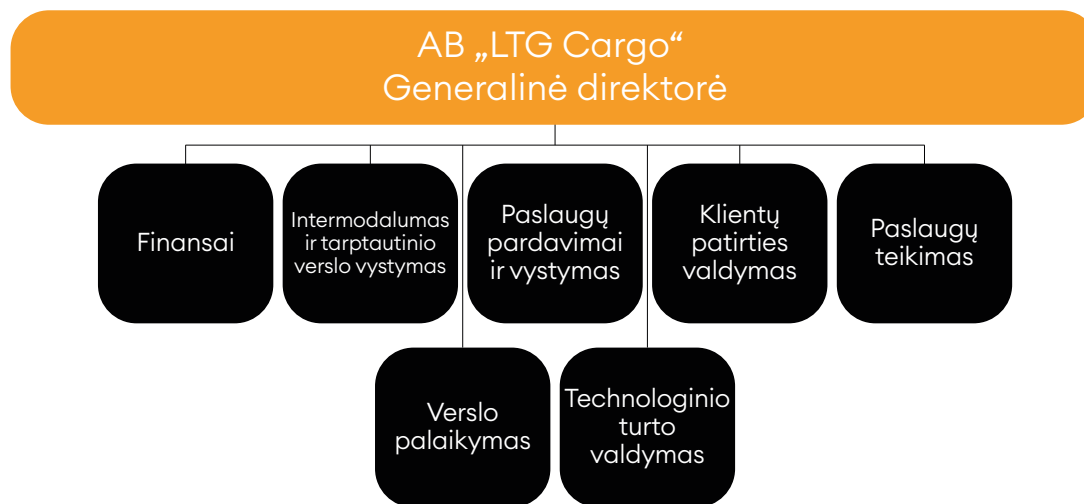
Informacija apie struktūros pasikeitimus pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Bendrovės valdyba 2023 m. lapkričio 13 d. priėmė sprendimą patvirtinti naują „LTG Cargo“ valdymo struktūrą, kuri įsigaliojo nuo 2024 m. sausio 1 d. Naujoje Bendrovės struktūroje atsirado nauja Finansų funkcija, Verslo vystymo funkcija prasiplėtė ir nuo 2024 m. sausio 1 d. vadinasi Intermodalo ir tarptautinio verslo vystymas, taip pat prasiplėtė Bendrovės Pardavimų funkcija ir nuo 2024 m. sausio 1 d. vadinasi Paslaugų pardavimai ir vystymas, o Bendrovės Klientų aptarnavimo funkcijos struktūra plokštinama ir formuojamos naujos komandos, todėl nuo 2024 m. sausio 1 d. ši funkcija vadinasi Klientų patirties valdymas.

15 pav. Bendrovės valdymo struktūra ataskaitiniu laikotarpiu



16 pav. Bendrovės valdymo struktūra nuo 2024-01-01



Bendrovės vadovybė

Eglė Šimė	Bendrovės generalinė direktorė	Pareigas laikinai ėjo nuo 2022 m. sausio 4 d. iki 2022 m. rugpjūčio 21 d. Pareigas eina nuo 2022 m. rugpjūčio 22 d.
Mindaugas Skunčikas	Bendrovės Verslo vystymo vadovas	Pareigas eina nuo 2021 m. gruodžio 7 d. (nuo 2024-01-01 Bendrovės Intermodalumo ir tarptautinio verslo vystymo vadovas)
Laimonas Nekrošius	Bendrovės Pardavimų vadovas	Pareigas eina nuo 2022 m. gegužės 9 d. (nuo 2024-01-01 Bendrovės Paslaugų pardavimų ir vystymo vadovas)
Vita Remezaitė-Mateikienė	Bendrovės Klientų aptarnavimo vadovas	Pareigas eina nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d. (nuo 2024-01-01 Klientų patirties valdymo vadovas)
Indrė Kolesnikovienė	Bendrovės Paslaugų teikimo vadovas	Pareigas laikinai ėjo nuo 2022 m. sausio 4 d. iki 2023 m. sausio 2 d.
Aušra Mockaitė		Pareigas eina nuo 2023 m. sausio 3 d.
Mindaugas Liutkus	Bendrovės Verslo palaikymo vadovas	Pareigas ėjo nuo 2019 m. gegužės 1 d. iki 2023 m. sausio 2 d.
Indrė Kolesnikovienė		Pareigas ėjo nuo 2023 m. sausio 3 d. iki 2023 m. birželio 16 d.
Milda Maslauskaitė		Pareigas eina nuo 2023 m. rugpjūčio 1 d.
Audrius Pukas	Bendrovės Technologinio turto valdymo vadovas	Pareigas eina nuo 2020 m. birželio 15 d.

Papildoma informacija apie Bendrovės vadovą

Bendrovės generalinė direktorė Eglė Šimė, prieš užimdama šias pareigas nuo 2019 m. rugpjūčio 19 d. vadovavo Bendrovės Paslaugų teikimo funkcijai. Iki tol Eglė Šimė įmonių valdymo patirtį kaupė vadovaudama Maxima grupės įmo-

nei 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.

Vidaus auditas

LTG įmonių grupėje įsteigtas centralizuotas Vidaus audito padalinys, kuris veikia kaip trečioji linija ir apima visas LTG įmonių grupės įmones, įskaitant ir „LTG Cargo“. Vidaus audito paskirtis – vykdyti nepriklausomą, objektyvią užtikrinimo ir konsultavimo veiklą ir taip prisidėti prie LTG įmonių grupės strateginių tikslų pasiekimo, vertės išlaikymo ir jos didinimo. Padalinio veikla organizuojama remiantis Tarptautiniuose vidaus audito profesinės praktikos standartuose nurodytais pagrindiniais principais. Auditas teikia rizikos vertinimu pagrįstas užtikrinimo paslaugas, patarimus (konsultacijas) ir įžvalgas, esant būtinybei atlieka būtinus tyrimus. Taip pat reguliariai stebi, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos bei kaip šalinami kiti su vidaus kontrole susiję trūkumai, kuriuos įvardijo išorės auditoriai bei priežiūros institucijos.

Padalinys yra tiesiogiai atskaitingas LTG valdybai, taip užtikrinamas vidaus audito nepriklausomumas bei objektyvumas ir sudarytos sąlygos identifikuoti veiklos trūkumus ir pastebėti sritis veiklos efektyvumui didinti. Vidaus auditas periodiškai informavo „LTG Cargo“ valdybą apie auditų metu nustatytus veiklos trūkumus bei rekomendacijų įgyvendinimo pažangą.

Interesų valdymas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valdybos nariai, generalinis direktorius, Bendrovės vadovai yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interneto svetainėje <http://www.vtek.lt>.

Informacija apie Bendrovės generalinio direktoriaus atlygį

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

1. Bazinis mėnesinis darbo užmokestis. Darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje siekė 9 750 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis padidėjo 6 proc. nuo 9 200 Eur iki 9 750 Eur.

2. Paskatinimas už metinius veiklos rezultatus. Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (paskatinimas už metinius veiklos rezultatus). Paskatinimo schemą tvirtina LTG valdyba. Pagal šią schemą 60 proc. įtakos paskatinimo išmokėjimui turi LTG grupės metinių tikslų pasiekimo lygis, 30 proc. įtakos turi Bendrovės metinių tikslų pasiekimo lygis, 10 proc. įtakos vadovavimo komandai ir asmeninių tikslų pasiekimas. Kiekvienais metais Bendrovės valdyba patvirtina Bendrovės metinių tikslų ir Bendrovės vadovo vadovavimo komandai ir asmeninių 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.

Bendrovės 2022 metų tikslai

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 CO2 emisijos sumažinimas palyginti su kelių transportu	mln. t CO2	1,98 – 2,13	0,9*

Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo už 2022 metus dalis, negalėjo viršyti 2 760 Eur.

2023 m. Bendrovės generaliniam direktoriui išmokėta **mėnesinė (1/12) metinio paskatinimo dalis** už įgyvendintus 2022 m. tikslus sudarė 1 711 Eur.

Informacija apie valdybos narių atlygį

Valdybos narių atlygis yra numatytas su jais sudarytose veiklos Bendrovės valdyboje sutartyse.

Nepriklausomų valdybos bei valstybės tarnautojų, einančių kolegialaus organo nario pareigas atlygis nustatytas atsižvelgiant į 2022 m. rugpjūčio 3 d. priimtą Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo Nr. 1092 „Dėl Atlygio valstybės valdomų įmonių ir savivaldybių valdomų įmonių kolegialių organų nariams mokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo ir valstybės valdomų įmonių ir savivaldybių valdomų įmonių kolegialių organų narių civilinės atsakomybės draudimo“ pakeitimą, kurio nuostatomis įtvirtinta, kad bendrovės kolegialaus organo nepriklausomo nario ir kolegialaus organo nario, kuris yra kitas atranką inicijuojančio subjekto pasirinktas asmuo mėnesinis atlygis turėtų būti ne mažesnis kaip 1/4 bendrovės vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio ir ne didesnis kaip bendrovės vadovo vidutinis mėnesinis darbo užmokestis. Valstybės tarnautojo, einančio valstybės valdomos bendrovės ar savivaldybės valdomos bendrovės kolegialaus organo nario pareigas – ne mažesnis kaip 1/8 ir ne didesnis kaip 1/4 bendrovės vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio. Rekomenduojama, kad valstybės valdomos bendrovės kolegialaus organo pirmininko atlygis būtų ne mažesnis kaip 1/3 bendrovės vadovo vidutinio mėnesinio darbo užmokesčio.

Įgyvendinant minėto nutarimo nuostatas Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2022 m. gruodžio 2 d. įsakymu patvirtintas atnaujintas AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybos narių ir komitetų narių atlygio reglamentavimas, kuris mutatis mutandis taikomas ir dukterinių bendrovių kolegialių organų nariams.

Vienintelio Bendrovės akcininko sprendimu nustatytas Bendrovės valdybos narių atlygis numatant, kad Bendrovės val-

dybos pirmininko mėnesinis atlygis yra 3 401 Eur, Bendrovės nepriklausomo valdybos nario mėnesinis atlygis yra 2 551 Eur, Bendrovės valdybos nario, kuris yra valstybės tarnautojas, ir motininės Bendrovės deleguoto valdybos nario mėnesinis atlygis yra 1 276 Eur. Tuo pačiu įtvirtinta taisyklė, kad išrinkus pavienius valdybos narius, jiems nustatomas tokio pačio dydžio atlygis kaip ir veikiančios valdybos nariams.

Per 2023 metus valdybos nariams išmokėtas atlygis

Nario vardas, pavardė	Atlygis už valdybos nario veiklą 2023 m., Eur
Irena Jankutė-Balkūnė	14 674
Vytautas Radzevičius	14 674
Arnoldas Ūkeniekas	38 508
Vitalij Rakovski	29 337
Natalija Baranauskienė	12 538

* atlygis nurodytas su visais mokėtiniais mokesčiais ir įmokomis.

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. Prioritetu toliau išlieka darbuotojų įsitraukimo, darančio tiesioginę teigiamą įtaką Bendrovės rezultatams, produktyvumui, pasitenkinimui darbu, darbuotojo gerovei bei proaktyviai elgsenai, didinimas ir lojalumo organizacijai, ambasadorystės stiprinimas.

2023 m. iniciatyvos ir svarbūs įvykiai

- Stabilizuota veikla po prisitaikant prie pakitusios verslo aplinkos vykdytų pokyčių ankstesniais metais – bendras darbuotojų skaičius kito dėl nuoseklių veiklos efektyvumo ir automatizavimo iniciatyvų, mažėjo savanoriška darbuotojų kaita.

- Metų pradžioje darbuotojams pristatytos naujosios **LTG grupės vertybės: Atsakomybė, Klientas, Bendradarbiavimas, Tobulėjimas**. Visuose regionuose organizuoti vertybių sklaidos ir įtvirtinimo renginiai, vykdyta nuosekli vertybių komunikacija. Startavo ketvirtiniai vertybiškiausių darbuotojų rinkimai.

- Išlaikant tęsines organizacinės kultūros vystymo iniciatyvas, ketvirtus metus iš eilės buvo atliekamas išplėstinis organizacijos kultūros tyrimas „Darbuotojų balsas“. Siekiant įsivertinti progresą, rudenį papildomo darbuotojų nuomonės tyrimo metu dar kartą buvo pamatuotas darbuotojų lojalumo rodiklis (ENPS) ir jį lemiantys veiksniai. Atsižvelgus į abiejų kultūros tyrimų rezultatus išgryninti trumpalaikiai ir ilgalaikiai veiksmai tobulintinoms sritims gerinti.

- Siekiant puoselėti nuolatinio grįžtamojo ryšio kultūrą, darbuotojams pasiūlytas grįžtamojo ryšio įrankis, suteikiantis galimybę realiu laiku keistis grįžtamojo ryšio – pateikti grįžtamąjį ryšį ar paprašyti jo apie save ir savo darbą. Nuolat organizuojami mokymai, kaip naudotis įrankiu, vyko paskaitos grįžtamojo ryšio įgūdžiams stiprinti.

- Tęsimas lyderystės ir vadovavimo įgūdžių stiprinimas. 2023 metais vidurinės grandies vadovams pasiūlyta tęstinė mokymų programa autentiško vadovavimo ir darbo su komanda temomis. Palaikomi mokymosi vieniams iš kitų (peer-to-peer) bei e-mokymų būdai temose, susijusiose su grįžtamojo ryšio, darbuotojų motyvavimu, darbo organizavimu. Naujiems vadovams pradėta organizuota iš esmės atnaujinta LTG Vadovo standarto mokymų programa apie pagrindinius principus ir standartus, kurie taikomi dirbant su komandomis organizacijoje bei kuriant geriausių darbuotojų patirtį. Siekiant ugdyti TOP vadovų, vidurinės grandies ir komandų vadovų kompetencijas, sukurtas vadovavimo kompetencijų vertinimo modelis, padėjęs parengti vadovų

ugdymo programą. Pradėtos organizuoti lyderių dienos – renginiai skirti reikalingoms kompetencijoms ugdyti.

- Kuriama atvira ir įtrauki darbo aplinka, skatinti įvairovę ir lygias galimybes darbo vietoje įgyvendinant įvairias iniciatyvas: paminėtas Europos įvairovės mėnuo, Tarptautinė diena prieš homofobiją, transfobiją ir bifobiją, Pasaulinė psichikos sveikatos diena, Žmogaus teisių diena, jų metu vyko paskaitos ir komunikacija visiems darbuotojams. Metų pabaigoje organizuota Lygių galimybių linuotės - Lygių galimybių kontrolieriaus tarnybos parengto situacijos vertinimo įrankio – apklausa, kurios tikslas įsivertinti, kaip sekasi puoselėti įvairovei atvirą darbo aplinką bei įsivardinti tobulintinas sritis.

- 2023 metais organizacija ir toliau didelį dėmesį skyrė emocinės gerovės, psichologinio atsparumo ir asmeninio efektyvumo temoms organizuodama paskaitas visiems darbuotojams.

Grupės darbuotojų skaičius

LTG Cargo grupės įmonių darbuotojų skaičius

Grupės įmonės	2021 12 31	2022 12 31	2023 12 31
AB „LTG Cargo“	2802	1929	1723
UAB „LTG Wagons“	2	1	1
„LTG Cargo Polska“ Sp. z o.o.	11	89	126
LLC „LTG Cargo Ukraine“	5	5	6
OOO „Rail Lab“ (likviduota)	2	2	-
Iš viso	2822	2026	1852*

* Esant atvejų, kai tas pats darbuotojas dirba keliose LTG Cargo grupės įmonėse, LTG Cargo grupės lygiu yra nurodytas unikalių darbuotojų skaičius.

Patronuojančios Bendrovės darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis

Pareigybių grupės	2021 12 31		2022 12 31		2023 12 31**					
	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje			Vidutinis darbo užmokestis, Eur		
					Iš viso	Moterų	Vyrų	Iš viso	Moterų	Vyrų
Generalinis direktorius*	1	8600	1	9200	1	1	-	9750	-	-
Aukšto lygio vadovai*	8	5981	5	6357	8	3	5	6560	-	6516
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	22	4169	21	4556	24	5	19	4973	5606	4763
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	85	2708	88	2727	100	32	68	2961	2783	3031
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	450	1916	329	2007	320	145	175	2133	2044	2199
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/ paslaugų darbuotojai	811	2073	597	2127	548	127	421	2417	1692	2658
Operatyvinės veiklos/ paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	1425	1421	888	1500	722	130	592	1627	1427	1673
Iš viso	2802	1772	1929	1862	1723	443	1280	2098	1853	2182

Bendrovės darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. siekė 1723, dar 26 darbuotojai buvo ilgalaikiame nebuvime (vaiko priežiūros, gimdymo atostogose, karinėje tarnyboje ir kt.). Palyginti su 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius sumažėjo 206 darbuotojais arba 10,7 proc.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2022 m., didėjo nuo 1862 Eur iki 2098 Eur. Didžiausią įtaką darbo užmokesčio kitimui turėjo visoje LTG grupėje balandžio mėnesį vykusio darbo užmokesčio peržiūra.

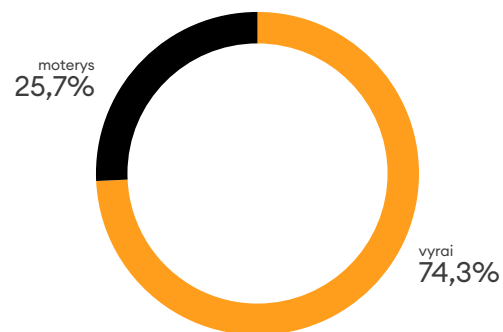
Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 45,9 mln. Eur (neįtrauktos kompensacijos už nepanaudotas atostogas, išėtinės išmokos, kaupiniai, nevertinamas kapitalizuojamas darbo užmokestis) ir lyginant su 2022 metais sumažėjo 6,2 mln. Eurų (nuo 52,1 mln. iki 45,9 mln.). Papildomai 2023 m. birželio mėnesį, kaip ir kitose LTG grupės įmonėse, Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 1,4 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai. Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys aprašytos Bendrovės valdymo dalyje, prie informacijos apie valdybos narių, bendrovės generalinio direktoriaus atlygį. Aukšto lygio vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 6560 Eur, o vidutinis faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, siekė 7588 Eur.

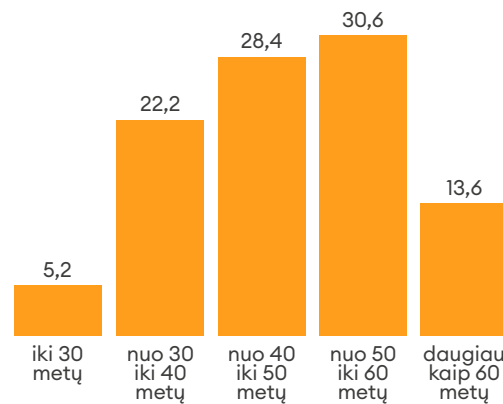
** nuo 2021 m. Bendrovė viešai pradėjo skelbti darbo užmokesčio duomenis pagal lytį. Dėl konfidencialumo VDU informacija ir VDU skirtumas neatskleidžiamas, jei pareigybių grupėje yra mažiau nei 5 vienos lyties darbuotojai.

Patronuojančios Bendrovės darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2023 12 31

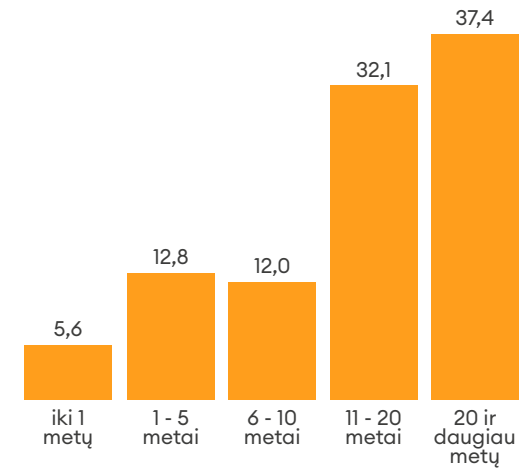
17 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



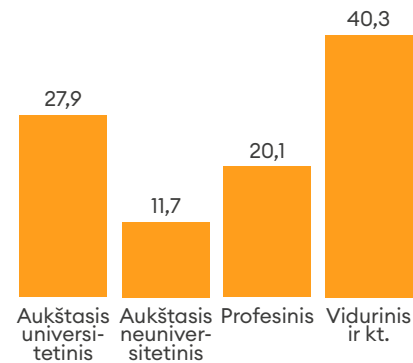
18 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



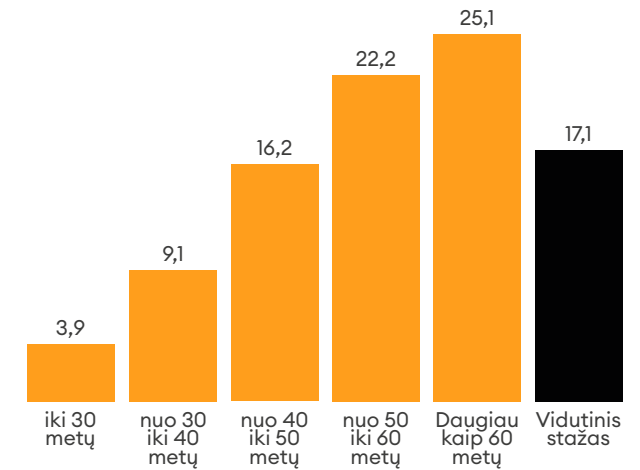
20 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



19 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



21 pav. Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių ir
vidutinį darbo stažą, metai



Atlygio ir veiklos efektyvumo valdymas

Bendrovėje taikomos atlygio politikos tikslas – ilgalaikiai, su darbuotojų gerove susiję sprendimai, užtikrinantys:

- konkurencingą atlygio paketą pritraukiant ir išlaikant reikiamos kompetencijos darbuotojus;
- lygias galimybes ir nediskriminavimą apibendrinant darbuotojų veiklą ir skiriant atlygį;
- vidinio teisingumo principą, atlyginant už panašų darbą;
- įsitraukimo didinimą;
- paskatą darbuotojams tobulėti ir kelti kompetenciją;
- skaidrumo ir atsakingos valdysenos principų puoselėjimą;
- efektyvų personalo kaštų valdymą ir vertės akcininkui kūrimą.

Kertiniai atlygio nustatymo ir jo peržiūros elementai yra:

- metodinis pozicijų įvertinimas;
- periodinis vidinių atlygio duomenų palyginimas su rinka;
- tiesioginė atlygio pokyčio galimybių sąsaja su darbuotojo veiklos efektyvumu – metinių tikslų pasiekimo, papildomų pastangų ir vertybinės elgsenos vertinimo rezultatais.

Metodinio pozicijų vertinimo rezultatams organizacijoje viešinti naudojama lokali pozicijų korporatyvinių lygių skalė. Kiekvienam darbuotojui yra prieinama informacija apie jo pozicijos bei kitų pozicijų organizacijoje korporatyvinius lygius bei kiekvieno korporatyvinio lygio bazinio darbo užmokesčio rėžius – užtikrintos sisteminės priemonės skaidrumo principams įtvirtinti bei vidinės karjeros galimybėms įsiverinti.

Periodinė bazinio darbo užmokesčio peržiūra yra įgyvendinama kiekvienais metais, o peržiūros principai yra susieti su aiškiais ir objektyviais kriterijais – esamo darbuotojų atlygio palyginimu su rinka, Bendrovės finansiniais rezultatais ir peržiūrai skiriamu biudžetu bei kiekvieno darbuotojo metinės veiklos apibendrinimu. Periodinė peržiūra paprastai įsigalioja kiekvienų metų balandžio 1 d. Įgyvendinus 2023 metų peržiūrą Bendrovės mėnesinis bazinio darbo užmokesčio fondas padidėjo 208 tūkst. Eur, o atlygio pakėlimas, vadovaujantis vieningais peržiūros kriterijais, įgyvendintas 84 proc. darbuotojų.

Finansiniams metams pasibaigus ir įvertinus Bendrovės pasiektus rezultatus, Bendrovės valdybos sprendimu yra suformuojamas paskatinimo už metinius veiklos rezultatus fondas. Toks fondas yra darbdavio iniciatyva skiriamas paskatinimas darbuotojams 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 paskatinimas yra nukreiptas ir į ateitį kaip motyvacinė priemonė darbuotojams, o individualios tokio paskatinimo galimybės yra siejamos su pozicijų korporatyviniais lygiais ir kiekvieno darbuotojo metinės veiklos apibendrinimu. 2023 metų birželį Bendrovės darbuotojams paskirstytas paskatinimo už 2022 metų veiklos rezultatus fondas siekė 1,4 mln. Eur.

Darbuotojų veiklos valdymo ir jos apibendrinimo procesas išlieka nukreiptas į LTG grupės ir Bendrovės metinių tikslų kaskadavimą, aukštų rezultatų siekį, asmeninės atsakomybės ir nuolatinio grįžtamojo ryšio kultūros bei principo „labiausiai yra atlyginami geriausieji“ įtvirtinimą.

Papildomų naudų paketas Bendrovėje apima vienkartinę išmoką gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui, paramą stichinių nelaimių atvejais, lojalumo išmo-

kas darbuotojams, paliekantiems organizaciją sulaukus senatvės pensijos amžiaus, papildomas atostogas bei kitas naudas, numatytas LTG 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, vaistai ir medicinos pagalbos priemonės. Papildomai darbuotojai gali rinktis odontologijos, reabilitacijos arba optikos paslaugas. Savo pasirinkimą draustis papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu kasmet deklaruoja apie 80 proc. darbuotojų.

Nuo 2023 metų pražios vienkartinės išmokos gimus darbuotojo vaikui ar mirus artimam šeimos nariui padidintos 50 proc. – nuo 200 iki 300 Eur atskaičius mokesčius. 2023 metų rudenį darbuotojų papildomų naudų paketas praplėstas nuolaidų programa įvairioms paslaugoms ir prekėms. Atnaujintose draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąlygose padidinta traumų draudimo suma. Taip pat pagerintos nuo 2024 metų atnaujinamo papildomo savanoriškojo sveikatos draudimo sąlygos – padidėjo kompensuojamų paslaugų limitai ir jų kompensavimo dydžiai.

2023 metų pabaigoje LTG valdyboje patvirtinta visoms patronuojamosioms bendrovėms taikoma atlygio politika, kuri įsigaliojo nuo 2024 m. sausio 1 dienos ir yra skelbiama viešai Bendrovės svetainėje, [ATLYGIO SKILTYJE](#). Šios politikos įgyvendinimo nuostatas aprašo Atlygio nustatymo metodika, o detalesniems praktinio įgyvendinimo principams apibrėžti skirti vidiniai procesų standartai. Visi aktualūs dokumentai yra skelbiami LTG grupės intranete – darbuotojams skirtoje žinių bazėje bei naujienose.

Duomenys apie Bendrovės darbuotojų vidutinį darbo užmokestį pagal bendrąsias pareigybių grupes yra skelbiami viešai Bendrovės svetainėje, [ATLYGIO SKILTYJE](#), ir yra atnaujinami kiekvienam kalendoriniam ketvirčiui pasibaigus. Kartu yra skelbiamas 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 stebinti 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 pozicijose. Moterys dominuoja pozicijose, atliekančiose palaikančias/administracinio pobūdžio funkcijas, kurių atlygio lygis rinkoje yra sąlyginai mažesnis. Vyrų telkiasi pozicijose, kurių veiklos sritis lemia konkurencingesnį atlygį rinkoje 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 ir tokiais atvejais moterų atvejais lenkia vyrų.

Moterų ir vyrų vidutinio darbo užmokesčio santykis Bendrovėje

Pareigybių grupė	2023	2022	2021
VISI DARBUOTOJAI	1 : 1,18	1 : 1,21	1 : 1,18
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	1 : 0,85	1 : 0,84	1 : 0,97
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	1 : 1,09	1 : 1,05	1 : 1,13
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	1 : 1,07	1 : 1,07	1 : 1,07
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	1 : 1,57	1 : 1,49	1 : 1,58
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	1 : 1,17	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.



Rizikų ir jų valdymo ataskaita

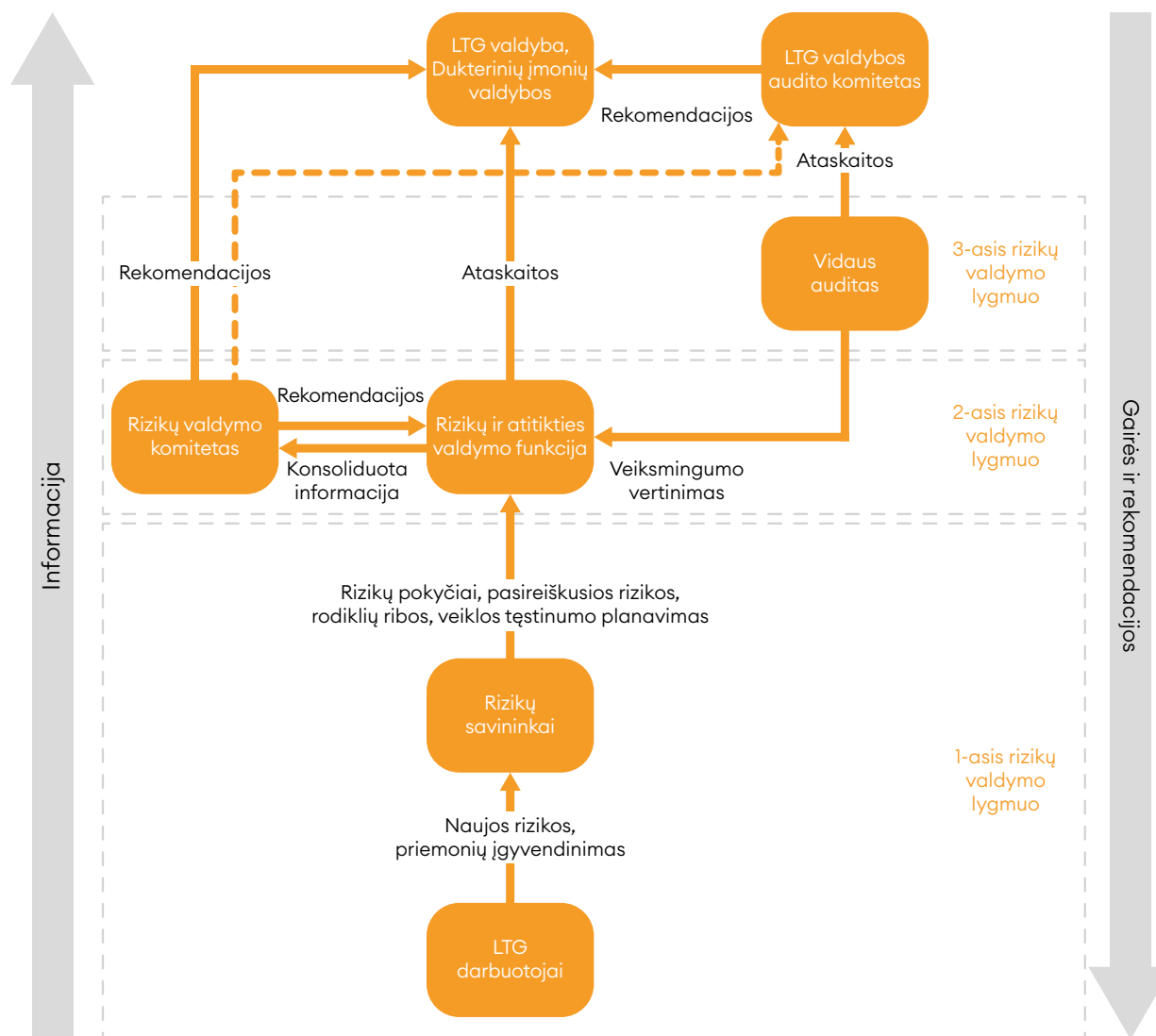
Bendrovėje taikoma ir nuolat veikloje tobulinama **vieninga LTG grupės rizikų valdymo sistema**. Ji apibrėžiama LTG grupės rizikų valdymo politikoje, metodikoje ir procesų standartuose, parengtuose atsižvelgiant į tarptautinius ISO 31000 (angl. International Organization of Standardization) ir COSO ERM (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-jų linijų modeliu** (angl. The Three Lines Model).

Pagal jį:

- 1-oje linijoje rizikų valdymo veiklą vykdo LTG įmonių grupės įmonių ir LTG korporatyvinių funkcijų vadovai bei darbuotojai, kurie identifikuoja, vertina ir valdo rizikas, užtikrina veiklos tęstinumo planų sudarymą.
- 2-oje linijoje rizikų valdymo veiklą vykdo LTG Rizikų ir atitikties valdymo funkcija, kuri kuria ir tobulina bendrą sistemą, atlieka koordinavimo ir kontrolės veiklą, užtikrina 1-ojo rizikos valdymo lygmens veiklą vykdančių įmonių ir padalinių konsultavimą ir švietimą metodiniais ir ekspertiniais rizikų valdymo klausimais, rengia rizikų valdymo ataskaitas aukščiausiai vadovybei. Rizikų ir atitikties valdymo funkcijai užtikrinti efektyvią rizikų valdymo sistemą padeda LTG Rizikų valdymo komitetas.
- 3-ioje linijoje rizikų valdymo veiklą vykdo LTG Vidaus auditas, kuris atlieka nepriklausomą 1-ojo ir 2-ojo rizikų valdymo lygių veiksmingumo vertinimą, nepriklausomai teikia pastabas ir rekomendacijas dėl rizikų valdymo sistemos tobulinimo.

Žemiau esančiame paveiksle atkleidžiama Rizikų valdymo sistema, detalizuojant informacijos judėjimo kelią ir atsakomybių pasiskirstymą.



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 stebėseną.

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.

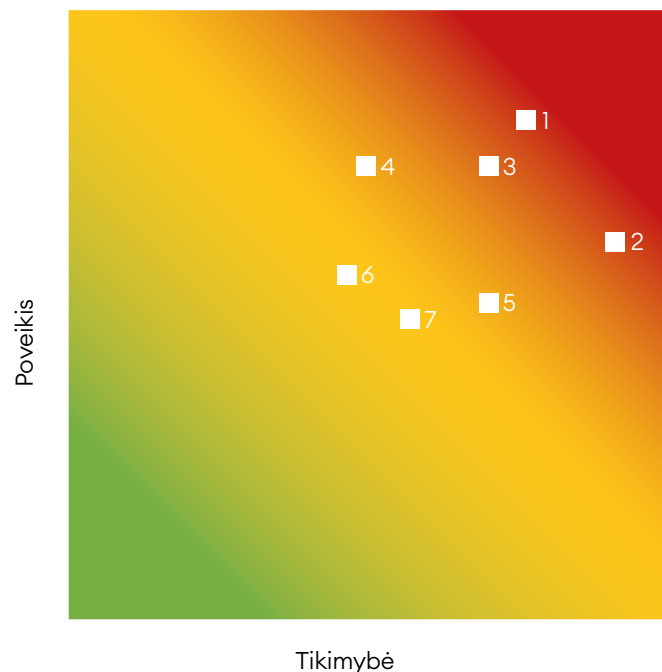
Periodišką ir savalaikę su rizikomis susijusios informacijos sklaidą užtikrina nusistovėjusi ir įsitvirtinusi ataskaitų rengimo ir teikimo sistema. Kas ketvirtį, kiekvienos iš įmonių rizikų valdymo būklė apžvelgiama ataskaitose, teikiamose įmonių ir LTG grupės valdyboms. Apie rizikas viršijančias apetitą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

LTG grupėje strateginiai sprendimai yra priimami atsižvelgiant į susiklosčiusių patirtį, vykdomos veiklos išskirtas ir valdomas rizikas ir atsparumą, taip pat į susijusias globalias rizikas ir išorės aplinkos kontekstą. Pagal Bendrovės veiklos pobūdį žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, aktualios 2023 metais.

Pagrindinės rizikos ir valdymo priemonės

1. Sankcionuotų krovinių gabenimo/ apėjimo schemų rizika
2. IT sistemų atitikimo verslo poreikiams neužtikrinimas
3. Tiekimo grandinės sutrikimai
4. Plėtros užsienio rinkose rizika
5. Finansinių resursų nepakankamumas investiciniams planams įgyvendinti
6. Terminalų pajėgumų trūkumas
7. Saugos incidentų rizika

Rizikų žemėlapis



Rizika	Pagrindiniai rizikos šaltiniai	Galimas poveikis	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Sankcionuotų krovinių gabenimo/ apėjimo schemų rizika	- Piktybiškas klientų siekis apeiti sankcijas - Informacijos trūkumas sankcijų atitikčiai patikrinti	- Reputacinė žala - Finansiniai praradimai - Baudžiamoji atsakomybė vadovams dėl žalos LR interesams	- Sankcijų kontrolės ir stebėsenos sistemos sukūrimas - Vidaus audito atlikimas - Nuolatinė teisės aktų stebėseną - Organizacinės struktūros pokyčių įgyvendinimas - Kompetencijų palaikymo sistemos sukūrimas
IT sistemų atitikimo verslo poreikiams neužtikrinimas	- Skaitmenizavimo ir automatizavimo nepakankamumas - Besikeičianti verslo aplinka sąlygoja naujų poreikių atsiradimą	- Veiklos sutrikimai - Finansiniai nuostoliai - Žala reputacijai - Žemas veiklos efektyvumas	- Sistemų modernizavimas ir naujų sistemų kūrimas - Funkcionalumų korekciniai pakeitimai - Prieigų valdymo procesų ir įrankių atnaujinimas
Tiekimo grandinės sutrikimai	- Medžiagų ir žaliavų kainų augimas - Pailgėję pristatymo terminai - Galimos sankcijos tiekėjams	- Veiklos sutrikimai dėl remonto detalių trūkumo - Darbų vėlavimas	- Tiekėjų patikros dėl sankcijų - Išankstinis planavimas - Resursų perskirstymas intensyvesniems ruožams - Alternatyvų tiekėjų paieška ir validavimas - Riedmenų atstatymo programos - Darbuotojų kompetencijų kėlimas
Plėtos užsienio rinkose rizika	- Specifinių kompetencijų specialistų stoka - Vykdomi remonto darbai geležinkelio ruožuose - Vagonų, perkrovimo sistemų, lokomotyvų trūkumas - Nepakankamai išvystyta klientų aptarnavimo paslauga	- Nepasiekti pajamų tikslai - Vykdomų kontrolių neužtikrinimas - Sankcijų įgyvendinimo neužtikrinimas; - Neatitiktis gerosios valdysenos praktikoms - Pervežimų vėlavimas	- Kvalifikuotų specialistų poreikio užtikrinimas - Klientų aptarnavimo proceso konsolidavimas - Kokybės kontrolės užtikrinimas
Finansinių resursų nepakankamumas investiciniams planams įgyvendinti	- Galima finansavimo prioritetų kaita - Tiekimo grandinės sutrikimai - Aukšti techninės bazės/ infrastruktūros kaštai	- Finansinis poveikis - Žala reputacijai	- Plėtra užsienio rinkose - Naujų produktų pasiūla - Alternatyvių finansavimo šaltinių paieška
Terminalų pajėgumų trūkumas	- Netikslus pajėgumų planavimas - Konkurencija su kitais vežėjais	- Galima įtaka pajamoms - Mažėjantis klientų pasitenkinimas teikiamomis paslaugomis	- Detalus išankstinis planavimas - Terminalų paieška naujose rinkose
Saugos incidentų rizika	- Darbo saugos instrukcijų nesilaikymas - Technologinių reikalavimų nesilaikymas atliekant remonto darbus Prigimtinė rizika, kuri būdinga atliekamai veiklai. Šiai rizikai valdyti yra skiriamas didelis dėmesys, taikomos tęstinės ir sisteminės priemonės	- Finansiniai nuostoliai dėl riedmenų ar infrastruktūros sugadinimo - Žala reputacijai dėl neužtikrintos eismo/ darbuotojų saugos - Veiklos sutrikimas dėl įvykusių eismo įvykių	- Periodiniai mokymai ir instruktavimas - Mobilioji aplikacija, padedanti užtikrinti darbuotojų saugumą - Saugos sistemų patikros - Periodinė fizinės ir techninės apsaugos vykdymo kontrolė - Kokybės kontrolės patikrinimai

Papildoma informacija



Informacija apie išorės auditą

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Viešąjį pirkimų konkursą 2023 – 2025 m. konsoliduotųjų Bendrovės bei atskirų dukterinių bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“. Auditorių kandidatūrai pritarė LTG Audito komitetas ir LTG valdyba bei buvo gautas akcininko patvirtinimas. Audito paslaugų sutartis pasirašyta 2023 m. liepos 27 d.

Nustatytas sutartinis atlygis audito bendrovei už 2023 m. Bendrovės finansinių ataskaitų auditą 81,6 tūkst. Eur ir kitas ne audito paslaugas 17,4 tūkst. Eur, t. y. vertimo paslaugas 2,4 tūkst. Eur ir apskaitos atskyrimo ataskaitų (apskaitos atskyrimo sistema, skirta atskirti pajamų, išlaidų, turto ir (ar) įsipareigojimų apskaitą pagal tam tikrus verslo vienetų) riboto užtikrinimo užduotis pagal 3000-qjj Tarptautinį Užtikrinimo Užduočių Standartą 15,0 tūkst. Eur – iš viso 99,0 tūkst. Eur (be PVM).

Ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei teikė finansinių ataskaitų vertimo paslaugą. Taip pat atliko sutartų procedūrų užduotį padedant įvertinti „LTG Cargo“ turto ir įsipareigojimų, kurie perleidžiami į AB „LTG Infra“, sudėtį ir kainą už 6 tūkst. Eur (be PVM).

Informacija apie tvarumo ataskaitą

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė neturėjo finansinių įsipareigojimų, susijusių su ASV (aplinkos apsauga, socialinė atsakomybė, valdysena) rodikliais, bei nebuvo susidūrusi su teisminėmis bylomis ar skundais dėl su klimato kaita susijusių ar pan. įvykių ir nepatyrė papildomų sąnaudų, turėjusių materialios įtakos finansinėms ataskaitoms.

Daugiau informacijos, susijusios su aplinkosaugos, personalo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais, yra atskleidžiama LTG grupės 2023 m. konsoliduotame metiniame pranešime, kurio integruota dalis yra Tvarumo ataskaita, apimanti tiek patrunuojančios įmonės, tiek visų patrunuojamųjų įmonių informaciją tvarumo temomis.

LTG grupės Tvarumo ataskaitos Aplinkosaugos dalyje atskleidžiami LTG grupės tikslai ir prioritetai aplinkosaugos srityje, siekiant prisidėti prie poveikio klimatui mažinimo ir klimato kaitos švelninimo bei iki 2050 m. tapti klimatui neutralia organizacija, taip pat atskleidžiamos LTG grupės įmonių, tame tarpe ir Bendrovės, vykdomos iniciatyvos ir projektai, siekiant sumažinti įtaką klimatui ir aplinkai, bei stebimi aplinkosauginiai rodikliai.

LTG grupėje galioja nulinės tolerancijos korupcijai principas, reiškiantis, kad LTG grupės įmonėse netoleruojama bet kurios formos korupcija. LTG grupės Tvarumo ataskaitos Valdysenos dalyje atskleidžiami vidiniai dokumentai, kuriais, be Lietuvos Respublikos įstatymų ir teisės aktų, yra reguliuojama korupcijos prevencijos sritis LTG grupėje, tame tarpe sudarant verslo sandorius ir vykdamat viešuosius pirkimus, ir kuriais savo veikloje vadovaujasi visos LTG grupės įmonės. Atskleidžiamos korupcijos rizikos ir jų valdymo priemonės, darbuotojų švietimo korupcijos prevencijos klausimais priemonės, stebimi atsparumo korupcijai rodikliai. Pažymėtina, kad LTG grupė kelerius metus dirba pagal 37001:2016 tarp-

tautinio standarto „Antikorupcinės vadybos sistemos. Reikalavimai ir naudojimo gairės“ reikalavimus ir skiriamas didelis dėmesys vidinių veiklos procesų peržiūrai ir tobulinimui. LTG grupės Tvarumo ataskaitos Socialinėje dalyje atskleidžiami LTG Grupės socialiniai prioritetai, siekiant užtikrinti darbuotojų gerovę, tobulėjimą, saugią darbo aplinką, lygias galimybes ir pan., vykdomos iniciatyvos LTG grupės įmonėse, taip pat visoje LTG grupėje taikomos vieningos politikos, standartai ir kiti vidiniai dokumentai, reglamentuojantys su personalu susijusius klausimus, bei stebimi prioritetiniai personalo rodikliai.

Informacija apie LTG grupės tvarumo veiklą ir projektus taip pat skelbiama ir patrunuojančios bendrovės interneto tinklalapyje www.ltg.lt.

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

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

Struktūruota informacija dėl skaidrumo gairių vykdymo

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
Bendrovės informacijos atskleidimas interneto svetainėje		
5.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	-
5.1.	pavadinimas;	Taip
5.2.	kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	Taip
5.3.	buveinė (adresas);	Taip
5.4.	teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Teisinis statusas neįregistruotas
5.5.	valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	
5.5.	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 patronuojančios LTG interneto svetainėje
5.12.	valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;	Taip, informacija apie akcijas atskleidžiama patronuojančio LTG atžvilgiu
5.13.	vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai įmonei pavesta vykdyti specialiuji 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

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
Bendrovės informacijos atskleidimas interneto svetainėje		
6.	Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.	Taip
7.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	-
7.1.	įstatai;	Taip
7.2.	valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;	Taip
7.3.	veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;	Taip
7.4.	atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdinantį Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;	Taip
7.5.	valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;	Taip
7.6.	ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.	Taip
8.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra 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
91.	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

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1-7.4 papunkčiuose, 8, 9 ir 91 punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip
11.	Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip
12.	Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	Taip
Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų ir veiklos ataskaitų 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, o valstybės įmonė – 3, 6 ir 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinius.	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. Valstybės įmonė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinės veiklos ataskaitos, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinę veiklos ataskaitą.	Taip
17.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, papildomai turi būti pateikiama:	-
17.1.	trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip
17.2.	informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
17.3.	valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip
17.4.	pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip
17.5.	specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Bendrovė specialiųjų įpareigojimų nevykdo

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
17.6.	investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per ataskaitinius metus;	Taip
17.7.	valstybės valdomoje įmonėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;	Taip
17.8.	dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse;	Taip
17.9.	atlyginimų politikos įgyvendinimas;	Taip
17.10.	bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Taip
17.11.	informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama kodėl.	Taip
18.	Valstybės valdomoms bendrovėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas rekomenduojama atitinkamai metiniame pranešime pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.	Taip
19.	Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos įmonės komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Taip
20.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip
21.	Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti 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 patronuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam mutatis mutandis taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	Taip
22.	Valstybės valdomos bendrovės tarpiniame pranešime ar valstybės įmonės tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Taip

Apibrėžimai

Pajamos	Pardavimo pajamos + Kitos veiklos pajamos, neįskaitant Finansinės veiklos pajamų
Pardavimo pajamos	Pajamos, neįskaitant Kitos veiklos pajamų ir Finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant Pelno mokesčio ir Finansinės veiklos sąnaudų
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant nuomą, atėmus Grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Nuosavo kapitalo ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (Turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis – Trumpalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje vidurkis)
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – Finansinės veiklos rezultatas + Nusidėvėjimas ir amortizacija
Normalizuota EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + Palūkanų sąnaudos - Palūkanų pajamos + Nusidėvėjimas ir amortizacija + Ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + Gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + Su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos
EBIT marža	EBIT / Pardavimo pajamos
EBITDA marža	EBITDA / Pardavimo pajamos
Normalizuota EBITDA marža	Normalizuota EBITDA / Pardavimo pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / Pardavimo pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Paskolos aptarnavimo koeficientas	(Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) + Paskutinių 12 mėnesių nusidėvėjimo, amortizacijos ir dotacijų sąnaudos + Paskutinių 12 mėnesių palūkanų sąnaudos (pakoreguotos atsižvelgiant į nepiniginis balansinius straipsnius)) / (Skolos už palūkanas amortizacija + Palūkanos, mokėtinos už paskutinius 12 mėnesių)
Finansinė skola / EBITDA	Finansinė skola / Paskutinių 12 mėn. periodo EBITDA

Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo Pardavimo pajamos / Turtas laikotarpio pabaigoje
Skubaus likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – Atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje) / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje / Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Krovinių vežimo apyvarta (tonų kilometrai)	Krovinių vežimo rodiklis, kurį sudaro pervežtų krovinių kiekio (tonomis) irgabenamo atstumo (kilometrais) sandauga
Darbuotojų skaičius	Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume)
Vidutinis darbo užmokestis	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto

Trumpiniai

ASV (angl. ESG)	Aplinkos apsauga, socialinė atsakomybė bei valdysena (angl. Environmental, Social and Corporate Governance)
CO2	Anglies dioksidas
ES	Europos Sąjunga
LTG	AB „Lietuvos geležinkeliai“
„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 grupė	AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patirnuojamosios bendrovės
LRV	Lietuvos Respublikos Vyriausybė
„LTG Wagons“	UAB „LTG Wagons“
TFAS	Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai
VDU	Vidutinis darbo užmokestis
VVI	Valstybės valdoma įmonė

Finansinės ataskaitos,

parengtos pagal TFAS apskaitos
standartus, priimtus taikyti
Europos Sąjungoje,
ir nepriklausomo auditoriaus išvada

Už 2023 m. gruodžio 31 d.
pasibaigusius finansinius metus



Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „LTG Cargo“ akcininkams

■ Nuomonė

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

- 2023 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 2023 m. gruodžio 31 d. nekonsoliduotąją finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų nekonsoliduotuosius finansinius veiklos rezultatus ir nekonsoliduotuosius pinigų srautus pagal TFAS apskaitos 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 apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV 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 TASESV 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 atskiras finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų atskiras 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 atskiras finansines ataskaitas

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

Rengdama atskiras 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 iškreiptos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškreipimą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškreipimai, 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 iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškreipimo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.



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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Rūta Kupinienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2024 m. kovo 14 d.

Elektroniniu auditoriaus parašu pasirašoma tik Nepriklausomo auditoriaus išvada, esanti šio dokumento 65-67 puslapiuose.

Atskira finansinės būklės ataskaita

Pastabos	2023	2022
ILGALAIKIS TURAS		
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	210 329
Pastatai ir statiniai	394	483
Mašinos ir įranga	2 480	2 207
Transporto priemonės	186 741	192 125
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	826	1 029
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	19 888	14 789
Naudojimo teise valdomas turtas	8;18	28 239
Nematerialusis turtas	9	2 944
Finansinis turtas	10	16
Išankstiniai apmokėjimai	13	1 020
Ilgalaikio turto iš viso	250 723	243 232
TRUMPALAIKIS TURAS		
Atsargos	11	6 811
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	11	1 315
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12	13 614
Išankstiniai apmokėjimai	13	1 723
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	58 054
Trumpalaikio turto iš viso	81 517	82 413
TURTO IŠ VISO	332 240	325 645

Pastabos	2023	2022
NUOSAVAS KAPITALAS		
Įstatinis kapitalas	44 087	44 087
Privalomasis rezervas	15	2 382
Kiti rezervai	15	52 470
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	16	17 557
Nuosavo kapitalo iš viso	116 496	105 512
ĮSIPAREIGOJIMAI		
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Paskolos ir kitos finansinės skolos	17	111 766
Nuomos įsipareigojimai	18	25 242
Išmokos darbuotojams	19	1 746
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	25	11 578
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	150 332	161 174
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	17	18 194
Nuomos įsipareigojimai	18	3 167
Pelno mokesčio įsipareigojimai		439
Išmokos darbuotojams	19	7 553
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20	35 743
Atidėjiniai	21	316
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	65 412	58 959
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO	332 240	325 645

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 68-97 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2024 m. kovo 21 d.:

Eglė Šimė
Generalinė direktorė

Darius Saladžius
AB „Lietuvos geležinkeliai“ Apskaitos,
Finansinių ataskaitų ir kontrolės,
L.E. Finansų kontrolieriaus pareigas
veikiantis pagal 2023 12 22 įgaliojimą
JG(CARGO)-118/2023

Atskira pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2023	2022
Pardavimo pajamos	22	285 749	293 691
Kitos veiklos pajamos		215	148
Pajamos iš viso		285 964	293 839
Infrastruktūros paslaugos		(102 832)	(113 825)
Išmokų darbuotojams sąnaudos	23	(43 342)	(50 484)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7;8;9	(23 986)	(23 798)
Kuras		(34 295)	(37 566)
Medžiagos		(6 073)	(3 805)
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(7 117)	(10 358)
Valdymo paslaugos		(13 747)	(16 120)
Elektros energija		(960)	(1 335)
Remontas ir techninė priežiūra		(2 342)	(1 784)
Investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		901	(846)
Ilgalaikio turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(1 187)	(936)
Ilgalaikio turto skirto parduoti vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(984)	-
Atsargų (nukainojimas) iki grynosios realizavimo vertės		693	(168)
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(71)	(1 330)
Atidėjinių pasikeitimas		(235)	73
Kitos sąnaudos		(24 927)	(17 602)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		25 460	13 955
Finansinės veiklos pajamos	24	974	238
Finansinės veiklos sąnaudos	24	(5 398)	(2 756)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		21 036	11 437
Pelno mokestis	25	(3 487)	(1 320)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		17 549	10 117
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		17 549	10 117

Atskira nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.		44 087	-	814	29 717	20 782	95 400
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	10 117	10 117
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	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		-	-	-	-	-	-
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		-	-	-	-	-	-
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		44 087	-	1 876	49 437	10 112	105 512
Grynasis pelnas (nuostoliai)	16	-	-	-	-	17 549	17 549
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	17 549	17 549
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	16	-	-	-	-	8	8
Pervedimai tarp rezervų	15	-	-	506	3 033	(3 539)	-
Dividendai		-	-	-	-	(6 573)	(6 573)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		-	-	-	-	(6 573)	(6 573)
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		44 087	-	2 382	52 470	17 557	116 496

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Atskira pinigų srautų ataskaita

Pastabos	2023	2022
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Grynasis pelnas (nuostoliai)	17 549	10 117
KOREGAVIMAS		
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7,8,9 23 986	23 798
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo/ nurašymo	3 165	(71)
Gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas	71	1 330
Ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės sumažėjimas (atstatymas)	(441)	1 951
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas	(4 898)	6 226
Palūkanų (pajamos) sąnaudos	4 330	1 766
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	381	198
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas	235	(73)
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka	(13)	55
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	25 3 487	1 320
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus koregavimus	47 852	46 617
APYVARTINIO KAPITALO PASIKEITIMAS		
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)	(485)	(1 957)
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)	523	49 776
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)	4 652	(18 842)
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	584	(4 069)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	(5 481)	5 970
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	47 645	77 495
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Ilgalaikio turto (įsigijimas)	(25 929)	(22 550)
Finansinio turto (įsigijimas)	(7 230)	-
Ilgalaikio turto ir investicijų pardavimo pajamos	315	15
Gautos palūkanos	697	42
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(32 147)	(22 493)

Pastabos	2023	2022
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Paskolų grąžinimas (angl. „Cash-pool“)	-	(2 503)
(Sumokėtos) palūkanos	(144)	(481)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(381)	(198)
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(3 328)	(3 803)
Su savininkais susiję pinigų srautai	16 (6 573)	(5)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(10 426)	(6 990)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	5 072	48 012
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	52 982	4 970
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	14 58 054	52 982

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 geležinkelio 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.

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

infrastruktūros kelio mašinų gamyba, geležinkelio riedmenų kapitalinio ir einamojo remonto bei techninio aptarnavimo darbai, prekinio vagonų gamyba bei prekinio vagonų depinio, kapitalinio ir einamojo remonto darbai. Taip pat atliekami geležinkelio riedmenų mazgų ir agregatų remonto darbai.

2023 m. ir 2022 m. gruodžio 31 dienai vienintelis Bendrovės akcininkas buvo patrunuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“. Vienintelis AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkas 2023 m. gruodžio 31 d. buvo Lietuvos Respublika, kurios turintys 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) 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 1 723 darbuotojai (2022 m. gruodžio 31 d. – 1 929).

Investicijos į patrunuojamąsias įmones nurodytos toliau:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2023	2022	
„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	Lokomotyvų ir riedmenų gamyba. Transporto priemonių remontas ir techninė priežiūra. Kitų mašinų ir įrangos didmeninė prekyba (likviduota)

2. Rengimo pagrindas

• **Ataskaitų rengimo pagrindas** Bendrovės Finansinės ataskaitos parengtos pagal TFAS apskaitos standartus, patvirtintus taikyti ES. Finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., yra parengtos remiantis veiklos tęstinumo principu ir vertinimu istorine įsigijimo savikainos metodu, nebent nurodyta kitaip. Šiose finansinėse ataskaitose pateikiama palyginamoji praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija.

• **Apskaitos politikos pakeitimai.** Apskaitos politika, taikoma rengiant šias finansines ataskaitas, atitinka apskaitos principus, kurių buvo laikomasi rengiant Bendrovės metines finansines ataskaitas už metus, pasibaigusius 2022 m. gruodžio 31 d., išskyrus naujus standartus, kurie įsigaliojo per 2023 m.

• **Funkcinė ir pateikimo valiuta.** Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos tūkstančiais eurų, jeigu nenurodyta kitaip, skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

• **Užsienio valiuta.** Sandoriai užsienio valiuta perskaičiuojami į funkcinę valiutą naudojant valiutų kursus, galiojančius sandorių atlikimo dieną. Pelnas ir nuostoliai, atsirandantys vykdant atsiskaitymus, susijusius su šiais sandoriais, bei perskaičiuojant piniginius turto bei įsipareigojimų likučius, denominuotus užsienio valiutomis, pagal metų pabaigoje galiojančius kursus, pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

• **Nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai.** Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo savikaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius, kapitalizuotos skolinimosi išlaidos ir visos tiesiogiai priskirtinos išlaidos,

susijusios su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelne (nuostoliuose).

Įsigijimo savikainą įtraukiama ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus. Pakeistos turto dalies likutinė vertė yra nurašoma. Remonto išlaidos yra pridamos prie likutinės turto vertės, jei yra tikėtina, kad Bendrovė ateityje iš šių išlaidų gaus ekonominę naudą ir jei jas galima patikimai įvertinti. Visos kitos remonto ir priežiūros išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Ilgalaikis materialusis turtas apima atsargines dalis, atsarginius įrenginius ir priežiūros įrenginius, kai jie atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą. Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikotarpiai nors kartą per metus peržiūrimi ir, prireikus, koreguojami.

• **Nusidėvėjimas.** Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų 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 turtą, atimant įvertintas pardavimo sąnaudas, jei turtas pasiekė numatytą naudingo tarnavimo laiko pabaigą ir būklę tuo metu. Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikas peržiūrimi ir, jei reikia, koreguojami kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

• **Nebaigta statyba.** Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Ji sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas neparuoštas naudoti. Atsargos, skirtos ilgalaikio materialaus turto remontui ir atitinkančios 16-ojo TAS nuostatas, perkeliama iš atsargų į nebaigtą statybą. Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai nebaigta statyba užbaigiama ir turtas yra parengtas jo numatytam naudojimui. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį turtą klasifikuojami kaip ilgalaikis turtas, nes naudojami ilgalaikėje veikloje ir atvaizduojami nebaigtos statybos balanso straipsnyje. Nebaigtos statybos straipsnyje yra apskaitomas statomas ilgalaikis materialusis turtas. Tokio turto įsigijimo savikaina apima projektavimo, statybos darbus, montavimui perduotus įrengimus ir įrangą bei kitas tiesiogines išlaidas. Ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

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

Bendrovės kontroliuojamos unikalios programinės įrangos kūrimu susijusios išlaidos parodomos kaip nematerialusis turtas, jei tikimasi, kad būsima ekonominė nauda viršys patirtas išlaidas. Bendrovės kapitalizuotos išlaidos apima programinę įrangą kuriančio personalo komandos sąnaudas ir susijusias pridėtines išlaidas. Visos kitos su kompiuterine

įranga susietos sąnaudos, pvz., programinės įrangos priežiūros darbai, pripažįstamos patirtomis sąnaudomis jų susidarymo metu.

Bendrovės nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą per nustatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris gali būti atitinkamai nuo 3 iki 15 metų. Amortizacijos laikotarpis yra peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

• **Investicijos į patrunuojamąsias įmones.** Investicijos į dukterinę įmonę apskaitytos patrunuojančiosios įmonės finansinės padėties ataskaitoje įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius, kai investicijos likutinė vertė viršija įvertintą atsiperkamąją vertę. Atlikus vertės koregavimą, skirtumas nurašomas į sąnaudas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Jeigu finansinės padėties ataskaitos sudarymo datą nurašymo pagrindas nebegali būti pagrįstas, nurašyta suma turi būti atstatyta. Jeigu yra esamas įsipareigojimas padengti dukterinėse įmonėse atsiradusį nuostolį, jo sumai pripažįstamas atidėjiny.

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

Bendrovė neturi nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų su neribotu naudingo tarnavimo laiku.

Atsiperkamoji vertė yra didesnė nei 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 dabartinės rinkos sąlygas, egzistuojančių pinigų laiko vertę bei su turtu susijusių rizikų, 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.

• **Parduoti laikomas turtas.** Turtas, (arba turto grupės) skirtas parduoti, yra vertinamas ankstesne balansine verte ir tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Turtas skirtas parduoti perklasifikuojamas jei atitinka tokio turto 5 TFAS kriterijus. Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose

Finansinės priemonės

• **Finansinis turtas.** Bendrovės finansinis turtas apima pinigų, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas, paskolas.

Bendrovė pripažįsta finansinį turtą finansinės būklės ataskaitoje tik tada, kai tampa finansinės priemonės sutarties nuostatų šalimi, finansinio turto pirkimas arba pardavimas pripažįstamas arba jo pripažinimas nutraukiamas, taikant apskaitą pagal prekybos datą. Pirminio pripažinimo metu Bendrovė finansinį turtą vertina tikrąja verte, išskyrus gautinas prekybos sumas, į kurias neįtrauktas reikšmingas finansavimo komponentas. Kai finansinis turtas vertinamas ne tikrąja verte, kurios pasikeitimas pripažįstamas pelnu arba nuostoliais, pirminis finansinio turto įvertinimas apima prie-

monės tikrąją vertę bei sandorio išlaidas, tiesiogiai priskirtinas prie finansinio turto įsigijimo.

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

• Finansinio turto vertės sumažėjimas dėl kredito rizikos.

Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai dėl kredito rizikos yra įvertinami pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį.

Bendrovė gautinas sumas vertina naudojant tikėtinų kredito nuostolių atidėjinių matricą arba individualųjį vertinimą, kai kiekvieno skolininko finansinė būklė ir kredito rizika įvertinami individualiai analizuojant skolininko finansines ataskaitas, atsiskaitymų drausmingumą ir kitą viešai prieinamą informaciją apie skolininką, kurį gali įtakoti skolininko kredito rizikos vertinimą.

Prioritetinis Bendrovės išdalo valdymo tikslas yra lėšų saugumo užtikrinimas ir, laikantis šio tikslo, investicijų grąžos maksimizavimas.

Maksimali kredito rizika lygi likutinei finansinio turto vertei.

Kredito nuostoliai vertinami kaip visų grynųjų pinigų nuostolių dabartinė vertė (skirtumas tarp pinigų srautų, kuriuos Bendrovė turi pagal sutartį, ir pinigų srautus, kuriuos tikisi gauti). TKN yra diskontuojamos taikant efektyvių palūkanų normą. Pinigų ir pinigų ekvivalentų TKN apskaičiuojama įvertinus finansinių institucijų, kuriuose pinigai laikomi, kredito reitingus ir kitus reikšmingus kriterijus (tokius kaip likvidumas, kapitalo pakankamumo priežiūra). Vadovybė įvertino, kad pinigų ir pinigų ekvivalentų TKN dažniausiai nėra reikšminga.

Tikėtini gautinų paskolų ir prekybos gautinų sumų tikėtini kredito nuostoliai per visą laikotarpį pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje.

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

• **Finansinio turto nurašymas ir nutraukimas.** Finansinio turto vertės sumažėjimai formuojami atsižvelgiant į TFAS 9-ojo nuostatos, Bendrovės Apskaitos politikos nuostatas bei atliekant galimų rizikų vertinimą, pagal jų pasireiškimo tikimybę, atžvelgiant į galimus vidinius ir išorinius veiksniai, kurie apima klientų reikšmingus finansinius sunkumus, įsipareigojimų nevykdymas daugiau nei 120 dienų bei tikėtinu kliento bankroto atveju.

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

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu yra apskaitomi tikrąja verte, atėmus sandorio sudarymo išlaidas. Vėlesniais laikotarpiais finansiniai įsipareigojimai yra apskaitomi amortizuota savikaina, apskaičiuota taikant efektyvios palūkanų normos metodą. Palūkanų sąnaudos yra pripažįstamos, naudojant efektyvios palūkanų normos metodą.

Finansiniai įsipareigojimai priskiriami ilgalaikiams, jei iki finansinės būklės ataskaitos datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas finansinės būklės ataskaitos sudarymo datai pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Prekybos skolos yra įsipareigojimas apmokėti už prekes ir paslaugas, įsigytas iš tiekėjų įprastinės veiklos metu. Prekybos skolos yra klasifikuojamos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai jeigu apmokėjimo terminas sueina per vienerius metus. Priešingu atveju jos yra parodomos kaip ilgalaikiai įsipareigojimai.

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

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

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

• **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.

• **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Tai piniginės lėšos, kurių vertė yra artima jų tikrajai vertei. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose ir kasose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

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

Naudojimo teise valdomas turtas

• Nuoma

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

• Nuoma, kai Bendrovė yra nuomininkas

Pradžios datą 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. Bendrovė, pripažindama nuomos įsipareigojimus, nustatydamą nuomos terminus vertino sutarčių pratęsimo ir nutraukimo anksčiau termino tikimybę.

Bendrovė yra sudariusi patalpų, gamybinių pastatų, ir kito ilgalaikio turto naudojamo Bendrovės veiklai užtikrinti nuomos sutartis. Tokios sutartys sudaromos 6 -10 metams, kitas materialusis turtas – 2-3 metams.

• **Trumpalaikė ir mažos vertės turto nuoma.** Bendrovė taiko trumpalaikės nuomos pripažinimo išimtį (t.y. nuomai, kurios terminas baigiasi per 12 mėnesių nuo nuomos pradžios ir nėra pasirinkimo teisės pirkti). Taip pat mažos vertės turto pripažinimo išimtis taikoma nuomai, kuri laikoma mažaverte. 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. Trumpalaikės nuomos ir mažos vertės turto nuomos mokesčiai yra pripažįstami sąnaudomis proporcingai per visą nuomos laikotarpį.

• **Pelno mokesčiai.** Ataskaitinių ir praėjusių laikotarpių pelno mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra apskaityti suma, kuri, tikimasi, bus atgauta iš arba sumokėta mokesčius administruojančiai institucijai. Taikomas toks pelno mokestis ir mokesčių įstatymai, kurie galiojo ar iš esmės galiojo finansinės padėties ataskaitos datą. 2023 m. ir 2022 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc.

Bendrovės finansinės padėties ataskaitoje avansu sumokėtas pelno mokestis bei apskaityti pelno mokesčio įsipareigojimai rodomi sudengiant juos, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

Atidėtasis pelno mokestis

Atidėtasis mokestis apskaitomas įsipareigojimų metodu. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra pripažįstami būsimų mokesčių tikslais, pažymint skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų likutinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokestinės bazės. Atidėtųjų mokesčių įsipareigojimai yra pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, kurie vėliau didins apmokestinamąjį pelną, o atidė-

tųjų mokesčių turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną.

Atidėtojo mokesčio turto likutinė vertė peržiūrima kiekvieną kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinį ir yra sumažinama, jeigu nėra tikėtina, kad ateityje bus gautas pakankamas apmokestinamas pelnas šiam turtui ar jo daliai realizuoti. Atidėtojo mokesčio turto suma sumažinama iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Atidėtasis mokestis apskaičiuojamas taikant mokesčio tarifus, kuriuos numatoma taikyti, kai bus realizuojamas susijęs atidėtojo mokesčio turtas arba įvykdomas atidėtojo mokesčio įsipareigojimas.

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai sudengiami, kai egzistuoja teisiškai pagrindžiama teisė sudengti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą su ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimais ir kai atidėtasis mokestis susijęs su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

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

• **Atidėjiniai pensijų išmokoms.** Kiekvienas darbuotojas, išėdamas iš darbo prasidėjęs 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 vienetų 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.

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

• **Pajamų pripažinimas.** Pajamos yra pripažįstamos pagal vieningą principą, kuris grindžiamas penkių žingsnių modeliu, taikomu visus sutartims su klientais (15-asis TFAS).

Pajamos pripažįstamos tada (tam tikru momentu arba per tam tikrą laikotarpį), kai visiškai įvykdyti veiklos įsipareigojimai, perduodant kontrolę klientui. Pajamos yra vertinamos pagal atlygį, nurodytą sutartyje su klientu, ir neapima trečiųjų šalių vardu surenkamų sumų. Sutartyje su klientu sudarytas atlygis gali apimti fiksuotas sumas, kintamas sumas arba abi sumas.

Bendrovės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos apima:

Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos

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.

- Kitos pagrindinės veiklos pajamos.

Bendrovėje generuojamos kitos pagrindinės veiklos pajamos:

- Turto nuoma;

- Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje;

- Techninė priežiūra ir remontas;

- Kitos paslaugos.

	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS
Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos	Sąskaitos už krovinių vežimą ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodiškumu (kasdien, kas dešimtadienį, kas mėnesį), jas formuojant iš pirminių krovinių vežimo ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą: tranzitinių krovinių vežimo atveju – pagal išvežimo iš Lietuvos datą, importo atveju – atvežto krovinio perdavimo gavėjui datą, eksporto ir vežimo Lietuvoje atveju – krovinio išsiuntimo datą, papildomų paslaugų teikimo atveju – faktinę paslaugos suteikimo datą. Įvertinus paslaugų pirkėjo patikimumą, sutartyse nustatomos atsiskaitymų sąlygos: - Išankstinis apmokėjimas; - Po paslaugų suteikimo taikant atsiskaitymo užtikrinimo priemonės (piniginį užstatą, banko garantiją, prekinį kreditą); - Po paslaugų suteikimo be atsiskaitymo užtikrinimo priemonių (iki 30 dienų, dažniausiai 7-10 dienų); - Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.	Su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos yra pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, t. y. nugabenus krovinį į krovinio važtos dokumente sutartą vietą. Krovinio vežimas dažniausiai trunka iki paros, todėl pajamos pripažįstamos iš karto. Pajamos už krovinių vežimą tarptautiniais maršrutais pajamos pripažįstamos iš karto, kai paslaugos yra suteiktos. Su krovinių vežimu susijusių paslaugų teikimas vietiniais maršrutais pajamos pripažįstamos iš karto, kai paslaugos yra suteiktos. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama krovinių važtos dokumentuose ir papildomų paslaugų dokumentuose nurodyta kaina. Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykinę savarankišką pardavimo kainą. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.
Remonto ir techninės priežiūros pajamos	Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Atsiskaitymams už privačių vagonų atkabinamąjį remontą taikomas 10 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.	Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje pajamos pripažįstamos iš karto, kai paslaugos yra suteiktos. Techninė priežiūra ir remonto pajamos pripažįstamos tam tikru momentu, kadangi klientas įgyja prekių ir paslaugų kontrolę, kai prekės yra pakrautos iš sandėlio ir paslaugos buvo suteiktos. Paslaugos laikomos suteiktomis, kai yra pasirašomas atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktas. Klientas įgyja prekės ir paslaugos kontrolę, kai gauna visą susijusių naudą iš prekės ir paslaugos. Pajamos pripažįstamos kas mėnesį per laiko periodą, kai paslaugos teikiamos. Didmeninės prekybos pajamos pripažįstamos iš karto. Susijusios sąnaudos pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos patiriamos. Tikėtinas nuostolis dėl sutarties pripažintas nedelsiant Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykinę savarankišką pardavimo kainą. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.
Kitos papildomos pajamos	Sąskaitos už suteiktas papildomas paslaugas išrašomos iš karto suteikus paslaugas. Pajamos pardavus prekes pripažįstamos pakrovus prekes iš sandėlio. Įprastas apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Atsiskaitymams už vienkartinio pobūdžio darbus taikomas 7-30 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.	Turto nuomos pajamos pripažįstamos kas mėnesį per laiko periodą, kai paslaugos teikiamos. Pajamos pripažįstamos tiesiogiai taikant sąnaudų metodą, kuris gali būti taikomas Bendrovės pažangai siekiant visiškai įvykdyti veiklos įsipareigojimą įvertinti per tam tikrą laikotarpį, vertinant iki tam tikros datos klientui perduodamų prekių ar paslaugų vertę, palyginti su likusių sutartyje pažadėtų paslaugų verte.

- **Sąnaudų pripažinimas.** Sąnaudos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje kaupimo principu, kai jos yra patiriamos.

- **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.

- **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. Visi įvykiai, kurie yra reikšmingi, tačiau nėra koreguojantys įvykiai, yra atskleidžiami 28 pastaboje.

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

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Rengdama finansines ataskaitas, Bendrovės vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, pagrįstų esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

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.

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

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

- **Investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimo patikrinimas.** Bendrovė investicijas į dukterines įmones apskaito įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Kiekvienų metinių finansinių ataskaitų datą Bendrovė nustato, ar yra požymių, kad investicijų vertė būtų sumažėjusi. Jeigu tokių požymių yra, Bendrovė apskaičiuoja vertės sumažėjimą kaip skirtumą tarp dukterinės įmonės balansinės vertės ir jos atsiperkamosios vertės, rezultatą apskaitydama pelno (nuostolių) straipsnyje. Bendrovė atliko investicijų į dukterines įmones vertės sumažėjimo testus, kurių rezultatai atskleisti 10 pastaboje.

- **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-uju TAS.

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

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

- **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 gryųjų 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 gryųjų pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities gryųjų pinigų srautus ir jų išsidėstymą laike, reguliariai peržiūrimi

tam, kad būtų sumažinti skirtumai tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

• **Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės.** Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdamos nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos anksčiau nei prieš metus, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsarginių dalių ir kitų medžiagų atveju, vertės sumažėjimas pripažįstamas, atsižvelgiant į detalius veiklos planus pagal kiekvieną atsargos vienetą, jų potencialų realizavimo periodą ir preliminarų realizavimo kainą.

Atlikdama vertinimą Bendrovės vadovybė analizuoja ar nebuvo reikšmingų pokyčių, taip pat pakartotinai įvertintos prielaidos, naudotos vertinant atsiperkamąją vertę, turėjo nereikšmingą poveikį apskaitinės vertės pokyčiui. Atlikus vertę sumažėjimo testą, papildomas vertės sumažėjimas taikomas: Bendrovės, nejudėjusių ir įsigytų anksčiau nei prieš du metus, atsargoms taikomas 75 proc. vertės sumažėjimas. Atsargos, kurios atitinka turto 16-ojo TAS reikalavimų pripažinimo kriterijus, perkvalifikuojamos į ilgalaikį turtą, nebaigtą statybą.

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai

Atidėjiniai apskaitomi tada, kai dėl įvykio Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys išteklių, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Kai Bendrovė tikisi, kad dalis ar visa atidėjinių suma bus kompensuota, gautina kompensacija yra pripažįstama kaip atskiras turtas, bet tik tada, kai kompensavimas yra garantuotas. Su atidėjiniais susijusios išlaidos pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje, atėmus gautinas kompensacijas. Jei pinigų laiko vertė yra reikšminga, atidėjiniai yra diskontuojami naudojant efektyvių laikotarpio palūkanų normą (prieš mokesčius), jei reikia, atsižvelgiant į konkrečių įsipareigojimų specifinę riziką. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusio laiko tarpą, yra apskaitomas kaip finansinės sąnaudos.

Atidėjiniai pripažįstami suma, kuri atspindi geriausių vadovybės įvertinimą dėl išlaidų, kurių reikėtų turtui atkurti. Detalesnė informacija apie atidėjinius pateikta 21 pastaboje.

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai jų įvykdymui išteklių panaudojimas nėra tikėtinas.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Klimato kaitos valdymo priemonės ir įtaka Bendrovės veiklai

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

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

Vienas Aplinkos apsaugos strategijoje įvardintų tikslų, ypatingai svarbus Bendrovei, yra klimato kaitos švelninimas ir prisitaikymas – LTG grupė įsipareigoja užtikrinti tvirtą, sumažinti CO₂ 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 reikšminių priemonių vertinimu.

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

4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

Ilgalaikiai įsipareigojimai su specialiaisiais banko rodikliais (1-ojo TAS pataisos)

2020 m. ir 2022 m. 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ pataisos patikslina reikalavimus klasifikuojant įsipareigojimus kaip trumpalaikius ar ilgalaikius, atsižvelgiant į teises, turimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Pataisos turėjo būti taikomos nuo 2022 m. sausio 1 d., bet įsigaliojimo data vėliau buvo nukelta iki 2023 m. sausio 1 d., o vėliau – iki 2024 m. sausio 1 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido papildomas pataisas, patikslinančias įsipareigojimų skirstymą į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Naujos pataisos išaiškina, kad paskolos sutarčių specialieji banko rodikliai neturės įtakos įsipareigojimų klasifikavimui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, jeigu ūkio subjektas turės laikytis specialiųjų banko rodiklių po ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Tačiau, jeigu ūkio subjektas privalo laikytis šių rodiklių iki ataskaitų sudarymo datos arba sudarymo datą, tai turės įtakos klasifikavimui, net jei tokia specialiųjų banko rodiklių atitiktis tikrinama tik po ataskaitinio laikotarpio pabaigos datos.

Pataisos reikalauja atskleisti informaciją, jei ūkio subjektas įsipareigojimą priskyrė prie ilgalaikių įsipareigojimų ir šiam įsipareigojimui yra taikomi specialieji banko rodikliai, kurių privaloma laikytis 12 mėnesių nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atskleidimai apima:

- įsipareigojimo likutinė vertė;
- informacija apie specialiuosius banko rodiklius;
- faktai ir aplinkybės, jei tokių yra, rodančios, kad ūkio subjektas gali turėti sunkumų atitikti specialiesiems banko rodikliams.

Pataisos turi būti taikomos retrospektyviai, atitinkant 8-ojo TAS „Apskaitos politika, apskaitinių įvertinimų keitimas ir klaidos“ reikalavimus.

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

Pardavimo ir atgalinės nuomos įsipareigojimai (16-ojo TFAS pataisos)

2022 m. rugsėjo mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba pabaigė siauros apimties pataisas 16-ojo TFAS „Nuoma“ pardavimo ir atgalinės nuomos sandorių reikalavimams, kurios išaiškina kaip ūkio subjektas apskaito pardavimą ir atgalinę nuomą po sandorio datos.

Pataisos patikslina, kad vertinant nuomos įsipareigojimą po pardavimo ir atgalinės nuomos, pardavėjas-nuomininkas nustato „nuomos mokesčius“ ir „pataisytus nuomos mokėjimus“ tokiu būdu, kad pardavėjas-nuomininkas nepripažintų jokio pelno ar nuostolio, susijusio su turimu naudojimo teise valdomu turtu.

Šios pataisos gali ypač paveikti pardavimo ir atgalinės nuomos sandorius, kai nuomos mokesčiai apima kintamuosius mokesčius, kurie nepriklauso nuo indekso ar normos.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2024 m. sausio 1 d.

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

Tiekėjų finansavimo susitarimai (7-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos)

2023 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 7-ojo TAS „Pinigų srautų ataskaita“ ir 7-ojo TFAS „Finansinės priemonės: atskleidimai“ pataisas, siekiant paaiškinti tiekėjų finansinių susitarimų ypatybes ir reikalauti, kad būtų atskleista papildoma informacija apie tokius susitarimus.

Pataisose pateikti informacijos atskleidimo reikalavimai skirti padėti finansinių ataskaitų vartotojams suprasti tiekėjų finansavimo susitarimų poveikį įmonės įsipareigojimams, pinigų srautams ir likvidumo rizikai.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2024 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau, bet turi būti atskleista.

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

Informacijos valiutos konvertavimui trūkumas (21-ojo TAS pataisos)

2023 m. rugpjūčio mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido „Informacijos valiutos konvertavimui trūkumas (21-ojo TAS „Užsienio valiutos kurso pasikeitimo įtaka“)“ pataisas, kuriose paaiškinama, kaip ūkio subjektas turėtų įvertinti, ar valiuta konvertuojama, ir kaip turėtų būti nustatomas valiutos konvertavimo kursas, kai jis nėra oficialiai skelbiamas arba nėra pakankamai informacijos jam nustatyti. Taip pat reikalauja atskleisti papildomą informaciją, kuri leistų finansinių ataskaitų vartotojams įvertinti, kaip ūkio subjekto priimti sprendimai konvertuojant tokius valiutinius sandorius paveiks ūkio subjekto finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2025 m. sausio 1 d. arba vėliau. Leidžiama taikyti anksčiau, bet turi būti atskleista.

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

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

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

2023 m. sausio 1 d. įsigalioję standartai ir pataisos reikšmingos įtakos 2023 m. metinėms finansinėms ataskaitoms neturėjo.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė

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

Finansinių instrumentų artima jų 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.

	2023	2022
FINANSINIS TURTAS		
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12 735	12 522
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	58 054	52 982
Iš viso	70 789	65 504
FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		
Paskolos ir kitos finansinės skolos	129 960	131 744
Nuomos įsipareigojimai	28 409	29 261
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	23 089	22 558
Iš viso	181 458	183 563

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

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

2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos

tiesiogiai (t. y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvestos iš kainų);

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

Toliau yra pateiktas finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Grynoji apskaitinė vertė 2023	Tikroji vertė 2023			Grynoji apskaitinė vertė 2022	Tikroji vertė 2022		
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
FINANSINIS TURTAS, APSKAITOMAS AMORTIZUOTA SAVIKAINA								
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12 735	-	-	-	12 522	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	58 054	-	-	-	52 982	-	-	-
Iš viso	70 789	-	-	-	65 504	-	-	-
FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI, APSKAITOMI AMORTIZUOTA SAVIKAINA								
Paskolos ir kitos finansinės skolos	129 960	-	-	-	131 744	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	28 409	-	-	-	29 261	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	23 089	-	-	-	22 558	-	-	-
Iš viso	181 458	-	-	-	183 563	-	-	-

Bendrovės finansinių instrumentų klasifikavimas ir vertinimas 2023 m. gruodžio 31 d. atskleidžiamas finansinių ataskaitų lentelėje žemiau:

	Vertinimo būdas
FINANSINIS TURTAS	
Prekybos ir kitos gautinos sumos	Amortizuota verte
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Amortizuota verte
FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	
Paskolos ir kitos finansinės skolos	Amortizuota verte
Nuomos įsipareigojimai	Amortizuota verte
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	Amortizuota verte

Finansinio turto, vertinamo tikrąja verte Bendrovė neturėjo.

Rizikų valdymas

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

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

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

Kredito rizika – tai rizika, kad Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei pirkėjas ar kita šalis neįvykdys sutartyse numatytų įsipareigojimų. Ši rizika didžiąja 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 kreditin-

gumą. 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:

	2023	2022
Klientas A	3 473	2 839
Klientas B	802	410
Klientas C	425	321
Klientas D	278	332
Klientas E	263	260
Klientas F	135	39
Kiti	2 713	3 729
Iš viso	8 089	7 930

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 kreditinguomo. 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 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	11 282	0,01%	(1)	11 281
Pakankama rizika	602	0,38%	(2)	600
Padidinta rizika	119	9,88%	(12)	107
Didelė rizika	3 330	77,58%	(2 583)	747
Iš viso	15 333		(2 598)	12 735

Bendrovės prekybos ir kitos gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis 2022 m. gruodžio 31 d. 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
Iš viso	15 066		(2 544)	12 522

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 nevykdymo 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 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Vertės sumažėjimas	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,01%	11 448	(1)	11 447
1-30 d. pradelstos	0,35%	491	(2)	489
31-60 d. pradelstos	8,88%	103	(9)	94
61-120 d. pradelstos	0,08%	52	-	52
Daugiau negu 120 d. pradelstos	79,84%	3 239	(2 586)	653
Iš viso		15 333	(2 598)	12 735

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
Iš viso		15 066	(2 544)	12 522

Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinių atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Gautinių 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 gautinių sumų galiojimo laikotarpį ir yra koreguojama atsižvelgiant į ateities prognozes. Bendrovė skaičiuodama tikėtinius kredito nuostolius taiko pritraukimo prie seniausios kliento skolos principą. Taip esant objektyvioms aplinkybėms, atliekamas individualus kliento skolos įvertinimas.

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

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

	2023	2022
Laikotarpio pradžios likutis	(2 544)	(1 296)
Prekybos ir kitų gautinių sumų vertės sumažėjimo pokytis	(71)	(1 330)
Nurašytų skolų vertės sumažėjimas	17	82
Laikotarpio pabaigos likutis	(2 598)	(2 544)

Bendrovėje prekybos ir kitų gautinių sumų vertė sumažėjimo pokytis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, gautinių 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 ištekliais taikomas diversifikavimo principas, lėšos laikomos bankuose, kurių tarptautinis ilgalaikio skolinimosi reitingas ne mažesnis kaip Baa3/BBB. Jeigu kredito reitingas yra žemesnis, tai piniginių lėšų suma banke, negali viršyti maksimalios valstybės draudžiamosios indėlių sumos (100 tūkst. Eur).

	2023	2022
Aa2,AA kredito reitingas	-	-
Aa3,AA kredito reitingas	25 167	42 645
Baa1 kredito reitingas	32 836	10 215
Baa2; BBB	51	122
Iš viso	58 054	52 982

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 standartinėmis politika, tiekėjams mokėjimo terminas yra 45 dienos.

Apyvartinio kapitalo subalansavimui Bendrovė naudoja 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. Atitinkamai kiekvieniems kalendoriniams metams Bendrovė sudaro tarpusavio skolinimo ir skolinimosi susitarimą.

Finansinių ataskaitų išleidimo datai likvidumo problemų Bendrovė nepatyrė.

Bendrovės Finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu 2023 m. gruodžio 31 d.:

Finansiniai įsipareigojimai	Iš viso	Per vienus metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Paskolos ir kitos finansinės skolos	150 699	21 467	63 954	65 278
Nuomos įsipareigojimai	30 781	3 638	13 669	13 474
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	23 089	23 089	-	-
Iš viso	204 569	48 194	77 623	78 752

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	32 088	3 998	13 255	14 835
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	22 558	22 558	-	-
Iš viso	203 837	33 365	91 786	78 686

Bendrovės 2023 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	675	20 792	63 954	65 278
Iš viso	675	20 792	63 954	65 278

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
Iš viso	2 674	4 136	78 531	63 851

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 2023 m. ir 2022 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 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 129 953 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. buvo 131 677 tūkst. eurų.)

Per 2024 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 (uždarosios akcinės bendrovės – ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. eurų), o nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio.

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

Per 2023 ir 2022 metus Bendrovė vykdė LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ						
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	-	(10)	(4 377)	(245)	-	(4 632)
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	-	(2)	(48)	-	(2)	(52)
- 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
- įsigijimai	-	-	-	-	19 594	19 594
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(97)	(5 102)	(42)	-	(5 241)
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	(66)	(27)	(4 701)	(15)	8 388	3 579
- perklasifikavimai	-	829	20 667	30	(21 526)	-
2023 m. gruodžio 31 d.	630	4 116	289 346	1 382	21 245	316 719
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI						
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	-	7	653	243	-	903
- perklasifikavimas (iš)/į trumpalaikį turtą	-	2	13	-	-	15
- perklasifikavimai	-	672	(708)	36	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	(213)	(1 204)	(86 357)	(380)	-	(88 154)
- nusidėvėjimas	(50)	(510)	(20 956)	(221)	-	(21 737)
- vertės sumažėjimas	-	(12)	466	-	(1 357)	(903)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	81	1 640	39	-	1 760
- perklasifikavimas (iš)/į trumpalaikį turtą	27	9	2 602	6	-	2 644
- perklasifikavimai	-	-	-	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	(236)	(1 636)	(102 605)	(556)	(1 357)	(106 390)
LIKUTINĖ VERTĖ						
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
2023 m. gruodžio 31 d.	394	2 480	186 741	826	19 888	210 329

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų suma, įtraukta į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 23 986 tūkst. eurų (2022 m. 23 798 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 21 737 tūkst. eurų (2022 m. 21 513 tūkst. eurų) nekilnojamo turto, įrangos ir įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos, 3 695 tūkst. eurų (2022 m. 3 809 tūkst. eurų) naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo sąnaudos ir 281 tūkst. eurų (2022 m. 102 tūkst. eurų) nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos. Kapitalizuotas nusidėvėjimas sudarė 1 727 tūkst. eurų (2022 m. 1 626 eurų).

Didžioji dalis nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų sudaro atsargos, skirtos kapitaliniam remontui 15 059 tūkst. eurų, bendrovėje atliktus užsistovėjusių/nejudančių atsarginių dalių analizę, buvo suformuotas 1 250 tūkst. eurų vertės sumažėjimas atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų ilgalaikio turto vertės sumažėjimo sąnaudų straipsnyje.

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 2028 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 Latviją ir Estiją bei intermodalinių pervežimų pradžią nuo 2024 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, atliepiantis 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 9,31 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 21%;

Atlikus jautrumo analizę, jei WACC sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė padidėja 30%;

Atlikus jautrumo analizę, jei augimo norma padidėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė didėja 23%;

Atlikus jautrumo analizę, jei augimo norma sumažėtų 1% punktu atsiperkamoji vertė mažėja 16%;

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 11 958 tūkst. eurų (2022 m. 17 880 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė transporto priemonės.



8. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Kitas turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
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
- įsigijimai	3 717	(12)	3 705
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(2 033)	(523)	(2 556)
- perklasifikavimai	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	32 872	451	33 323
SUKAUPAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI			
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	-	-	-
2022 m. gruodžio 31 d.	(2 532)	(461)	(2 993)
- nusidėvėjimas	(3 536)	(159)	(3 695)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	1 256	348	1 604
- perklasifikavimai	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	(4 812)	(272)	(5 084)
LIKUTINĖ VERTĖ			
2021 m. gruodžio 31 d.	7 890	528	8 418
2022 m. gruodžio 31 d.	28 656	525	29 181
2023 m. gruodžio 31 d.	28 060	179	28 239

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

9. Nematerialusis turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Kitas turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO SAVIKAINA			
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
- įsigijimai	-	843	843
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(101)	(3)	(104)
- perklasifikavimai	1 099	(1 099)	-
2023 m. gruodžio 31 d.	2 433	1 004	3 437
SUKAUPAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI			
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)
- nusidėvėjimas	(241)	(40)	(281)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	101	3	104
- perklasifikavimai	-	-	-
2023 m. gruodžio 31 d.	(419)	(74)	(493)
LIKUTINĖ VERTĖ			
2021 m. gruodžio 31 d.	321	939	1 260
2022 m. gruodžio 31 d.	1 156	1 226	2 382
2023 m. gruodžio 31 d.	2 014	930	2 944

Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 4 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. – 108 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

10. Investicijos

Investicijų į patrunuojamąsias ir kitas įmones judėjimų sudarė:

Įmonės pavadinimas	Valdoma dalis (proc.)	2023 12 31			2022 12 31			
		Investicijos vertė	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė	Investicijos vertė	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė	
PATRONUOJAMŲJŲ ĮMONIŲ AKCIJOS								
„LTG Cargo Polska“ Sp. Zo.o.	a)	100	7 735	-	7 735	476	(462)	14
UAB „LTG Wagons“	b)	100	150	(150)	-	150	(150)	-
LLC „LTG Cargo Ukraine“	c)	100	489	-	489	432	(430)	2
OOO Rail Lab (likviduota)	d)	-	-	-	-	9	(9)	-
Iš viso			8 374	(150)	8 224	1 067	(1 051)	16

- a) 2020 m. liepos 20 d. buvo įsteigta „LTG Cargo Polska“ Sp. Zo.o. išleidžiant 2 225 paprastąsias vardines akcijas, kuriu nominali vertė 1.000,00 zlotų, suformuotas ir apmokėtas įstatinis kapitalas 2 225 tūkst. zlotų (507 tūkst. eurų). 2023 m. liepos 18 d. buvo pasirašytas susitarimas didinti įstatinį kapitalą 32 173 tūkst. zlotų (7 230 tūkst. eurų), o 2023 rugpjūčio 21 d. užregistruotas įstatinio kapitalo padidėjimas. Pagal apskaitos politiką investicijos į patrunuojamąsias įmones apskaitomos savikainos būdu, todėl įvertinus įmonės perspektyvinius rezultatus, investicijos vertės sumažėjimas, atliktas 2022 metais, buvo atstatytas.

Atliktas investicijos į „LTG Cargo Polska“ atsiperkamosios vertės skaičiavimas, kuris buvo atliktas diskontuojant numatomus būsimus „LTG Cargo Polska“ piniginius srautus ir vadovaujantis šiomis prielaidomis:

 - Pinigų srautai vertinami 15 metų laikotarpyje iki 2038 metų imtinai, po to vertinamas nuolatinis augimas (tėstinis laikotarpis). Naudotas ilgesnis periodas pinigų srautų prognozavimui, siekiant tinkamai įvertinti ir suprognozuoti verslo galimybes naujoje rinkoje;
 - Skaičiavime naudojami duomenys iš 2024 m vasario mėn. patvirtintos „LTG Cargo Polska“ 2024-2040 strategijos;
 - Prognozuojama ilgalaikio augimo norma (angl. long-term growth rate) lygi 2 %;
 - Prognozuojamas nuosaikus krovinių vežimo paslaugų au-

- gimas Lenkijos rinkoje bei intermodalo srautų augimas šiaurės-pietų kryptimi;

 - Prognozuojamas metinis krovinių vežimo tarifų augimas, atliepiantis prognozuojamą energijos, darbo užmokesčio ir kitų sąnaudų augimą. Įvertinus krovinių kiekių, tarifų ir sąnaudų pokyčius, EBITDA marža augs ir tęstiniu laikotarpiu viršys 20%;
 - Skaičiuojant investicijos atsiperkamąją vertę, naudojama vidutinė svertinė kapitalo kaina po mokesčių (angl. WACC post-tax) norma 7,87 proc.;
 - Tęstinio laikotarpio nusidėvėjimas yra lygus investicijoms, vertinant, kad įmonė turi išlaikyti turimo turto lygį pinigų srautams generuoti, atitinkamai jį atnaujinant;
 - Atliktas atsiperkamosios vertės skaičiavimas indikacijų apie investicijos vertės sumažėjimą neparodė.

Atlikta skaičiavimo jautrumo analizė, keičiant ilgalaikio augimo normos ir vidutinės svertinės kapitalo kainos po mokesčių prielaidas:

 - Jei WACC post-tax padidėtų 1% punktu, atsiperkamoji vertė sumažėtų 69%;
 - Jei WACC post-tax sumažėtų 1% punktu, atsiperkamoji vertė padidėja 103%;
 - Jei ilgalaikio augimo norma padidėtų 1% punktu, atsiperkamoji vertė padidėtų 58%;

- Jei ilgalaikio augimo norma sumažėtų 1% punktu, atsiperkamoji vertė sumažėtų 41%;
- Investicijos vertė yra jautri naudojamai vidutinei svertinei kapitalo kainos normai po mokesčių, kitais atvejais jautrumo analizė vertės sumažėjimo neparodė.
- b) 2020 m. lapkričio 4 d. buvo įsteigta UAB „LTG Wagons“ išleidžiant 150 paprastųjų vardinių akcijų, kuriu 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. grivinių (489 tūkst. eurų) kapitalas. Pagal apskaitos politiką investicijos į patrunuojamąsias įmones apskaitomos savikainos būdu, todėl įvertinus įmonės perspektyvinius rezultatus, investicijos vertės sumažėjimas, atliktas 2022 metais, buvo atstatytas.
- 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. 2023 m. rugsėjo 7 d. įmonė buvo likviduota.
- Bendrovės investicijų į susijusių šalių įmones judėjimas:

	Investicijos vertė
Įsigijimo vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	1 385
Įsigijimas (+)	(523)
Vertės sumažėjimas (-)	(846)
Įsigijimo vertė 2022 m. gruodžio 31 d.	16
Įsigijimas (+)	7 307
Vertės sumažėjimas(-)/atstatymas (+)	901
Įsigijimo vertė 2023 m. gruodžio 31 d.	8 224

Patrunuojamųjų įmonių finansinė būklė:

2023 12 31	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
"LTG Cargo Polska" Sp. z o.o.	9 296	8 664	6 808	9 318	1 834
UAB „LTG Wagons“	-	5	-	76	(71)
LLC „LTG Cargo Ukraine“	2	757	11	432	316
2022 12 31	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
"LTG Cargo Polska" Sp. z o.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 (likviduota)	17	23	-	1	39

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

Įmonės pavadinimas	2023			2022		
	Pajamos	(Sąnaudos)	Pelnas (nuostolis)	Pajamos	(Sąnaudos)	Pelnas (nuostolis)
"LTG Cargo Polska" Sp. z o.o.	37 465	(40 349)	(2 884)	13 056	(15 196)	(2 140)
UAB „LTG Wagons“	-	(26)	(26)	-	(87)	(87)
LLC „LTG Cargo Ukraine“	773	(481)	292	258	(412)	(154)
OOO Rail Lab (likviduota)	-	-	-	-	(147)	(147)

11. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Kuras ir degalai	1 401	1 710
Atsarginės dalys	-	8 455
Medžiagos	4 166	2 435
Kitos atsargos	1 241	826
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	6 808	13 426
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	3	3
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	3	3
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	1 315	7
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti, iš viso	1 315	7
Iš viso	8 126	13 436

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 7 219 tūkst. eurų (2022 m. 14 269 tūkst. eurų) buvo sumažinta 408 tūkst. eurų (2022 m. gruodžio 31 d. 833 tūkst. eurų) iki grynosios realizacinės vertės 2023 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.

Bendrovės ilgalaikio turto, skirto parduoti, nurašymas iki tikrosios vertės, atėmus pardavimo išlaidas 984 tūkst. eurų, yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų ilgalaikio turto skirtu parduoti vertės sumažėjimo sąnaudų straipsnyje. Bendrovės didžiąją dalį ilgalaikio turto, skirtu parduoti, sudaro lokomotyvai skirti pardavimui.

Per 2023 metus į veiklos sąnaudas buvo nurašyta atsargų (be kuro) už 6 073 tūkst. eurų (2022 m. 3 805 tūkst. eurų).

12. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Išorinių pirkėjų skolos, bendraja vertė	10 687	10 474
Vertės sumažėjimas (-)	(2 598)	(2 544)
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	8 089	7 930
Gautinos sumos iš susijusių šalių	3 458	1 841
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	3 458	1 841
Gautinas PVM	549	-
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	330	334
Sukauptos kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	390	1 723
Sukauptos pajamos	750	977
Kitos gautinos sumos	48	51
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Kitų gautinų sumų iš viso	2 067	3 085
Iš viso	13 614	12 856

13. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	212	87
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	1 205	1 237
Sumokėti garantai tiekėjams išorės tiekėjams	32	-
Sumokėti garantai susijusioms šalims	735	1 721
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	526	1 114
Iš viso	2 710	4 159

Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims susideda iš ilgalaikių 987 tūkst. eurų ir trumpalaikių 218 tūkst. eurų

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Pinigai banke	58 054	52 982
Iš viso	58 054	52 982

2023 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. 2023 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarė 2 382 tūkst. eurų (šiuo metu tai sudaro 5.40%), 2022 metų pabaigai privalomasis rezervas sudarė 1 876 tūkst. eurų.

Kiti rezervai

2023 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 52 470 tūkst. eurų. 2022 m. gruodžio 31 d. kiti rezervai sudarė 49 437 tūkst. eurų.

16. Nepaskirstytas pelnas (nuostolis)

Bendrovėje nepaskirstytame pelne (nuostoliuose), kuris 2023 m. sudarė 17 549 tūkst. eurų (2022 m. 10 117 tūkst. eurų ir buvo apskaitytas 5 tūkst. eurų nepripažintas ataskaitinių metų nuostolis, kurį sudarė pervesti pinigai į OOO Rail Lab, įmonės uždarymo procedūroms atlikti.) buvo apskaitytas 8 tūkst. eurų nepripažintas ataskaitinių metų pelnas, kuris susidarė pardavus krovo verslą į AB „LTG Infra“.

2023 m. balandžio 30 d. Bendrovė pardavė AB „LTG Infra“ Krovos veiklos verslo kompleksą, kuris apima su krovos veiklos paslaugomis susijusį turtą, įsipareigojimus, sutartis ir darbuotojus. Perkeliama verslo tikrąją rinkos vertę nustatė nepri-

klausomas vertintojas ir ji sudarė 438 tūkst. eurų. Perkeliama verslo grynojo turto vertė sudarė 430 tūkst. eurų, o skirtumas 8 tūkst. eurų tarp rinkos ir balansinių verčių apskaitytas kaip nepripažintas ataskaitinių metų pelnas.

Iš AB „LTG Cargo“ 2022 m. paskirstytinojo pelno paskirti ir sumokėti dividendai siekė – 6 573 tūkst. eurų. Eur. Anksčiau bendrovė dividendų nemokėjo.

17. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Bendrovės finansines skolas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Ilgalaikės paskolos	111 766	125 010
Trumpalaikės paskolos	18 187	6 667
Palūkanos	7	67
Iš viso	129 960	131 744

Bendrovės paskolas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Bankas EIB – 4	667	7 333
AB „Lietuvos geležinkeliai“	129 286	124 344
Palūkanos	7	67
Iš viso	129 960	131 744
Ilgalaikės paskolos	111 766	125 010
Trumpalaikės paskolos	18 194	6 734
Iš viso	129 960	131 744

EIB-4 paskola skirta naujiems geležinkelių riedmenims įsigyti. AB „LTG Cargo“ per 2023 m. grąžino 6 667 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 144 tūkst. eurų palūkanų.

2019 m. kovo 12 d. sudaryta paskolos sutartis su AB „Lietuvos geležinkeliai“ (LTG), kurios vertė 163 862 tūkst. eurų. Paskolos paskirtis – geležinkelio transporto riedmenų – vagonų, konteinerių ir lokomotyvų, įsigijimas pagal 2019 m. sausio 25 d. turto pirkimo ir pardavimo sutartį, sudarytą tarp LTG ir Bendrovės.

Paskola gauta ilgalaikiu turtu, išmokėjimo terminas iki 2031 m. Palūkanos nustatytos, taikant kintamą palūkanų normą, kurių 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 2023 m. nebuvo vykdomi nei paskolos nei palūkanų grąžinimai.

Paskolų judėjimas:

	2023 12 31	2022 12 31
Finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pradžioje	131 744	140 961
Gautos paskolos	-	-
Paskolų grąžinimas	(6 667)	(10 545)
Suskaičiuotos palūkanos	5 027	1 809
Sumokėtos palūkanos	(144)	(481)
Finansiniai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje	129 960	131 744

Dėl smarkiai išaugusios EURIBOR palūkanų normos, 2023 m. išaugo bendrovei priskaičiuotos palūkanos.

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

2023 m. gruodžio 31 d. paskolų sutarčių finansinių ir nefinansinių sąlygų vykdymo pažeidimų nenustatyta.

2023 m. siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir likvidumo užtikrinimo, Bendrovė naudojo Grupės sąskaita (angl. Cash-pool). 2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo skolinių įsipareigojimų.

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

	2023	2022	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 mokesį + 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. Nustatydamą nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Vadovybė vertina galimybes pratęsti sutartį (arba laikotarpius po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta).

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

Trumpalaikės nuomos sutartys, kurių terminas 12 mėnesių arba trumpesnis, ir mažos vertės turto nuomos įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Kitų sąnaudų straipsnyje per 2023 metus

buvo apskaityta 550 tūkst. eurų (2022 m. 1 091 tūkst. eurų) tokių sąnaudų.

Diskonto norma taikyta 2023 m. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Bendrovės nuomos įsipareigojimai ir jų judėjimas:

	2023	2022
Nuomos įsipareigojimai laikotarpio pradžioje	29 261	8 508
Sudarytos nuomos sutartys	3 705	25 853
Nutrauktos nuomos sutartys	(1 610)	(1 495)
Apskaičiuotos palūkanos	381	198
Nuomos mokėjimai	(3 328)	(3 803)
Nuomos įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje	28 409	29 261
Ilgalaikiai nuomos įsipareigojimai	25 242	26 053
Trumpalaikiai nuomos įsipareigojimai	3 167	3 208

Jeigu Bendrovėje taikyta diskonto norma padidėtų arba sumažėtų 1 proc., nuomos įsipareigojimų suma 2023 m. gruodžio 31 d. padidėtų arba sumažėtų 2 551 tūkst. eurų.

Būsimieji nuomos mokėjimai pagal neatšaukiamas nuomos sutartis:

	2023	2022
NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI, KURIŲ PADENGIMO TERMINAI		
Per vienus metus	3 638	3 998
Nuo vienerių iki penkerių metų	13 669	13 255
Po penkerių metų	13 474	14 835
Iš viso	30 781	32 088

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:

	2023 12 31	2022 12 31
Diskonto norma	3,37 %	3,54 %
Darbuotojų kaitos koeficientas	10,26 %	11,26 %
Atlyginimo augimo norma	5,00 %	5,00 %

Išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

	2022 12 31	Priskaičiuota į Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Sumokėta	2023 12 31
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI					
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	1 588	798	-	(640)	1 746
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	1 588	798	-	(640)	1 746
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI					
Sukaupti atostoginiai	2 328	4 491	-	(4 844)	1 975
Mokėtinas darbo užmokestis	1 815	21 357	3 422	(24 598)	1 996
Mokėtinas socialinio draudimo įmokos	932	8 005	1 634	(9 625)	946
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	576	6 836	1 122	(7 884)	650
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1 597	1 855	-	(1 466)	1 986
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	7 248	42 544	6 178	(48 417)	7 553
Iš viso	8 836	43 342	6 178	(49 057)	9 299

20. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Prekybos mokėtinos sumos	4 513	2 305
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	8 555	5 198
Gauti išankstiniai apmokėjimai	5 005	6 225
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš susijusių šalių	7 216	7 216
Gautos piniginės garantijos	527	657
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	433	5 682
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	550	721
Sukauptos mokėtinos sumos susijusioms šalims	8 078	1 580
Sukauptos sąnaudos	859	12 084
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	7	13
Iš viso	35 743	41 681

Didžioji dalis sukauptų sąnaudų sudarė negautos sąskaitos už kurą. Bendrovė sukauptų sąnaudų straipsnyje apskaitė 99 tūkst. eurų įsipareigojimą audito ir kitoms ne audito paslaugoms.

21. Atidėjiniai

Bendrovės atidėjinius sudarė:

Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	154
Sukaupta	97
Panaudota	(170)
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	81
Sukaupta	235
Panaudota	-
Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	316

Atidėjiniai suformuoti teisminėms byloms, bei garantiniam remontui.

22. Pardavimo pajamos

Bendrovės pajamas sudarė:

	2023	2022
Pajamos už krovinių vežimą vietiniais maršrutais	114 205	93 867
Pajamos už krovinių vežimą tarptautiniais maršrutais	95 434	115 107
Su krovinių vežimu susijusių paslaugų teikimas	50 753	57 522
Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje	1 537	2 871
Techninė priežiūra ir remontas	4 905	5 914
Didmeninė prekyba	3 649	4 583
Turto nuoma	6 785	6 065
Kitos paslaugos	8 481	7 762
Iš viso	285 749	293 691

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.

Vietinių vežimų apimčių augimą lėmė išaugusios statybinių medžiagų, augalinės kilmės produktų, bei naftos ir jos produktų vežimas.

Bendrovės pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	2023	2022
Pripažįstamos iš karto	274 059	281 712
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	11 690	11 979
Iš viso	285 749	293 691

23. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2023	2022
Darbo užmokesčio sąnaudos	37 185	45 078
Socialinio draudimo sąnaudos	868	893
Sukauptų atostoginių sąnaudos (atstatymai)	4 491	5 844
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos (atstatymai)	798	(1 331)
Iš viso	43 342	50 484

24. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2023 12 31	2022 12 31
Finansinės veiklos pajamų iš viso	974	238
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	264	196
Palūkanos	697	42
Valiutos kursų pasikeitimo įtaka	13	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(5 398)	(2 756)
Valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	(55)
Palūkanos	(5 027)	(1 809)
Investicijų perleidimas	(8)	(141)
Kitos sąnaudos	(363)	(751)
Iš viso	(4 424)	(2 518)

25. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	2023	2022
Ataskaitinių metų pelno mokestis	432	-
Ankstesnių metų pelno mokesčio korekcija	-	24
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	3 055	1 296
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	3 487	1 320

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2023	2022
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	21 035	11 437
Pelno mokestis	3 155	1 716
Neleidžiami (+)/Papildomi leidžiami (-) atskaitymai	436	(441)
Neapmokestinamos pajamos	(104)	21
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	-	24
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), iš viso	3 487	1 320
Efektyvi norma	16,58 %	11,54 %

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

	2023	2022
ATIDĖTOJO PELNO MOKESČIO TURTAS		
Sukauptas mokestinis nuostolis	3 156	4 523
Atsargų vertės sumažėjimas	61	125
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	390	381
Atostoginių ir premijų sukaupimas	593	571
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai	262	255
Sukauptos sąnaudos	1 267	12
Atidėtojo mokesčio turtas	5 729	5 867
ATIDĖTOJO PELNO MOKESČIO ĮSIPAREIGOJIMAS		
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokesčiu	(17 307)	(14 152)
Sukauptos gautinos sumos	-	(238)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(17 307)	(14 390)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte	(11 578)	(8 523)

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.
- Ūkio subjektų, veikiančių aplinkoje, kur valstybės kontrolė yra plati, dauguma sandorio šalių taip pat yra susijusios su valstybe ir todėl yra laikomos susijusiomis šalimis. Pagal 24-ąjį TAS ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui leidžiama sumažinti atskleidimų kiekį apie sandorius ir likučius, įskaitant įsipareigojimus su:
- Vyriausybe, kuri kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ataskaitas teikiančią ūkio subjektą arba daro jam reikšmingą įtaką; ir
 - kitu ūkio subjektu, kuris yra susijusi šalis, nes ta pati Vyriausybė kontroliuoja, bendrai kontroliuoja arba daro reikšmingą įtaką tiek ataskaitas teikiančiam, tiek kitam ūkio subjektui.

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

Bendrovės susijusių šalių sandoriai:

	2023		2023 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB "LIETUVOS GELEŽINKELIAI"	59 395	84	1 469	143 353
AB „LTG Infra“	99 984	604	736	9 948
UAB „LTG LINK“	336	8 283	2 049	29
UAB Geležinkelio tiesimo centras		1 559	16	-
LLC „LTG Cargo Ukraine“	261	68	76	21
LTG „Cargo Polska SP. Zo.o.“	15 467	711	794	334
UAB „LTG Wagons“	-	-	-	-
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	-	90	19	-
Iš viso	175 443	11 399	5 159	153 685

2023 m. didžiąją dalį pirkimų sudaro:

*kuras - 30 937 tūkst. eurų, valdymo paslaugos - 13 633 tūkst. eurų;

** Infrastruktūros paslaugos - 98 392 tūkst. eurų.

	2022		2022 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB "LIETUVOS GELEŽINKELIAI"	61 852	64	1 733	140 841
AB „LTG Infra“	110 679	556	1 891	10 992
UAB „LTG LINK“	382	7 250	1 369	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	422
UAB „LTG Wagons“	-	1	-	-
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	-	39	11	-
Iš viso	180 872	10 342	5 435	152 367

2022 m. didžiąją dalį pirkimų sudaro:

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

** Infrastruktūros paslaugos - 108 944 tūkst. eurų.

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

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos.

2023 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 7 žmonės, t. y. generalinis direktorius; Verslo vystymo vadovas; Verslo palai-
kymo vadovas; Technologinio turto valdymo vadovas; Par-
davimų vadovas; Paslaugų teikimo vadovas; Kliento aptar-
navimo vadovas.

	2023	2022
Vadovybės darbo užmokestis	775	673
Skatinimo išmokos*	63	81
Sukauptos ilgalaikės išmokos**	1	1
Vadovų skaičius	7	6
Išmokos Valdybos nariams	110	-
Valdybos narių skaičius	5	2

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei nebuvo suteik-
ta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar pri-
skaičiuotų sumų ar turto perleidimo, 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 ti-
krais atvejais už einamuosius ir 5 arba 10 praėjusių kalendo-
rinių metų bei apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas.
Bendrovės vadovybei nežinomos jokios aplinkybės, dėl kurių
galėtų iškilti potencialus reikšmingas įsipareigojimas dėl ne-
sumokėtų mokesčių.

Pasirašyta sutartis dėl Lokomotyvų saugos sistemos pirkimo
už 12,2 mln. eurų.

28. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo reikšmingų įvy-
kių, kurie turėtų būti pripažinti ar atskleisti finansinėse atas-
kaitose už 2023 m.

