LIETUVOS GELEŽINKELIAI

www.litrail.lt

LIETUVOS GELEŽINKELIAI

PATVIRTINTA
AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybos
2014 m. ..... d. posėdžio nutarimu
(protokolo Nr. .....)

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“ 2013 METŲ METINIS IR KONSOLIDUOTASIS METINIS PRANEŠIMAS

Vilnius
2014 m.

APSKAITOS IR KONTROLĖS
UAB „AUDITAS“

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS METINIO PRANEŠIMO PERŽIŪROS ATASKAITA

AB „ Lietuvos geležinkeliai“ akcininkui

Mes peržiūrėjome toliau pridedamą AB „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Bendrovė) ir konsoliduotą AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir dukterinių įmonių (toliau – Grupė) 2013 m. metinį pranešimą. Bendrovės vadovybė yra atsakinga už 2013 m. metinio pranešimo parengimą. Mūsų pareiga, remiantis atlikta peržiūra, pateikti ataskaitą apie metinį pranešimą.

Vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais mes atlikome AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir konsoliduotų AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir dukterinių įmonių 2013 m. finansinių ataskaitų auditą ir 2014 m. kovo 20 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškėme apie jas besąlyginę nuomonę.

Mūsų Bendrovės ir konsoliduoto 2013 m. metinio pranešimo peržiūra apėmė analitinių procedūrų taikymą ir pokalbius su Bendrovės darbuotojais. Peržiūros apimtis yra mažesnė negu auditas, kurio tikslas nuomonės apie pateiktą ataskaitą pareiškimas. Todėl mes nepareiškiame tokios nuomonės.

2013 m. metiniame pranešime nurodyti veiklos planai ir prognozės. Faktiniai rezultatai ateityje gali skirtis nuo vadovybės dabartinių įvertinimų, nes įvykiai ir aplinkybės gali neatitikti prognozių.

Peržiūrėję Bendrovės ir konsoliduotą 2013 m. metinį pranešimą, mes galime pareikšti, kad nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės ir Grupės 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001234
Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Rūta Samulevičiūtė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000518

2014 m. kovo 20 d.

Gedimino pr. 24-11
LT-01103 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

audito@lakas.lt
www.audito.lt

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas LT206127113
A/s Nr. LT507044060001160676 - AB SEB bankas - Banko kodas 70440

Auditas is a member of Nexia International, a worldwide network of independent accounting and consulting firms

TURINYS

1. BENDROJI INFORMACIJA 4

2. INFORMACIJA APIE FILIALUS IR ATSTOVYBES 5

3. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLA, VEIKLOS APLINKA, RIZIKOS RŪŠIŲ APIBŪDINIMAS 5

4. INFORMACIJA APIE AKCIJAS 7

5. DIVIDENDŲ POLITIKA 8

6. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2013 M. FINANSINIAI IR NEFINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI 8

6.1. BENDROVĖS VEIKLOS 2013 M. REZULTATAI 8
6.2. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS 2013 M. REZULTATAI 15

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ 16

8. APLINKOSAUGA 17

9. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS PLANAI IR PERSPEKTYVOS 18

9.1. BENDROVĖS 2013–2015 M. STRATEGINIAME VEIKLOS PLANE NUSTATYTŲ RODIKLIŲ VYKDYMAS 2013 M. IV KETV. 18
9.2. BENDROVĖS ILGALAIKIAI PLANAI IR PERSPEKTYVOS 18
9.3. PAGRINDINIAI PLANUOJAMI 2014 M. ŪKINĖS FINANSINĖS VEIKLOS RODIKLIAI 21
9.4. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS PLANAI 22

10. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI 23

AB „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Bendrovė) ir konsoliduotieji metiniai bei tarpiniai (3, 6, 9, 12 mėnesių) pranešimai yra rengiami vadovaujantis Akcinių bendrovių, Įmonių finansinės atskaitomybės bei Įmonių konsoliduotos finansinės atskaitomybės įstatymais, 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtintu *Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašu*, Bendrovės įstatais ir yra skelbiami viešai Bendrovės interneto svetainėje adresu www.litrail.lt.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos dukterinės įmonės – UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ (toliau – GTC), UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“ (toliau – VLRD), UAB „Gelsauga“ (toliau – Gelsauga), UAB „Geležinkelių projektavimas“ (toliau – Gelpro), AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“ (toliau – GAŽ) bei asocijuota įmonė UAB „voestalpine VAE Legetecha“.

Siekiant įgyvendinti projektą „Rail Baltica 2“, Lietuvos, Latvijos, Estijos vyriausybių atstovai sutarė steigti bendrą Lietuvos, Latvijos, Estijos įmonę. Šiai įmonei steigti, įgytoms akcijoms valdyti, naudoti bei įgyvendinti jų suteikiamas teises ir pareigas, LRV siūlymu 2014 m. sausio 23 d. buvo įsteigta Bendrovės dukterinė įmonė UAB „Rail Baltica statyba“.

1. BENDROJI INFORMACIJA

Pavadinimas	AB „Lietuvos geležinkeliai“
Teisinė – organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Registracijos data	1991 m. gruodžio 24 d.
Įmonės kodas	110053842
PVM mokėtojo kodas	LT100538411
Adresas	Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius
Telefonai	(+370 5) 269 2038, (+370 5) 269 2820
Faksas	(+370 5) 269 2128
Elektroninis paštas	lgkanc@litrail.lt
Interneto puslapis	www.litrail.lt
Bendrovės generalinis direktorius	Stasys Dailydka
Valdybos nariai:	Saulius Girdauskas – valdybos pirmininkas, LR susisiekimo viceministras Ričardas Čepas – Newsec Baltics (Newsec/Re&Solution) generalinis direktorius Tomas Karpavičius – LR susisiekimo ministerijos kancleris Alfonsas Macaitis – LR susisiekimo ministro patarėjas Andrius Šniuolis – LR susisiekimo ministerijos Vandens ir geležinkelių transporto politikos departamento direktorius
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso valstybei
Įstatinis kapitalas (2013-12-31)	3 164 mln. Lt
Pagrindinė veikla	Krovinių ir keleivių pervežimas geležinkeliais vietinio ir tarptautinio susisiekimo maršrutais, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas, priežiūra ir plėtra
Darbuotojų skaičius (2013-12-31)	10,6 tūkst.
Turtas (2013-12-31)	6 209 mln. Lt
Nuosavas kapitalas (2013-12-31)	3 432 mln. Lt
Metinė pardavimų apyvarta (2013 metų)	1 578 mln. Lt

Dukterinės ir asocijuota įmonės:	
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“	Geležinkelio riedmenų remontas ir gamyba Švitrigailos g. 39/16, LT-03209 Vilnius
UAB „Geležinkelio tiesimo centras“	Geležinkelio infrastruktūros kelio remontas ir statyba Trikampio g. 10, LT-25112 Lentvaris, Trakų raj.
UAB „Gelsauga“	Apsaugos ir valymo paslaugų teikimas, pastatų statyba ir remontas Prūsų g. 1, LT-02151 Vilnius
UAB „Geležinkelių projektavimas“	Projektavimo ir tyrinėjimo darbai geležinkeliuose, pastatų statyba ir remontas Iešmininkų g. 17A, LT-02151 Vilnius
AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“	Geležinkelio juostos apsauginių miškų ir želdinių eksploatacija, apsauga ir priežiūra Konstitucijos pr. 8A, LT-09308 Vilnius
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	Geležinkelio iešmų gamyba Draugystės g. 8, LT-13220 Valčiūnai, Vilniaus raj.

2. INFORMACIJA APIE FILIALUS IR ATSTOVYBES

Bendrovė yra įregistravusi šiuos filialus ir atstovybes:

1. AB „Lietuvos geležinkeliai“ filialas „Vilniaus geležinkelių infrastruktūra“, Pelesos g. 24, LT-02109 Vilnius.
2. AB „Lietuvos geležinkeliai“ filialas „Kauno geležinkelių infrastruktūra“, Čiurlionio g. 16, LT-44362 Kaunas.
3. AB „Lietuvos geležinkeliai“ filialas „Klaipėdos geležinkelių infrastruktūra“, Priestočio g. 11, LT-92228 Klaipėda.
4. AB „Lietuvos geležinkeliai“ filialas „Šiaulių geležinkelių infrastruktūra“, Dubijos g. 26, LT-77208 Šiauliai.
5. AB „Lietuvos geležinkeliai“ atstovybė Rusijos Federacijoje, Novoriazanskaja g. 12, ofisas Nr. 414, 107228, Maskva.
6. AB „Lietuvos geležinkeliai“ atstovybė Baltarusijos Respublikoje, Internacionalnaja g. 36-1, ofisas Nr. 423, 220030, Minskas.
7. AB „Lietuvos geležinkeliai“ atstovybė Kinijos Liaudies Respublikoje, Chaoyang raj., Xiaguangli 15, Xiaoyun centras, 2 laiptinė, biuras 1210, Pekinas.

Dukterinės įmonės nėra įregistravusios filialų ir atstovybių.

3. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLA, VEIKLOS APLINKA, RIZIKOS RŪŠIŲ APIBŪDINIMAS

PAGRINDINĖ VEIKLA

- Bendrovės pagrindinė veikla – krovinių ir keleivių vežimo geležinkeliais paslaugų teikimas, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas, priežiūra ir plėtra (Bendrovės vykdomų veiklų sąrašas pateikiamas Bendrovės įstatuose interneto svetainėje www.litrail.lt).
- VLRD pagrindinė veikla – įvairios apimties geležinkelio riedmenų ir mechanizmų remontas, šilumvežių modernizacija ir gamyba.
- GTC pagrindinė veikla – geležinkelio infrastruktūros kelio remontas ir statyba, geležinkelio kelio remonto mašinų nuoma.

- Gelsauga pagrindinė veikla – apsaugos ir valymo paslaugų teikimas, pastatų statyba ir remontas.
- Gelpro pagrindinė veikla – geležinkelio infrastruktūros objektų projektavimo darbai, pastatų statyba ir remontas.
- GAŽ pagrindinė veikla – geležinkelio juostos apsauginių miškų ir želdinių eksploatacija, apsauga ir priežiūra.
- UAB „voestalpine VAE Legetecha“ pagrindinė veikla – geležinkelio ešmų gamyba.

RINKOS IR KONKURENTAI

Bendrovė, vykdydama savo veiklą, veža krovinius ir keleivius tarptautinio ir vietinio susisiekimo maršrutais. LR statistikos departamento prie LRV 2013 m. 9 mėn. duomenimis krovinių vežimas geležinkelių transportu sudarė 43,0 proc. visų transporto rūšių vežimų, keleivių vežimas – 1,3 proc. Veždama krovinius ir keleivius, bendrovė konkuruoja su kitų rūšių transportu (kelių transportas, oro transportas), Latvijos ir Estijos geležinkelių įmonėmis bei kaimyninių šalių jūrų uostais.

2013 m. vietiniais maršrutais pervežta 31,5 proc. visų geležinkeliais vežtų krovinių ir 78,6 proc. visų geležinkeliais vežtų keleivių, tarptautiniais maršrutais – 68,5 proc. krovinių ir 21,4 proc. keleivių.

Daugiausiai geležinkeliais 2013 m. buvo vežama naftos ir jos produktų, t. y. 16,2 mln. tonų arba 33,8 proc. visų geležinkeliais vežamų krovinių kiekio, cheminių ir mineralinių trąšų – 11,4 mln. tonų (23,7 proc.), maisto produktų – 5,8 mln. tonų (12,1 proc.), mineralinių produktų (statybinės medžiagos) – 5,4 mln. tonų (11,2 proc.). Šių keturių grupių krovinių vežimo apimtys sudarė 80,8 proc. bendrovės 2013 m. vežtų krovinių kiekio.

Pagrindinės Lietuvos įmonės, kurių gamybos apimtys turi esminės įtakos krovinių vežimo apimtims vietinėje, eksporto ir importo rinkose – AB "ORLEN Lietuva“, AB „Lifosa“, AB „Achema“, AB „Akmenės cementas“ ir AB „Dolomitas“. Minėtų bendrovės klientų vežimų apimtys 2013 m. sudarė 31,9 proc. visų geležinkeliais vežtų krovinių kiekio ir 73,2 proc. vietinės pervežimų rinkos.

Didžiausius krovinių srautus tarptautinių pervežimų rinkoje formuoja Rusijos ir Baltarusijos kroviniai, kurių apyvarta analizuojamu laikotarpiu sudarė atitinkamai 50,3 proc. ir 35,0 proc. visų tarptautiniais maršrutais vežtų krovinių kiekio.

Dukterinės įmonės didžiąją, t.y. nemažiau kaip 90 proc., savo pardavimo pajamų dalį uždirba, teikdamos paslaugas bei gamindamos produkciją Bendrovei.

RIZIKOS VALDYMAS

Bendrovėje kuriama rizikos valdymo sistema, apimanti pagrindinių rizikos sričių (strateginių, veiklos, finansinių) vertinimą, rizikos rodiklių nustatymą ir stebėseną, rizikos valdymo veiksmų planų įgyvendinimą. 2013 m. pradėtas įgyvendinti *Rizikos valdymo informacinės sistemos projektas*, kurio tikslas automatizuoti ir optimizuoti rizikų analizės ir valdymo procesą.

Bendrovė ir jos dukterinės įmonės nenaudoja išvestinių finansinių priemonių finansinei rizikai valdyti:

- KREDITO RIZIKA. Kredito rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama dvišalėmis sutartimis, kuriose numatomi apribojimai, sutartinių įsipareigojimų vykdymo garantijos bei kitos priemonės, apsaugančios Bendrovės ir Grupės interesus. Kredito rizika valdoma ir kokybiniu aspektu, įvertinant galimų paslaugų pirkėjų / tiekėjų kreditingumą.
- LIKVIDUMO IR MOKUMO RIZIKA. Likvidumo ir mokumo rizikos valdymas užtikrina, kad Bendrovė ir Grupė 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 neigiamai įtakoti pinigų srautus 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.

- PALŪKANŲ NORMOS RIZIKA. Didesnę Bendrovės ir Grupės paskolų dalį sudaro paskolos su pastovia palūkanų norma, tačiau nemaža paskolų dalis yra su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR, VILIBOR bei EURIBOR kitimu ir sukuria palūkanų normos riziką. Bendrovė ir Grupė siekia, kad fiksuota ar kintama palūkanų norma paimtų paskolų dalis nebūtų didesnė nei 50 proc. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės paskolos su kintama palūkanų norma sudarė 37 proc., su fiksuota palūkanų norma – 63 proc.

Bendrovė yra pasirašiusi ilgalaikes sutartis su Lietuvos komerciniais bankais dėl išvestinių finansinių priemonių, tame tarpe ir dėl palūkanų normos svyravimo rizikos draudimo, taikymo, tačiau per 2013 m. tokių sandorių Bendrovė ir Grupė nesudarė.

- UŽSIENIO VALIUTOS RIZIKA. Pagrindiniai Bendrovės ir Grupės užsienio valiutos rizikos šaltiniai yra įvairūs sandoriai užsienio valiuta, kuriuos vykdant susiduriama su rizika patirti nuostolių dėl užsienio valiutų kursų svyravimų lito atžvilgiu: prekių ir paslaugų pirkimas / pardavimas, paskolų, paimtų užsienio valiuta, grąžinimas bei palūkanų mokėjimai ir pan. Pagrindinis valiutinės rizikos valdymo būdas yra pinigų srautų (įplaukų ir išlaidų) užsienio valiuta subalansavimas. Bendrovė ir Grupė siekia maksimaliai suvienodinti savo įplaukų ir išlaidų ta pačia valiuta sumas ir suderinti atsiskaitymo terminus, todėl valiutinė rizika yra minimali. Bendrovė ir Grupė 2013 m. nenaudojo išvestinių šios rizikos valdymo priemonių.

4. INFORMACIJA APIE AKCIJAS

- Vienintelis Bendrovės akcininkas yra Lietuvos valstybė. 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės įstatinis kapitalas sudarė 3 163 839 000 Lt, kas atitiko 3 163 839 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 000 Lt. Vykdant LRV nutarimus (2008-08-27 Nr. 850, 2009-11-11 Nr. 1498, 2010-11-24 Nr. 1668, 2011-10-19 Nr. 1214, 2012-03-14 Nr. 294 ir 2012-06-06 Nr. 658), Bendrovės įstatinis kapitalas 2013 m. buvo didintas 2 kartus iš viso 648 506 000 Lt.
- Dukterinės ir asocijuota įmonės 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo.
- Bendrovė 2013 m. gruodžio 31 d. neturėjo įsigijusi savų akcijų.
- Bendrovė 100 proc. valdo savo dukterinių įmonių kapitalą:

– 2013 m. VLRD įstatinis kapitalas nekito ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 56 863 000 Lt, kas atitiko 56 863 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 000 Lt;

– Gelsauga įstatinis kapitalas 2013 m. buvo sumažintas 45 000 Lt bei padidintas 34 000 Lt turtiniu įnašu ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 9 937 000 Lt, kas atitiko 9 937 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1000 Lt;

– GTC įstatinis kapitalas 2013 m. buvo didintas 3 kartus iš viso 5 094 000 Lt (3 000 000 Lt piniginiu įnašu, 354 000 Lt bei 1 740 000 Lt turtiniais įnašais) ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 57 272 000 Lt, kas atitiko 57 272 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1000 Lt;

– Gelpro įstatinis kapitalas 2013 m. buvo padidintas 715 000 Lt piniginiu įnašu ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 1 932 566 Lt, kas atitiko 1 932 566 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 Lt;

– GAŽ įstatinis kapitalas 2013 m. buvo sumažintas 339 908 Lt, siekiant panaikinti GAŽ balanse įrašytus nuostolius, bei padidintas 339 908 Lt papildomais įnašais ir 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 926 290 Lt, kas atitiko 492 629 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 10 Lt.

- Bendrovė turi 34 proc. UAB „voestalpine VAE Legetecha" akcijų. Bendrovės turimų akcijų skaičius – 25 734, kiekvienos akcijos nominali vertė – 100 Lt.

5. DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą reglamentuoja 2012 m. balandžio 4 d. LRV nutarimas Nr. 359 „Dėl LRV 1997 m. sausio 14 d. nutarimo Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ pakeitimo“, kurio 2.1. punkte nustatyta, kad „dividendams (įskaitant dividendus už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį) išmokėti skiriama pelno dalis būtų ne mažesnė kaip 7 procentai nuosavo kapitalo, jeigu tai neviršija 80 proc. bendrovės paskirstytinojo pelno; jeigu 7 procentai nuosavo kapitalo viršija 80 proc. bendrovės paskirstytinojo pelno, dividendams skiriama pelno dalis turi būti ne mažesnė nei 80 proc. bendrovės paskirstytinojo pelno“. Šio nutarimo 3 punkte yra numatyti atvejai, kuomet LRV gali nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį.

Bendrovė įgyvendina LRV ir LR Seimo sprendimais pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą „Rail Baltica“, kuriam turi užtikrinti dalinį finansavimą, taip pat finansuoja nuostolingą keleivių vežimo veiklą, kofinansuoja ES fondų lėšomis finansuojamus viešosios geležinkelių infrastruktūros investicinius projektus, aptarnauja šiems projektams paimtas komercines paskolas. 2013 m. liepos 11 d. LR susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-383, kuris prilyginamas AB „Lietuvos geležinkeliai“ visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimui, dividendams buvo paskirta 29,9 mln. Lt bendrovės 2012 metų paskirstytinojo pelno, kas sudarė 21,5 proc. bendrovės paskirstytinojo pelno.

Bendrovė 2011 m. į valstybės biudžetą pervedė 56,4 mln. Lt dividendų iš 2010 m. skirstyto pelno, 2012 m. – 122,7 mln. Lt iš 2011 m. skirstyto pelno, kas sudarė po 80 proc. bendrovės tų metų skirstyto pelno.

Bendrovės dukterinės įmonės vadovaujasi tais pačiais teisiniais aktais, reglamentuojančiais dividendų mokėjimą, kaip ir Bendrovė. Akcininko sprendimu dukterinės įmonės Bendrovei dividendams iš 2012 m. skirstytinojo pelno lėšų neskyrė, lėšos paliktos įmonių plėtrai ir investicijoms finansuoti.

Skirstant UAB "voestalpine VAE Legetecha" 2012 – 2013 finansiniais metais gautą pelną, visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas palikti praėjusiais finansiniais metais uždirbtą grynąjį pelną įmonėje bendro projekto „Ilešmas, pilnai parengtas įtaisyti kelyje ir pristatyti tiksliai laiku tiesiai į statybvietę“ vykdymui.

6. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2013 M. FINANSINIAI IR NEFINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

6.1. BENDROVĖS VEIKLOS 2013 M. REZULTATAI

KROVINIŲ VEŽIMAS. Bendrovė per 2013 m. pervežė 48,0 mln. tonų krovinių, t.y. 1,4 mln. tonų arba 2,7 proc. mažiau nei 2012 m., kuomet pervežta 49,4 mln. tonų krovinių. Bendrovė vykdė 2013-2015 m. strateginiame veiklos plane nustatytas pervežimo apimčių užduotis – pervežta 1,5 mln. tonų arba 3,2 proc. krovinių daugiau nei buvo planuota (planas – 46,5 mln. tonų).

2013 m. tarptautiniais maršrutais pervežta 32,9 mln. tonų krovinių, t.y. 1,6 mln. tonų arba 4,6 proc. mažiau nei 2012 m. Bendroje krovinių vežimo struktūroje tarptautiniais maršrutais vežamų krovinių kiekis sudarė 68,5 proc.

Tarptautinių pervežimų mažėjimą sąlygojo kritusios tranzitinių vežimų apimtys per Klaipėdos uostą – šių krovinių vežta 11,8 mln. tonų, t.y. 2,3 mln. tonų arba 16,1 proc. mažiau nei 2012 m. Dėl konflikto trąšų rinkoje tarp Rusijos „Uralkalij“ ir Baltarusijos „Belaruskalij“ gamyklų ženkliai sumenko iš Baltarusijos per Klaipėdos uostą gabenamų chemijos produktų srautas. Pasikeitus AB „Klaipėdos nafta“ naftos tiekėjams (sutartis su „Litasco“), naftos produktai iš Baltarusijos gamyklų nebuvo vežami per AB „Klaipėdos nafta“. Taip pat mažėjo iš Rusijos per uostą

gabenamas juodųjų metalų srautas. Tuo tarpu tranzitiniai pervežimai Kaliningrado srities kryptimi 2013 m. ūgtelėjo 6,8 proc. ir sudarė 11,9 mln. tonų.

Ženklių pasikeitimų vietinėje krovinių pervežimo rinkoje neįvyko. 2013 m. vietiniais maršrutais buvo pervežta 15,1 mln. tonų krovinių, t.y. 0,2 mln. tonų arba 1,6 proc. daugiau nei 2012 m. Bendroje krovinių vežimo struktūroje vietiniais maršrutais vežamų krovinių kiekis sudarė 31,5 proc. Daugiausiai buvo vežama naftos, trąšų, mineralinių bei augalinės kilmės produktų, t.y. 94,5 proc. visų vietiniais maršrutais vežtų krovinių kiekio. 2013 m. neženkliai ūgtelėjo AB „ORLEN Lietuva" produkcijos bei statybinių krovinių pervežimai, tačiau dėl didelių gamtinių dujų kainų ir ženkliai nukritusių trąšų pardavimo kainų AB „Achema" sumažinus gamybos apimtis, vietiniais maršrutais vežta mažiau cheminių ir mineralinių trąšų.

Keleivių vežimas. Geležinkelių transportu 2013 m. buvo pervežta 4,844 mln. keleivių. Tai 42,0 tūkst. keleivių arba 0,9 proc. daugiau nei vežta 2012 m., tačiau mažiau nei buvo planuota. Vietiniais maršrutais pervežta 78,6 proc., tarptautiniais – 21,4 proc. visų geležinkeliais vežtų keleivių. Palyginti su 2012 m. keliaujančiųjų skaičius vietinio susiekimo maršrutais išaugo 0,7 proc., tarptautiniais maršrutais – 1,6 proc.

Teigiamos įtakos keliaujančiųjų skaičiaus augimui turi eilę metų bendrovės vykdoma riedmenų atnaujinimo programa bei eksploatuojami nauji, modernūs keleiviniai riedmenys, taikomos įvairios rinkodaros priemonės. Neigiamos įtakos keliaujančiųjų srautams daro vykdomi intensyvūs infrastruktūros remonto darbai („Rail Baltica" statyba), kuomet dėl technologinių eismo pertraukų yra atšaukinėjami traukiniai, trumpinami jų važiavimo maršrutai, keičiami traukinių eismo tvarkaraščiai.

Pagrindinius keleivių srautus vietiniame susisiekime formuoja keliaujančiųjų srautai maršrutuose Naujoji Vilnia/Vilnius-Kaunas ir Vilnius-Klaipėda. Esminių pokyčių šiame segmente neįvyko.

Tarptautinės rinkos pokyčius didžiąja dalimi lemia keliaujančiųjų srautų kitų šalių formavimo traukiniais pokyčiai (šis tarptautinės rinkos segmentas sudarė 78,7 proc. visų tarptautiniais maršrutais vežtų keleivių skaičiaus). Analizuojamu laikotarpiu keleivių, vežtų tranzitiniais traukiniais per šalies teritoriją, skaičius sumažėjo 6,0 proc. Keleivių skaičius mažėja dėl ekonominės situacijos Rusijoje – pastaraisiais mėnesiais šios šalies piliečiai, vykstantys tranzitu į/iš Kaliningrado srities, keliavo mažiau.

Bendrovės formavimo traukiniais keleiviai yra vežami maršrutais Vilnius – Maskva, Vilnius – Sankt Peterburgas, o nuo š. m. gegužės mėn., įsigaliojus naujam traukinių eismo tvarkaraščiui, ir maršrutu Vilnius – Minskas, kas ir sąlygojo bendrą tarptautiniais maršrutais vežamų keleivių srautų augimą (iki tol maršrutas Vilnius – Minskas buvo aptarnaujamas tik Baltarusijos geležinkelių formavimo traukiniais). Keleivių skaičius maršrute Vilnius – Minskas per 2013 m., palyginti su 2012 m., išaugo 31,1 proc. Tuo tarpu keliaujančiųjų skaičius maršrutu Vilnius – Maskva sumažėjo 10,6 proc., Vilnius – Sankt Peterburgas – 3,5 proc. Tam įtakos turi didelė konkurencija su oro ir kelių transportu.

Finansiniai rezultatai. Bendrovė 2013 m. uždirbo 1 614,3 mln. Lt pajamų, t.y. 151,4 mln. Lt arba 8,6 proc. mažiau nei per 2012 m. Didžioji pajamų dalis, t.y. 1 320,1 mln. Lt arba 81,8 proc., uždirbta iš krovinių vežimo veiklos. Šios pajamos mažėjo 116,8 mln. Lt arba 8,1 proc. Esminius nuokrypius sąlygojo ženkliai sumenkę NATO krovinių pervežimai, dėl ko ženkliai sumažėjo iš krovinių ekspedijavimo kitų valstybių teritorija uždirbamos pajamos. Taip pat mažėjo ir kitų papildomų paslaugų teikimo apimtys – bendrovei priklausančio turto (prekinių vagonų) nuomos apimtys, metalo laužo pardavimų apimtys, krovinių ekspedijavimo apimtys. Iš kitų papildomų paslaugų teikimo 2013 m. uždirbta 168,2 mln. Lt (10,4 proc. visų bendrovės pajamų), t.y. 32,6 mln. Lt arba 16,2 proc. mažiau nei 2012 m.

Bendrovė veiklai vykdyti patyrė 1 503,0 mln. Lt sąnaudų, t.y. 108,7 mln. Lt arba 6,7 proc. mažiau nei per 2012 m. Sumažėjus tarptautinių krovinių vežimų apimtims mažiau sąnaudų patirta

degalams, o sumažėjusios NATO krovinių ekspedijavimo kitų šalių teritorija apimtys sąlygojo tarpusavio atsiskaitymų su užsienio geležinkeliais sąnaudų mažėjimą.

Bendrovė 2013 m. dirbo pelningai – grynasis pelnas sudarė 97,1 mln. Lt ir, palyginti su 2012 m., kuomet sudarė 130,2 mln. Lt, sumenko ketvirtadaliu.

Pagrindiniai Bendrovės veiklos rodikliai

Eil. Nr.	Rodiklis	2012 m.	2013 m.	Pokytis (%)
1.	Pervežta krovinių (tūkst. tonų)	49 377	48 028	-2,7%
2.	Pervežta keleivių (tūkst. keleivių)	4 802	4 844	+0,9%
3.	Įstatinis kapitalas (tūkst. Lt)	2 515 333	3 163 839	+25,8%
4.	Pajamos (tūkst. Lt)	1 765 672	1 614 268	-8,6%
5.	Sąnaudos (tūkst. Lt)	1 611 675	1 502 957	-6,7%
6.	Grynasis pelnas (tūkst. Lt)	130 189	97 085	-25,4%
7.	Investicinės lėšos (tūkst. Lt)	763 012	1 095 713	+43,6%

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai rodikliai

(pelningumo, likvidumo, turto panaudojimo efektyvumo)

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2011 m.	2012 m.	2013 m.
1.	Bendrasis pelningumas	%	20,2	17,4	16,5
2.	Veiklos pelningumas	%	10,2	8,1	6,1
3.	Grynasis pelningumas	%	9,1	7,5	6,2
4.	EBIT	mln. Lt	194,2	169,8	127,0
5.	EBITDA	mln. Lt	525,4	526,7	493,0
6.	Turto pelningumas (grąža)(ROA)	%	3,0	2,4	1,6
7.	Nuosavo kapitalo pelningumas (grąža)(ROE)	%	5,4	4,8	2,8
8.	Investicijų pelningumas (grąža)(ROI)	%	3,3	2,6	1,7
9.	Įsiskolinimo koeficientas	%	17,0	17,9	21,3
10.	Ilgalaikio įsiskolinimo koeficientas	%	9,1	9,4	12,2
11.	Trumpalaikio įsiskolinimo koeficientas	%	7,9	8,5	9,0
12.	Turto struktūros koeficientas	%	7,6	6,6	6,3
13.	Grynasis apyvartinis kapitalas*	mln. Lt	-15,4	-100,4	-167,2
14.	Skolos-nuosavybės (sverto) koeficientas	%	30,5	35,4	38,4
15.	Einamojo likvidumo koeficientas	kartai	1,0	0,8	0,7
16.	Kritinio likvidumo koeficientas	kartai	0,6	0,4	0,4
17.	Bendrojo likvidumo koeficientas	kartai	3,3	2,8	2,6

** analizuojamu laikotarpiu grynojo apyvartinio kapitalo rodikliui esminės neigiamos įtakos turėjo trumpalaikių įsipareigojimų padidėjimas, kurį savo ruožtu sąlygojo išaugęs įsiskolinimas tiekėjams, vykdant investicinius projektus, kuris bus kompensuotas gavus lėšas iš ES fondų. Taip pat įtakos turėjo ir ženkli sumokėtų avansų už įsigytiną ilgalaikį turtą suma, sąlygojusi trumpalaikio turto sumažėjimą.*

Investicijos. 2013 m. investicijoms panaudota 1 095,7 mln. Lt, iš kurių didžiausią dalį, t.y. 31,6 proc. arba 346,8 mln. Lt sudarė nuosavos Bendrovės lėšos. Investicijoms taip pat buvo panaudota 415,6 mln. Lt ES paramos lėšų, 19,3 mln. Lt valstybės biudžeto lėšų, 314,0 mln. Lt banko paskolų lėšų. 2013 m. bendrovės investicijos (pagal atliktų darbų aktus) sudarė 1 025,0 mln. Lt. Bendrovės investicijų planai buvo įvykdyti.

2013 m. įgyvendinti investiciniai projektai ir atlikti darbai:

– Bendrovė tęsė ES paramos lėšomis finansuojamų investicinių projektų, įtrauktų į Valstybės investicijų programą (VIP), įgyvendinimą (IX B koridoriaus modernizavimo ir plėtros projektai, Klaipėdos geležinkelio mazgo plėtra, infrastruktūros diagnostikos sistemų įrengimas, antrųjų kelių statyba atskiruose geležinkelių ruožuose, Eismo valdymo centro įrengimas, jungiamosios geležinkelių linijos Klaipėda – Pagėgiai infrastruktūros modernizavimas, intermodalinių terminalų statyba Vilniaus ir Kauno viešuosiuose logistikos centruose ir kt.):

✓ buvo sparčiai įgyvendinami Klaipėdos geležinkelio mazgo plėtros projektai: baigta Draugystės stoties kelyno rekonstrukcija (buvo pastatyta ir rekonstruota beveik 29 km stoties kelių, 20 kelių buvo pailginti iki 1 050 arba 850 metrų ilgio, 3 keliai įrengti naujai, įgyvendinus projektą šios stoties krovinių aptarnavimo pajėgumas išaugo daugiau negu dvigubai – iki 15 mln. tonų krovinių per metus), įrengtas papildomas 1,1 km ilgio įvažiavimas iš Pauosčio kelyno į Anglinės kelyną, baigti Perkėlos kelyno ir geležinkelio kelio Nr. 54 rekonstrukcijos darbai, vykdyti Rimkų stoties kelyno, Antrojo geležinkelio kelio EC ir Nemuno kelyno EC Klaipėdoje įrengimo darbai, atlikti Klaipėdos ir Pauosčio stočių kelynų rekonstrukcijos projektavimo darbai;

✓ įsigyta visa investicijų projekte *Infrastruktūros diagnostikos sistemų įrengimas* numatyta įranga;

✓ baigti I A koridoriaus ruožo Radviliškis – Pagėgiai – v. s. infrastruktūros atstatymo ir modernizacijos (I etapo) darbai, kurių metu rekonstruotas 34,6 km ilgio geležinkelio ruožas, pritaikant jį 120 km/val. keleivinių traukinių greičiui ir 90 km/val. prekinių traukinių greičiui;

✓ vykdant investicijų projektą *Jungiamosios geležinkelio linijos Klaipėda – Pagėgiai kelio statinių rekonstrukcija*, rekonstruoti 2 metaliniai ir 2 akmeniniai arkiniai tiltai;

✓ buvo tęsiami rangos darbai įgyvendinant strateginius investicinius projektus *IX B koridoriaus Vilniaus aplinkkelio Kyviškės – Valčiūnai antrojo kelio statyba, Eismo valdymo centro įrengimas*;

✓ pasirašytos intermodalinių terminalų Vilniaus ir Kauno viešuosiuose logistikos centruose statybos darbų sutartys, vykdoma statyba;

✓ užbaigti darbai įgyvendinant investicijų projektą *Kauno stoties, aplinkkelio Palemonas – Rokai – Jiesia ir Kauno – Kybartų linijos signalizacijos ir elektros tiekimo įrenginių modernizavimas*;

– įvairiuose geležinkelio ruožuose vykdyta iešmų keitimo programa (naujais pakeisti 39 iešmai), kelio remonto darbai bei defektinių bėgių keitimas naujais (atliktas 81,18 km kelių vidutinis remontas, naujais ilgabėgiais pakeista 21,29 km bėgių), pervažose įrenginėjamos papildomos saugos priemonės;

– Vilniaus geležinkelio stotyje įrengtas keleivių pasienio ir muitinės kontrolės punktas, leisiantis greičiau vykdyti tarptautiniais maršrutais vykstančių keleivių dokumentų patikrą;

– baigtas stočių apšvietimo modernizavimo projekto III etapas, atlikti Šiaulių, Telšių, Panevėžio, Kaišiadorių, Varėnos, Girulių, Kyviškių, Panerių, Rūdiškių, Švenčionėlių, Gustonių, Skapiškio, Pagėgių, Mažeikių, Kūlupėnų ir Vilkyčių pastatų remonto darbai, modernizuotos Alytaus, Rokiškio, Valčiūnų ir Kužių geležinkelio stočių pastatų šildymo sistemos.

– įgyvendinamas ypatingos svarbos „Rail Baltica“ projektas:

✓ pasirašyta ruožo Lenkijos/Lietuvos v. s. – Mockava rekonstrukcijos rangos darbų sutartis, pagal kurią numatoma rekonstruoti 19,2 km esamo (1435 mm vėžės pločio) ir 4,6 km esamo (1520 mm vėžės pločio) geležinkelio kelio bei rekonstruoti Mockavos stotį. Taip pat numatoma įrengti ar rekonstruoti 16 pralaidų, 4 tiltus, 8 pervažas ir įrengti 0,3 km triukšmą slopinančių sienučių. Rekonstravus šią atkarpą keleivinių traukinių greitis padidės iki 120 km/val., o prekinių – iki 80 km/val. 2013 m. įrengta 15,2 km

1435 mm vėžės pločio kelio ir 1,4 km 1520 mm vėžės pločio kelio, rekonstruoti 4 tiltai ir įrengta 16 pralaidų;

✓ baigti esamo 1520 mm vėžės pločio geležinkelio ruožo Kaunas (Palemonas) – Gaižiūnai rekonstrukcijos darbai. Rekonstruotas 25,8 km ilgio geležinkelio kelio ruožas, pritaikant jį 120 km/val. keleivinių traukinių ir 90 km/val. krovininių traukinių eismui su 25 t ašies apkrova. Įgyvendinant šio ruožo rekonstrukcijos projektą buvo rekonstruoti 3 tiltai, 5 pervažos, 7 gelžbetoniniai tiltai pakeisti į pralaidas;

✓ pasirašyta ruožo Šeštokai – Marijampolė rekonstrukcijos rangos darbų sutartis, pagal kurią numatoma rekonstruoti 41,1 km esamo (1520 mm vėžės pločio) ir nutiesti 39,8 km (1435 mm vėžės pločio) geležinkelio kelio, rekonstruoti Marijampolės ir Šeštokų geležinkelio stotis. Taip pat numatoma įrengti ar rekonstruoti 33 pralaidas, 4 tiltus, 12 pervažų ir įrengti 6 km triukšmą slopinančių sienučių. Rekonstravus šią atkarpą keleivinių traukinių greitis padidės iki 120 km/val., o prekinių – iki 80 km/val. 2013 m. įrengta beveik 1 km 1435 mm vėžės pločio kelio ir 5,2 km 1520 mm vėžės pločio kelio, įrengtos 5 pralaidos, vykdyti projektavimo ir kiti darbai;

✓ pasirašyta ruožo Marijampolė – Kazlų Rūda rekonstrukcijos rangos darbų sutartis, pagal kurią numatoma rekonstruoti 25,9 km esamo (1520 mm vėžės pločio) ir nutiesti 24,2 km (1435 mm vėžės pločio) geležinkelio kelio, rekonstruoti Kazlų Rūdos ir Vinčų stotis. Taip pat numatoma įrengti ar rekonstruoti 17 pralaidų, 2 tiltus, 9 pervažas ir įrengti 2,3 km triukšmą slopinančių sienučių. Rekonstravus šią atkarpą keleivinių traukinių greitis padidės iki 120 km/val., o prekinių – iki 80 km/val. 2013 m. nutiesta 4,3 km 1520 mm vėžės pločio geležinkelio kelio, įrengtos 6 pralaidos;

✓ pasirašyta ruožo Kazlų Rūda – Kaunas rekonstrukcijos rangos darbų sutartis, pagal kurią numatoma rekonstruoti 30,2 km esamo (1520 mm vėžės pločio) ir nutiesti 37,8 km (1435 mm vėžės pločio) geležinkelio kelio, rekonstruoti Jūrės, Mauručių, Jiesios ir Kauno stotis. Taip pat numatoma įrengti ar rekonstruoti 27 pralaidas, 8 tiltus, 7 pervažas ir įrengti 15,6 km triukšmą slopinančių sienučių. Rekonstravus šią atkarpą keleivinių traukinių greitis padidės iki 120 km/val., o prekinių – iki 80 km/val. 2013 m. šiame geležinkelio ruože įrengtos 4 pralaidos, buvo įrenginėjamos sankasos, atraminės sienelės, drenažo sistema, vykdyti kiti darbai;

✓ vadovaujantis 2012 m. rugsėjo 26 d. LRV Nr. 1195, pasirašyta sutartis parengti naujos 1435 mm pločio vėžės geležinkelio linijos nuo Kauno iki Lietuvos – Latvijos v. s. strateginį pasekmių aplinkai vertinimą. Pagal strateginio pasekmių aplinkai vertinimo rezultatus bus parengti viešojo pirkimo dokumentai naujos 1435 mm vėžės pločio geležinkelio linijos nuo Kauno iki Lietuvos – Latvijos v. s. specialiojo plano parengimo paslaugoms pirkti;

✓ buvo toliau vykdomi projektavimo darbai visuose „Rail Baltica“ linijos ruožuose nuo Kauno iki Lietuvos ir Latvijos v. s. Baigti rengti šios linijos ruožų Gaižiūnai – Jonava ir Šilainiai – Kėdainiai antrųjų kelių įrengimo bei ruožo Šiauliai – Joniškis – Lietuvos/Latvijos v.s. rekonstrukcijos techniniai projektai;

✓ baigiama rengti ruožo Rokai – Palemonas – Kaunas rekonstrukcijos ir modernizacijos galimybių studija ir poveikio aplinkai vertinimas;

✓ siekiant informuoti visuomenę apie vykdomus darbus įgyvendinant „Rail Baltica“ projektus, tęsia darbą „Rail Baltica“ projekto direkcijos priimamieji Marijampolėje, Kazlų Rūdoje ir Kalvarijoje. Projektas viešinamas spaudoje, reklamuojamas per televiziją, radijo laidas, internete, vykdomos kitos viešinimo priemonės.

- įgyvendinama geležinkelio riedmenų atnaujinimo programa (2013 m. Bendrovė įsigijo 14 manevrinių lokomotyvų TEM TMH, 140 pusvagonių, 100 dengtų krovininių vagonų bei 150 cisterninių vagonų, atliktas 451 prekinio vagono kapitalinis remontas, 2 dviaukščius elektrinius traukinius (šiuo metu bendrovė eksploatuoja 8 tokio tipo traukinius) ir 3 dviejų vagonų dyzelinius

traukinius (naudojami vežant keleivius maršrutu Vilnius – Minskas), pradėtas eksploatuoti bendrovės dukterinėje įmonėje VLRD modernizuotas keleivinis lokomotyvas TEP-70);

– siekiant užtikrinti aplinkosauginius reikalavimus, buvo įsigyjamos specializuotos transporto priemonės, taršos tyrimų įranga, įrengta aplinkos tyrimų laboratorija, vyko užteršto grunto valymo aikštelės projektavimo darbai;

– siekiant užtikrinti efektyvų ir saugų bendrovei priklausančių naftos produktų kuro bazių eksploatavimą, baigti Kauno ir Vaidotų kuro bazių modernizacijos darbai, pradėta Radviliškio kuro bazės statyba;

– pagal patvirtintą planą buvo vykdomi IT infrastruktūros plėtros darbai, diegiamos ir tobulinamos informacinės ir verslo valdymo sistemos.

DARBO RODIKLIAI. Vidutinis sąlyginis bendrovės darbuotojų skaičius 2013 m. sudarė 10 293. Lyginant su 2012 m., rodiklis sumažėjo 7 darbuotojais arba 0,1 proc. ir neviršijo planuoto rodiklio.

Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, apskaičiuotas vidutiniam sąlyginiam darbuotojui, lyginant su 2012 m., padidėjo nuo 3 060 Lt iki 3 198 Lt, t.y. 138 Lt arba 4,5 proc. Rodiklio augimui įtakos turėjo ūkio krizės laikotarpiu sumažinto darbo užmokesčio atstatymas.

Sumažėjus pervežimo apimtims ir uždirbamoms pajamoms, vienam vidutiniam sąlyginiam darbuotojui 2013 m. teko 153,3 tūkst. Lt pardavimo pajamų, t.y. 8,6 proc. mažiau nei 2012 m.

Bendrovės darbuotojų vidutinis mėnesinis nustatytasis (paskirtasis) darbo užmokestis, neatskaičius mokesčių

Vadovaujančių darbuotojų pareigybės, pareigybių grupės	Vidutinis darbo užmokestis, Lt					
	2012	2013 I ketv.	2013 II ketv.[1]	2013 III ketv.	2013 IV ketv.	2013
Generalinis direktorius	14 056	14 620	13 889	13 889	14 620	14 255
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	12 585	13 090	12 436	12 436	13 090	12 763
Generalinio direktoriaus pavaduotojas-direkcijos direktorius	12 585	13 090	12 436	12 436	13 090	12 763
Vyriausiasis finansininkas	11 932	12 410	11 790	11 790	12 410	12 100
Vyriausieji pareigūnai ir valdytojai (be bendrovės vadovaujančių darbuotojų)	5 005	5 056	4 969	5 252	5 498	5 134
Specialistai	3 490	3 498	3 371	3 623	3 962	3 616
Technikai ir asocijuotieji specialistai	2 890	2 905	2 809	2 923	3 321	2 990
Tarnautojai	2 285	2 318	2 227	2 343	2 732	2 405
Paslaugų sektoriaus darbuotojai	2 150	2 243	2 076	2 150	2 767	2 307
Kvalifikuoti darbininkai ir amatininkai	2 381	2 407	2 297	2 423	2 833	2 489
Įrenginių ir mašinų operatoriai ir surinkėjai	3 110	3 051	3 020	3 216	3 505	3 200
Nekvalifikuoti darbininkai	1 587	1 764	1 775	1 933	2 270	1 918
Bendrovės vidutinis mėnesio darbo užmokestis, Lt	3 060	3 081	2 994	3 174	3 544	3 198

[1] *2013 m. II ketv. vadovaujančiųjų darbuotojų vidutinis darbo užmokestis apskaičiuotas neįvertinus premijų už bendrovės veiklos rezultatus.*

Bendrovės vadovybės mėnesinės algos kintamoji dalis nustatoma atsižvelgiant į tai, kaip buvo įvykdyti praėjusio ketvirčio Bendrovės ūkinės finansinės veiklos planiniai rodikliai:

- bendrasis pelningumas;
- pardavimo ir (ar) paslaugų apimtis vienam darbuotojui;
- investicijų plano vykdymas (rodiklis apskaičiuojamas augančia tvarka nuo metų pradžios).

Bendrovės darbuotojų vidutinis sąrašinis skaičius

Vadovaujančių darbuotojų pareigybės, pareigybių grupės	Darbuotojų skaičius					
	2012	2013 I ketv.	2013 II ketv.	2013 III ketv.	2013 IV ketv.	2013
Generalinis direktorius	1	1	1	1	1	1
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	1	1	1	1	1	1
Generalinio direktoriaus pavaduotojas-direkcijos direktorius	3	3	3	3	3	3
Vyriausiasis finansininkas	1	1	1	1	1	1
Vyriausieji pareigūnai ir valdytojai (be bendrovės vadovaujančių darbuotojų)	1 300	1 317	1 335	1 328	1 336	1 329
Specialistai	1 114	1 128	1 139	1 165	1 168	1 150
Technikai ir asocijuotieji specialistai	2 319	2 327	2 346	2 364	2 351	2 347
Tarnautojai	614	612	616	615	617	615
Paslaugų sektoriaus darbuotojai	286	285	293	298	284	290
Kvalifikuoti darbininkai ir amatininkai	2 799	2 780	2 774	2 750	2 743	2 762
Įrenginių ir mašinų operatoriai ir surinkėjai	2 039	2 026	2 031	2 050	2 060	2 042
Nekvalifikuoti darbininkai	124	119	103	96	89	102
Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	10 601	10 600	10 643	10 672	10 654	10 643

BENDROVĖS SOCIALINĖS INICIATYVOS IR POLITIKA. Bendrovė, siekdama valdyti kvalifikuotų darbuotojų stygiaus riziką, didelį dėmesį skiria jų kvalifikacijos kėlimui, mokymams, motyvacinių ir darbo apmokėjimo sistemų tobulinimui:

– pagal patvirtintą Bendrovės darbuotojų kompetencijų ugdymo planą buvo organizuojami kvalifikacijos kėlimo kursai ir seminarai. Bendrovė kartu su Lietuvos pramoninkų konfederacija ir Bendrovėje veikiančiomis profesinėmis sąjungomis jau antri metai vykdo ES struktūrinių fondų lėšomis finansuojamą projektą *Socialinio dialogo stiprinimas susisiekimo sektoriuje*. Vykdant šį projektą 2012 – 2013 m. laikotarpiu mokymuose dalyvavo 1,5 tūkst. Bendrovės darbuotojų;

– sudarytos ir galioja bendradarbiavimo sutartys su mokslo įstaigomis, ruošiančiomis geležinkelių transporto specialistus, studentai ir moksleiviai priimami praktikai (2013 m. Bendrovėje praktiką atliko 577 studentai ir moksleiviai), organizuojamos dėstytojų stažuotės. Bendrovė kaip partnerė dalyvavo ES lėšomis finansuojamame projekte, kuriame buvo parengta *Mokytojų technologinių kompetencijų tobulinimo programa* (traukos riedmenų eksploatavimo ir

valdymo, krovinių ir keleivių vežimo technologinio proceso organizavimo srityse) bei vykdyti profesijos mokytojų ir dėstytojų mokymai;

– Bendrovė remia darbuotojus, studijuojančius su tiesioginiu darbu susijusias specialybes, iš dalies dengdama studijų išlaidas;

– didelis dėmesys skiriamas darbuotojų sveikatos profilaktikai – skiriamos lėšos periodiniam privalomam ir išsamesniam diagnostiniam sveikatos tikrinimui, Bendrovės darbuotojai skiepijami nuo erkinio encefalito bei gripo;

– siekiant efektyviau valdyti žmogiškuosius išteklius Bendrovėje diegiama *Personalo valdymo ir darbo užmokesčio apskaitos informacinė sistema*. Ją planuojama įdiegti 2014 m.;

– 2013 m. mirtinų nelaimingų atsitikimų darbe neįvyko, o bendras nelaimingų atsitikimų darbe skaičius, palyginti su ankstesniais metais, sumažėjo 16,6 proc. Bendrovė skiria lėšų darbo sąlygoms gerinti ir darbuotojų saugos bei sveikatos užtikrinimo priemonėms įsigyti;

– Bendrovės darbuotojams sudarytos sąlygos ilsėtis Girulių poilsio bazėje, jų vaikams – Ignalinos moksleivių poilsio stovykloje, remiama sporto veikla. Bendrovė turi savo krepšinio komandą, muzikinę grupę, jaunimo organizaciją bei veteranų klubą. Bendrovės darbuotojai turi galimybę dalyvauti socialinėse akcijose (pvz., aplinkos tvarkymo, kraujo donorystės akcijos), kituose renginiuose, kuriuose pristatoma Bendrovė;

– 2013 m. CV MARKET atliktos apklausos duomenimis Bendrovė užėmė 8 vietą „Patraukliausias Lietuvos darbdavys 2013“ tyrime. „Lietuvos verslo lyderių“ apdovanojimuose už pastangas mažinti vykdomos ūkinės veiklos neigiamą poveikį aplinkai ir investicijas į aplinkosaugą AB „Lietuvos geležinkeliai“ gavo nominaciją kaip „Žaliausia“ bendrovė.

6.2. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS 2013 M. REZULTATAI

Bendrovės dukterinių ir asocijuotos įmonių veiklos 2013 m. rezultatai:

- GTC grynasis pelnas – 9 138 tūkst. Lt;
- VLRD grynasis pelnas – 5 262 tūkst. Lt;
- Gelsauga grynasis pelnas – 1 392 tūkst. Lt;
- Gelpro grynasis pelnas – 217 tūkst. Lt;
- GAŽ grynasis pelnas – 201 tūkst. Lt;
- UAB „voestalpine VAE Legetecha“ grynasis pelnas – 5 019 tūkst. Lt.

Dukterinių įmonių rodikliai 2013 m.

Eil. Nr.	Rodiklis	GTC	VLDR	Gelsauga	Gelpro	GAŽ
1.	Įstatinis kapitalas (tūkst. Lt)	57 272	56 863	9 937	1 933	4 926
2.	Pajamos (tūkst. Lt)	178 127	203 161	54 769	12 854	6 256
3.	Sąnaudos (tūkst. Lt)	168 276	196 994	53 182	12 579	6 009
4.	Investicijos (tūkst. Lt)	33 907	7 732	2 104	425	245
5.	Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius	404	498	891	26	87
6.	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Lt	3 370	3 034	1 759	4 280	2 742

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

Per 2013 m. Bendrovės užsakymu buvo atlikti šie mokslo tiriamieji darbai / pasirašytos sutartys jiems atlikti:

1. Maršrutų Šiauliai – Rokiškis – Šiauliai, Vilnius – Stasylos – Vilnius, Kaunas – Kazlų Rūda – Marijampolė – Šeštokai – Kaunas, Kaunas – Kazlų Rūda – Vilkaviškis – Kena – Kaunas ir Radviliškis – Klaipėda – Radviliškis konkurencinės aplinkos bei plėtros galimybių studija (vykdytojas – UAB „Smart Continent LT", darbas atliktas).

Darbo tikslas – atlikti maršrutų rinkos analizę bei maršrutų rinkos tyrimus, aiškiai apibrėžiant esamą situaciją, kurios pagalba būtų sukurtas efektyviausias 2013/2014 metų keleivinių traukinių eismo tvarkaraštis maršrutuose bei nustatytos maršrutų plėtros galimybės.

2. AB „Lietuvos geležinkeliai" prekinių vagonų parko vystymo iki 2030 metų strategija (vykdytojas – UAB „Smart Continent LT", darbas atliktas).

Darbo tikslas – parengti AB „Lietuvos geležinkeliai" prekinių vagonų parko vystymo iki 2030 metų strategiją, aiškiai apibrėžiant esamą situaciją, nustatyti optimaliausią prekinių vagonų eksploatavimo modelį, pasiūlyti galimus sprendimus dėl investicijų į prekinių vagonų parką, sukurti prekinių vagonų parko atnaujinimo matematinį ir ekonominį modelį, pateikti išvadas ir konkrečius pasiūlymus dėl Lietuvos geležinkelių prekinių vagonų parko 2014-2030 metų sudėties.

3. Alyvų regeneracijos, jų filtravimo technologijų bei įrangos įsigijimo tikslingumas ir jos panaudojimas AB „Lietuvos geležinkeliai" Kuro bazių valdymo centro Radviliškio kuro bazėje bei išvalytos alyvos dozavimo į kurą AB „Lietuvos geležinkeliai" naudojamuose riedmenyse galimybių tyrimas (vykdytojas – UAB „Sempera", darbas atliktas).

Darbo tikslas – išsiaiškinti regeneruotos/išvalytos alyvos panaudojimo konkretiems agregatams galimybes, apskaičiuoti maksimalias leistinas ribas ir sąlygas, kuriomis šis procesas gali būti taikomas, parinkti tinkamiausią technologinę įrangą ir technologiją, gauto produkto kokybės kontrolės būdus ir metodus, optimaliausią hidraulinių alyvų filtravimo technologiją bei hidraulinių alyvų monitoringo programą.

4. Intervencinių priemonių, susijusių su personalo saugumu, parengimas (vykdytojas – UAB „VG Consult", darbas atliktas).

Darbo tikslas – atlikti AB „Lietuvos geležinkeliai" taikomų personalo saugumo užtikrinimo priemonių analizę, identifikuoti konkrečias problemines sritis bei atlikti šių sričių tyrimą.

5. AB "Lietuvos geležinkeliai" aušinimo skysčių regeneracijos, filtravimo technologijos ir įrangos paruošimo naudojimui ir antrinio panaudojimo technologijų apžvalga ir optimalios technologijos parinkimas (vykdytojas – Valstybinio mokslinių tyrimų instituto Fizinių ir technologinių mokslų centras, darbas atliktas).

Darbo tikslas – įvertinti susidarančių AB „Lietuvos geležinkeliai" eksploatuojamuose traukos riedmenyse atidirbusių darbo resursus aušinimo skysčių kiekius, kuriuos yra tikslinga atnaujinti fiziniais, cheminiais ar kitai būdais ir gautus produktus panaudoti AB „Lietuvos geležinkeliai" reikmėms tenkinti, parenkant galimas gautų produktų panaudojimo kryptis bei parinkti optimalius aušinimo skysčių regeneravimo/valymo technologinius sprendimus.

6. AB „Lietuvos geležinkeliai" prekinių šilumvežių eksploatacinių, ekologinių ir energetinių rodiklių modeliavimo tyrimai ir optimizavimas (vykdytojas – JVS pagrindu sudaryta fizinių asmenų grupė, atlikimo terminas – 2014 m. I ketv.).

Darbo tikslas – atlikti AB „Lietuvos geležinkeliai" eksploatuojamų prekinių šilumvežių dyzelinių variklių išmetamųjų dujų emisijos ir ją lemiančių faktorių tyrimus bei analizę; sukurti prekinių šilumvežių dyzelinių variklių eksploatacinių, ekologinių ir energetinių rodiklių matematinio modeliavimo ir optimizavimo programinį kompleksą, kuris modeliuotų realiomis AB „Lietuvos geležinkeliai" pervežimo sąlygomis optimaliausius prekinių šilumvežių važiavimo režimus pasirinktose geležinkelio linijose.

7. Keleivinio transporto vietinio bei tarptautinio susisiekimo maršrutų konkurencinės aplinkos bei plėtros galimybių studija (vykdytojai – UAB „Civitta“ ir UAB „Smart Continent LT“, darbą numatoma atlikti 2014 m. I ketv.).

Darbo tikslas – atlikti vietinio bei tarptautinio susisiekimo maršrutų rinkos analizę bei šių maršrutų rinkos tyrimus ir pateikti pasiūlymus efektyviausio 2014/2015 m. keleivinių traukinių eismo tvarkaraščio sukūrimui bei nustatyti maršrutų plėtros gaires iki 2020 metų.

8. Vidaus degimo variklių alyvos papildomo dalinio filtravimo įrangos panaudojimo AB "Lietuvos geležinkeliai" traukos riedmenyse tikslingumo nustatymas (vykdytojas – VGTU, darbą numatoma atlikti 2014 m. II ketv.).

Darbo tikslas – nustatyti vidaus diegimo variklių alyvos papildomo smulkaus dalinio filtravimo įrangos panaudojimo bendrovės eksploatuojamuose geležinkelio riedmenyse techninį ir ekonominį tikslingumą.

9. Lietuvos plačiųjų geležinkelių stočių paveldo kompleksiniai tyrimai: atkarpa Turmantas – Marcinkonys (vykdytojas – O. Fediajevo IĮ, darbą numatoma atlikti 2014 m. III ketv.).

Darbo tikslas – atlikti plačiųjų geležinkelių stočių paveldo kompleksinius tyrimus Turmanto – Marcinkonių geležinkelio linijos ruožuose bei surinkti materialią stočių paveldo išraišką apimančios dabarties informaciją, kuri bus naudojama Lietuvos geležinkelių muziejuje, rekonstruojant ir modernizuojant tiriamosios atkarpos geležinkelių infrastruktūros objektus, viešinant ją visuomenei prieinamoje virtualioje erdvėje bei visuomenės, istorijos ir architektūros tyrėjų poreikiams, besidomintiems Lietuvos geležinkelių paveldo sritimi.

10. Žinyno „1435 mm pločio vėžės geležinkelio kelias“ parengimas (vykdytojas – UAB „ZIDEX“, darbą numatoma atlikti 2014 m. III ketv.).

Darbo tikslas – parengti žinyną, kuris bus skirtas geležinkelių sistemos darbuotojams ir tiems, kurie rengiami dirbti šioje arba su ja susijusioje transporto šakoje. Taip pat juo galėtų naudotis Lietuvos aukštųjų mokyklų bei kolegijų geležinkelių specialybės studentai.

11. Sukurtos informacinės sistemos „Traukinių dinaminių važiavimo režimų tyrimas ir traukinio važiavimą veikiančių veiksnių įtakos nustatymas“ funkcionalių galimybių išplėtimas (vykdytojas – Ukrainos mokslinė gamybinė įmonė „UKRTRANSAKAD“, atlikimo terminas – 2014 m. IV ketv.).

Darbo tikslas – išplėsti naujomis funkcijomis informacinę sistemą ir papildyti jos duomenų bazę.

8. APLINKOSAUGA

Bendrovėje aplinkosaugos funkciją vykdo Aplinkosaugos centras, kurio veiklos uždaviniai – formuoti ir įgyvendinti Bendrovės aplinkosaugos strategiją, užtikrinti aplinkosaugos reikalavimų įgyvendinimą, organizuoti ir vykdyti atliekų tvarkymą ir logistiką, efektyvų aplinkos po avarijų atkūrimą, užterštų teritorijų valymą, nuotekų valymo įrenginių priežiūrą, laboratorinių tyrimų aplinkos taršos šaltiniuose atlikimą, formuoti Bendrovės darbuotojų ekokultūrą ir skatinti efektyviai naudoti energetinius bei gamtos išteklius.

Per 2013 m. atlikti darbai:

– vykdant bendrovės aplinkosauginės būklės stebėjimą ir aplinkosauginių pažeidimų prevenciją, Bendrovės struktūriniuose padaliniuose buvo atliktos 163 įvairių objektų apžiūros bei ieškota būdų tobulinti technologinius procesus. Ištirta 16 įvykių su ekologinėmis pasekmėmis (operatyviai likvidavus padarinius aplinkai žalos nepadaryta);

– sutvarkyta 4 679 tonos atliekų, kurios buvo priduotos atliekas tvarkančioms įmonėms;

– Bendrovės eksploatuojamuose stacionariuose aplinkos oro taršos šaltiniuose (stebima 30 objektų) teisės aktų reikalavimais nustatytu dažnumu buvo atliekami į aplinką išmetamų teršalų

kiekių kontroliniai matavimai. Išanalizavus tyrimų duomenis, nenustatyta didelių leistinų kiekių viršijimo atvejų;

– Bendrovės Aplinkosaugos centras prižiūri 80 nuotekų valymo įrenginių. Stebimas išleidžiamo vandens užterštumas, atliekami nuotekų mėginių laboratoriniai tyrimai. 2013 m. buvo atliekami nuotekų valymo įrenginių priežiūros bei techninio aptarnavimo darbai;

– 9 Bendrovės struktūriniuose padaliniuose tęsiama požeminio vandens stebėsena, taip pat stebima 13 Bendrovės vandenviečių ir 77 šachtiniai šuliniai. Kiekvienu atveju nustačius leistinų kiekių viršijimą buvo ieškoma konkrečių priemonių tam pašalinti – buvo atliekama šachtinių šulinių dezinfekcija, laisvų naftos produktų surinkimas nuo gruntinio vandens paviršiaus, įrenginiuose naudojamų filtrų keitimas ir pan.;

– Aplinkos tyrimų laboratorija 2013 m. paėmė 530 aplinkos komponentų (nuotekų, grunto, aplinkos oro, geriamojo vandens, alyvų) mėginių ir atliko laboratorinius tyrimus;

– Aplinkosaugos centras teikia vagonų ir konteinerių plovimo bei dezinfekavimo paslaugas. 2013 m. Kretingos ir Skersabalių bazėse, teikiant šias paslaugas eksploatavimui paruošti 6 139 vagonai, Bugenių plovykloje – 127 464 vagonai;

– įgyvendinant teisės aktais numatytas prievoles pakuočių gamintojams bei importuotojams, Bendrovė 2013 m. pasirašė sutartį su VšĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, kuri organizuoja pakuočių atliekų tvarkymą ir įgyvendina kitas gamintojų bei importuotojų prievoles, išduoda atliekų sutvarkymą liudijančius dokumentus. Tokiu būdu Bendrovė gali pasinaudoti mokesčio už aplinkos teršimą pakuotės atliekomis lengvata.

9. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS PLANAI IR PERSPEKTYVOS

9.1. BENDROVĖS 2013–2015 M. STRATEGINIAME VEIKLOS PLANE NUSTATYTŲ RODIKLIŲ VYKDYMAS 2013 M. IV KETV.

Veiklos rezultatus vertinančių rodiklių plano vykdymas 2013 m. IV ketv.

Eil. Nr.	Rodikliai	2013 m. IV ketv.		
		Planas	Ataskaita	Įvykdymo proc.
1.	Bendrovės bendrasis pelningumas (koef.)	0,04	0,15	3,8 k.
2.	Pardavimo ir (ar) paslaugų apimtis vienam įmonės darbuotojui (tūkst. Lt/vidutiniam sąlyginiam)	35,9	39,1	108,9
3.	Investicijų plano įvykdymas* (tūkst. Lt)	891 795,0	1 025 031,8	114,9

**rodiklis apskaičiuojamas augančia tvarka nuo metų pradžios.*

9.2. BENDROVĖS ILGALAIKIAI PLANAI IR PERSPEKTYVOS

Bendrovės ilgalaikiai planai ir veiklos perspektyvos nustatytos Bendrovės valdybos 2014 m. sausio 8 d. nutarimu patvirtintame *AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2014-2016 m. strateginiame veiklos plane*.

Bendrovės ilgalaikiai strateginiai tikslai:

1. Plėtoti krovinių vežimo veiklą, nuosekliai didinant krovinių srautus per Lietuvos teritoriją ir plečiant logistikos paslaugų spektrą.

Efekto vertinimo kriterijus – krovinių vežimo apimčių dinamika (proc.). Bendrovė sieks iki 2016 m. padidinti vietinių pervežimų apimtis 3 proc. bei išlaikyti esamas tarptautinių pervežimų apimtis.

Pagrindinės krovinių vežimo paslaugų plėtros kryptys:

– plėtoti krovinių vežimo veiklą Rytų – Vakarų kryptimi, išlaikant turimas NVS krovinių vežimo apimtis ir didinant Azijos valstybių tranzitinių krovinių pervežimo apimtis (aktyvi rinkodara NVS ir Azijos šalyse, atstovybių veiklos plėtra, tarptautinių šaudyklinių konteinerinių traukinių projektų įgyvendinimas, technologinės, organizacinės, komercinės sąveikos su Klaipėdos uostu ir Baltarusijos geležinkeliais stiprinimas, IX koridoriaus infrastruktūros modernizavimas ir plėtra);

– plėtoti krovinių vežimo veiklą Šiaurės – Pietų kryptimi („Rail Baltica“ projekto įgyvendinimas, dalyvavimas VIII krovinių vežimo koridoriaus (Roterdamas – Berlynas – Varšuva – Terespolis/Kaunas) kūrime, intermodalinio terminalo Kauno viešajame logistikos centre statyba, bendradarbiavimas su Lenkijos geležinkeliais, tarptautinių šaudyklinių konteinerinių traukinių projektų įgyvendinimas);

– išlaikyti dominuojančias pozicijas, aptarnaujant stambiausias Lietuvos pramonės įmones, veikiančias naftos produktų, trąšų, statybinių medžiagų gamybos ir kitose srityse.

2. Užtikrinti kokybiškų keleivių vežimo paslaugų teikimą visuomenei.

Efekto vertinimo kriterijus – keleivių vežimo apimčių dinamika (proc.). Bendrovė sieks iki 2016 m. padidinti keleivių vežimo geležinkeliais apimtis 8 proc.

Pagrindinės keleivių vežimo paslaugų prioritetinės plėtros kryptys:

– keleivių vežimo vietiniais maršrutais paslaugų teikimas pagal valstybės poreikius (programos *Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas* vykdymas);

– teikiamų paslaugų kokybės didinimas (keleivinių riedmenų parko atnaujinimas, greitesnis susisiekimas su Minsku).

3. Užtikrinti viešosios geležinkelių infrastruktūros plėtrą ir naujos modernios infrastruktūros kūrimą, įgyvendinant valstybinės svarbos strateginius infrastruktūros projektus.

Efekto vertinimo kriterijai – esminių geležinkelių infrastruktūros parametrų užtikrinimas:

– *traukinių eismo saugumo lygis (avarijų bei riktų skaičius ne didesnis nei ankstesniais metais);*

– *nutiesta europinė vėžė Rail Baltica koridoriuje (2015 m. iki Kauno);*

– *maksimalus prekinių traukinių svoris IX koridoriuje iki 6000 t (iki 2020 m. prailginti visi IX koridoriaus pagrindinių stočių keliai);*

– *padidintas pralaidumas Klaipėdos kryptimi iki 85 mln. tonų per metus (iki 2020 m.);*

– *traukinių greitis IX koridoriuje iki 160 km/val. (iki 2020 m.).*

Pagrindinės viešosios geležinkelių infrastruktūros plėtros kryptys:

– europinės vėžės geležinkelio linijos „Rail Baltica“ statyba;

– IX koridoriaus (Kena – Klaipėda) infrastruktūros plėtra (pagrindinių geležinkelio linijų modernizavimas, antrųjų kelių statyba vienkeliuose ruožuose, Klaipėdos geležinkelių mazgo ir kitų pagrindinių stočių plėtra);

– IX koridoriaus elektrifikavimas;

– eismo saugumą užtikrinančių priemonių diegimas.

4. Užtikrinti bendrovės veiklos efektyvumą.

Efekto vertinimo kriterijai:

– *nustatytų bendrovės veiklos rezultatus vertinančių rodiklių vykdymas (bendrasis pelningumas; pajamos, tenkančios bendrovės darbuotojui; investicijos);*

– *nustatytų bendrovės finansinės grąžos rodiklių vykdymas (pelningumas – EBIT marža, EBITDA marža, akcininko kapitalo grąža – ROE, turto grąža – ROA);*

– *nustatytų bendrovės veiklos sričių (direkcijų) veiklos rodiklių vykdymas (pajamos, pelnas iki apmokestinimo).*

Stiprybės, silpnybės, galimybės ir grėsmės (SSGG)

STIPRYBĖS	SILPNYBĖS
1. Integrali bendrovės valdymo struktūra, užtikrinanti efektyvią geležinkelių infrastruktūros ir vežėjų sąveiką bei kryptingą geležinkelių sektoriaus veiklą. 2. Išskirtinė teisė naudotis viešąja geležinkelių infrastruktūra trečiųjų šalių krovinių ir keleivių tranzito Kaliningrado srities kryptimi veiklai vykdyti. 3. Išvystyta nekilnojamo ir technologinio turto bazė (apie 5 mlrd. Lt vertės) ir finansiniai pajėgumai bei pilnai išvystyta infrastruktūra logistinėms paslaugoms teikti visame Lietuvos geležinkelių tinkle. 4. Unikalios ir kompleksinės paslaugos. 5. Reikšminga paslaugų vietiniams nuolatiniams klientams dalis. 6. Modernus traukos riedmenų parkas (prekiniai lokomotyvai Siemens, manevriniai lokomotyvai TEM TMH, elektriniai traukiniai EJ 575, automotrisos 620M). 7. Aukšta darbuotojų kvalifikacija ir kompetencija.	1. Susidėvėjusi infrastruktūros bei riedmenų parko dalis. 2. Itin didelės apimties technologiškai sudėtingi veiklos procesai. 3. Ribotos naujų kvalifikuotų darbuotojų pritraukimo galimybės ir didelė profsąjungų įtaka. 4. Ribotos galimybės operatyviai sumažinti sąnaudų lygį dėl sąlyginai didelės pastoviųjų kaštų dalies.
GALIMYBĖS	**GRĖSMĖS**
1. Palanki paslaugų plėtrai šalies geografinė padėtis: – sienos su Rusija (Kaliningrado sritis), Baltarusija, Lenkija; – IX ir I Paneuropiniai transporto koridoriai; – neužšąlantis Klaipėdos jūrų uostas. 2. Esminė vežimų rinkos plėtra Šiaurės – Pietų kryptimis, perimant dalį autotransportu gabenamų krovinių. 3. Palanki ES politika geležinkelių veiklos plėtrai bei jos finansinė parama. 4. ES finansinė parama, įgyvendinant geležinkelių infrastruktūros plėtros, logistikos centrų vystymo ir kitus bendrovės potencialo plėtros projektus. 5. Integralumo su kitomis transporto rūšimis ir sąveikos su Klaipėdos uostu bei krovos kompanijomis stiprinimas, viešųjų logistikos centrų vystymas. 6. Pralaidumo didinimas, bendradarbiaujant su kitais logistinės grandinės dalyviais (aktyvi Klaipėdos uosto plėtra). 7. Augantis išorės dėmesys ir reikalavimai aplinkosaugai. 8. Santykių su klientais valdymo sistemos tobulinimas.	1. Didelė priklausomybė nuo išorės veiksnių (trečiųjų šalių politikos pervežimų klausimais, valstybinio lygmens strateginių, teisinių, finansinių klausimų sprendimo, šalies vadovybės prioritetų pokyčių). 2. Didelė politinė valdymo priklausomybė šalies mastu. 3. Neapibrėžtumai dėl valstybės biudžeto ir ES finansavimo infrastruktūros projektams įgyvendinti. 4. Neapibrėžtumai dėl naujo ES direktyvų paketo reikalavimų įgyvendinimo geležinkelių sektoriuje. 5. Nelygiavertės konkurencinės sąlygos kitų transporto rūšių atžvilgiu. 6. Aplinkinių rinkų technologiniai ir infrastruktūriniai pokyčiai (kaimyninių šalių uostų plėtra, pralaidumo didinimas, naftos produktotiekio tiesimas, orientacija į žaliavų perdirbimą ir kt.). 7. Stambių vietinės pramonės įmonių gamybos ir pardavimų apimčių pasikeitimas.

Investavimo kryptys 2014-2016 m.

1. Geležinkelių infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra.

Bendrovė, planuojamu laikotarpiu vykdydama infrastruktūros atnaujinimo ir plėtros investicinius projektus, įgyvendina 2007-2013 m. ES struktūrinės paramos panaudojimo strategijos

Ekonomikos augimo veiksmų programos IV prioriteto „Esminė ekonominė infrastruktūra“ ir V prioriteto „Transeuropinių transporto tinklų plėtra“ priemones:

- *„Transeuropinės reikšmės geležinkelio linijų modernizavimas ir plėtra, reikiamos infrastruktūros sukūrimas viešiesiems logistikos centrams steigti“.* Įgyvendinami investiciniai projektai, leisiantys pagerinti susisiekimą bei linijų pralaidumą IX B (Kena – Kybartai) koridoriuje (Kauno stoties, aplinkkelio Palemonas – Rokai – Jiesia ir Kauno – Kybartų linijos signalizacijos, elektros tiekimo ir kelio įrenginių modernizavimas; Eismo valdymo centro įrengimas; antrųjų kelių statyba IX B koridoriaus Vilniaus aplinkkelyje Kyviškės – Valčiūnai, ruožuose Telšiai – Dūseikiai, Pavenčiai – Raudėnai, Kūlupėnai – Kretinga).
- *„Krovinių ir keleivių aptarnavimo infrastruktūros plėtra Klaipėdos valstybiniame jūrų uoste“.* Įgyvendinami investiciniai projektai, leisiantys padidinti krovinių perkrovimo mastą Klaipėdos jūrų uoste.
- *„Valstybinės reikšmės kelių ir geležinkelių infrastruktūros techninių parametrų gerinimas“.* Įgyvendinamas Jungiamosios geležinkelių linijos Klaipėda – Pagėgiai infrastruktūros modernizavimo projektas, kas leis sutrumpinti krovinių gabenimo trukmę.
- *„Kelių ir geležinkelių tinklo tobulinimas gerinant saugų eismą ir mažinant neigiamą poveikį aplinkai“.* Įgyvendinamas projektas Eismo saugumo užtikrinimo programa (ekstremalių ir krizinių situacijų geležinkelyje valdymo sistemos atnaujinimas), leisiantis užtikrinti spartesnį eismo įvykių padarinių likvidavimą, sumažinti galimą aplinkos taršą bei pasiekti reikalaujamą traukinių eismo saugumo lygį.

2014 m. numatoma pradėti įgyvendinti 2014-2020 m. finansavimo laikotarpio ES fondų lėšomis planuojamus finansuoti projektus. Nors finansavimo sąlygos šio periodo projektams dar nėra nustatytos ir ES paramos lėšos nenumatytos, bendrovė planuoja lėšas šiems projektams įgyvendinti, vadovaudamasi 2007-2013 m. finansavimo laikotarpio nuostatomis. Siekiant padidinti TEN-T tinklo krovinių pervežimo apimtis Lietuvos teritorijoje, tuo pačiu ženkliai mažinant geležinkelio transporto taršą, šiame periode numatoma elektrifikuoti liniją Lietuvos ir Baltarusijos valstybių siena (Kena) – N. Vilnia, Vilniaus mazgą ir liniją iki Radviliškio. Taip pat planuojama tęsti antrųjų kelių statybą linijose Kaišiadorys – Radviliškis ir Šiauliai – Klaipėda.

2. „Rail Baltica“ projektas.
3. Intermodalinių terminalų steigimas viešuosiuose logistikos centruose.
4. Riedmenų atnaujinimo programa.
5. Informacinių sistemų plėtra.
6. Aplinkosauginės veiklos vykdymas.

9.3. PAGRINDINIAI PLANUOJAMI 2014 M. ŪKINĖS FINANSINĖS VEIKLOS RODIKLIAI

Pagrindiniai planuojami rodikliai,
remiantis kuriais bus vertinami Bendrovės 2014 m. veiklos rezultatai

Eil. Nr.	Rodikliai	2014 m. planas	iš jų ketvirčiais			
			I ketv.	II ketv.	III ketv.	IV ketv.
1.	Bendrovės bendrasis pelningumas	0,13	0,12	0,13	0,15	0,11
2.	Pardavimo ir (ar) paslaugų apimtis vienam įmonės sąlyginiam darbuotojui *(tūkst. Lt/vidutiniam sąlyginiam darbuotojui)*	151,5	35,6	36,8	39,8	39,4

Eil. Nr.	Rodikliai	2014 m. planas			
		I ketv.	I pusm.	9 mėn.	12 mėn.
3.	Investicijų plano įvykdymas (tūkst. Lt) *(augančia tvarka nuo metų pradžios)*	173.925,6	664.274,0	1.262.326,1	1.705.831,3

Bendrovė 2014 m. planuoja pervežti 46,5 mln. tonų krovinių ir 4,9 mln. keleivių. Planuojant krovinių pervežimo apimtis buvo atsižvelgta į rizikas ir neapibrėžtumus dėl baltarusiškų trąšų ir naftos produktų tranzito kiekių per Klaipėdos uostą – 2014 m. planuojami 3 proc. mažesni krovinių pervežimai. Atsargiau planuojant pervežimo apimtis, planuojama pardavimų apyvarta sudarys 1 556,9 mln. Lt, t.y. 1 proc. mažesnė nei 2013 m., o grynasis pelnas – 60,3 mln. Lt.

9.4. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS PLANAI

Dukterinių įmonių strateginių veiklos planų rodiklių vykdymas 2013 metais

Įmonė		Rodikliai					
		Pajamos mln. Lt	Sąnaudos mln. Lt	Grynasis pelnas mln. Lt	Darbuotojai	VDU Lt	Investicijos mln. Lt
VLRD	planas	197,1	191,1	4,94	510	3 100	6,79
	faktas	203,2	197,0	5,26	498	3 034	7,73
	pokytis	+3%	+3%	+6%	-2%	-2%	+14%
GTC	planas	140,6	136,0	3,90	435	3 111	26,00
	faktas	178,1	168,3	9,14	404	3 370	33,91
	pokytis	+27%	+24%	+2,3 k.	-7%	+8%	+30%
Gelsauga	planas	48,1	46,1	1,68	876	1 814	1,78
	faktas	54,8	53,2	1,39	891	1 759	2,10
	pokytis	+14%	+15%	-17%	+2%	-3%	+18%
Gelpro	planas	4,00	3,41	0,50	20	5 417	0,79
	faktas	12,85	12,58	0,22	26	4 280	0,43
	pokytis	+3,2 k.	+3,7 k.	-2,3 k.	+30%	-21%	-1,8 k.
GAŽ	planas	6,07	5,93	0,12	97	2 155	0,93
	faktas	6,26	6,01	0,20	87	2 742	0,25
	pokytis	+3%	+1%	+1,7 k.	-10%	+27%	-3,7 k.

2014-2016 m. laikotarpiu planuojama pelninga Bendrovės dukterinių įmonių veikla. Jų planai ir veiklos perspektyvos yra nustatytos šių įmonių valdybų patvirtintuose 2014-2016 m. strateginiuose veiklos planuose bei Bendrovės valdybos 2014 m. sausio 8 d. nutarimu patvirtintame *AB „Lietuvos geležinkeliai" 2014-2016 m. strateginiame veiklos plane.*

10. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Vadovaujantis 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo ir koordinuojančios institucijos paskyrimo“ patvirtintu aprašu, valstybės valdomos įmonės turi viešai skelbti informaciją apie įmonės tikslus ir uždavinius, finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus, duomenis apie darbuotojų skaičių, darbo užmokestį, pirkimus, investicijas. AB „Lietuvos geležinkeliai“ vykdydama šio aprašo nuostatas rengia metinius ir tarpinius 3, 6, 9 ir 12 mėnesių finansinių ataskaitų rinkinius ir pranešimus bei skelbia juos viešai savo internetinėje svetainėje adresu www.litrail.lt.

Vadovaujantis *Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo* 16 punktu, valstybės valdomos įmonės apskaitą turi tvarkyti pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TFAS). Šiuo metu Bendrovė apskaitą tvarko vadovaudamasi Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS). Siekiant išvengti kapitalo nepakankamumo ir kitų rizikų, LRV skaidrumo gairių keliamiems tikslams įgyvendinti yra galimos ir kitos, ne tokios sudėtingos ir rizikingos alternatyvos. Bendrovė galėtų apskaitą ir toliau tvarkyti pagal VAS, tačiau atliktų veiksmus, kurie leistų užtikrinti tiek valstybės valdomų įmonių finansinių duomenų tarpusavio palyginamumą, tiek pačios bendrovės finansinės informacijos skaidrumą ir ekonominį realumą, t.y. atliktų:

- dalies turto išskaidymą į komponentus;
- dalies ilgalaikio materialaus turto perkainojimą.

Šiuo metu klausimai dėl TFAS diegimo AB "Lietuvos geležinkeliai" ir jos dukterinėse įmonėse yra sprendžiami kartu su Bendrovės įstatinio kapitalo didinimo / mažinimo klausimais, kurie tiesiogiai sietini su TFAS diegimu, Bendrovės valdymo organuose bei LR susisiekimo, ūkio ir finansų ministerijose.

Vadovaujantis LRV 2013 m. gruodžio 11 d. nutarimo Nr. 1183 „Dėl LRV 2010 m. liepos 14 d. nutarimo Nr. 1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo ir koordinuojančios institucijos paskyrimo“ pakeitimo“ nuostatomis Bendrovė kartu su metiniu pranešimu, metinių finansinių ataskaitų rinkiniu ir nepriklausomo auditoriaus išvada turi pateikti informaciją apie valstybės valdomų įmonių vykdomus specialiuosius įpareigojimus. Specialiųjų įpareigojimų nustatymo ir informacijos pateikimo rekomendacijos buvo patvirtintos LR ūkio ministro 2013 m. gruodžio 20 d. įsakymu Nr. 4-1100. Specialieji įpareigojimai apibrėžiami kaip valstybės valdomos įmonės atliekama funkcija, kurią ji įpareigota atlikti įstatymu ar kitu teisės aktu, kad būtų užtikrintas konkrečių socialinių, strateginių ar politinių valstybės tikslų įgyvendinimas.

Įgyvendinant ES direktyvų nuostatų reikalavimus dėl atskiros geležinkelių transporto veiklų (krovinių vežimo, keleivių vežimo, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo) apskaitos, 2013 m. balandžio 15 d. LR susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-225 buvo patvirtinti geležinkelių transporto veiklų apskaitos ir ataskaitų rinkinio rengimo reikalavimai. Savo ruožtu Bendrovėje buvo parengtas ir patvirtintas AB „Lietuvos geležinkeliai“ vykdomų geležinkelių transporto veiklų ataskaitų rengimo tvarkos aprašas. Rengiami ir viešai skelbiami bendrovės vykdytų geležinkelių transporto veiklų ataskaitų (balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir veiklų ataskaitų aiškinamasis raštas) rinkiniai.

Generalinis direktorius Stasys Dailydka

Vyriausioji finansininkė Ulijanina Narkevičienė

LIETUVOS GELEŽINKELIAI

www.litrail.lt

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“

KONSOLIDUOTOS IR BENDROVĖS 2013 M.
FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
VERSLO APSKAITOS STANDARTUS, PATEIKIAMOS KARTU SU
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkui

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome toliau pateikiamų AB „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Bendrovė) ir konsoliduotų AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir dukterinių įmonių (toliau – Grupė) finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2013 m. gruodžio 31 d. balansai ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių), nuosavo kapitalo pokyčių, pinigų srautų ataskaitos ir aiškinamasis raštas, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir verslo apskaitos standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal Tarptautinius audito standartus, priimtus Tarptautinės apskaitininkų federacijos. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

Nuomonė

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Bendrovės ir Grupės 2013 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Gedimino pr. 24-11
LT-01103 Vilnius
Lietuva
Telefonas 370 5 2619772
Faksas 370 5 2784843

audito@takas.lt
www.audito.lt

Įmonės kodas 120612714 - PVM mokėtojo kodas LT206127113
A/s Nr. LT507044060001160676 - AB SEB bankas - Banko kodas 70440

Auditas is a member of Nexia International, a worldwide network of independent accounting and consulting firms

Dalyko pabrėžimas

Mes atkreipiame Jūsų dėmesį į šių finansinių ataskaitų 9 pastabą, kurioje pažymima, kad 2010 m. Bendrovė vadovaudamasi Civilinio kodekso 6.130-6.140 str. pritaikė vienarūšių priešpriešinių tarpusavio reikalavimų įskaitymus su AB „ORLEN Lietuva“, tačiau AB „ORLEN Lietuva“ su pritaikytais vienarūšių priešpriešinių reikalavimų įskaitymais nesutinka. Kaip nurodyta 27 pastaboje, Bendrovė gavo 2010 m. gruodžio 31 dienos AB „ORLEN Lietuva“ ieškinį dėl minėtų įskaitymų pripažinimo negaliojančiais arba 8 328 tūkst. litų sumos priteisimo (Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d. šiai sumai suformavo atidėjinį (18 pastaba)). Audito nuomonės pateikimo datai Bendrovė bei AB „ORLEN Lietuva“ nebuvo pasiekusios bendro susitarimo dėl tarpusavio įsipareigojimų bei Bendrovė neturėjo patikimos informacijos apie ieškinio baigtį, todėl šiose finansinėse ataskaitose nebuvo padaryta jokių papildomų pataisymų, susijusių su šiuo reikšmingu neapibrėžtumu. Dėl šio reikšmingo neapibrėžtumo mūsų nuomonė yra besąlyginė.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme atskiru dokumentu pateiktą Bendrovės ir konsoliduotą 2013 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų Bendrovės ir Grupės 2013 m. finansinėms ataskaitoms.

Apskaitos ir kontrolės UAB „Auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001234
Gedimino pr. 24-11, Vilnius

Rūta Samulevičiūtė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000518

2014 m. kovo 20 d.

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro
2014 m._____d.
įsakymu Nr._____

Balansai

			Grupė		Bendrovė	
	TURTAS	Pastabos	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d. (pertvarkyta)
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**5 769 193 448**	**4 974 498 490**	**5 813 502 401**	**5 024 163 301**
I.	**NEMATERIALUSIS TURTAS**	3	**26 509 064**	**16 190 192**	**24 194 352**	**15 901 804**
II.	**MATERIALUSIS TURTAS**	4	**5 721 845 552**	**4 941 892 327**	**5 648 261 757**	**4 883 231 935**
II.1.	Žemė ir pastatai		797 686 012	797 485 531	769 514 340	769 526 423
II.2.	Statiniai ir mašinos		2 114 430 122	1 795 761 090	2 056 573 860	1 757 951 186
II.3.	Transporto priemonės		1 517 851 093	1 321 297 527	1 515 220 221	1 322 235 598
II.4.	Kiti įrenginiai ir įrankiai		46 928 627	44 378 353	43 704 641	41 968 929
II.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai		7 608 759	37 135 752	9 311 427	39 076 362
II.6.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už nebaigtą statybą		1 236 966 000	945 464 737	1 253 562 329	952 104 100
II.7.	Investicinis turtas		374 939	369 337	374 939	369 337
II.7.1.	Pastatai		374 939	369 337	374 939	369 337
III.	**FINANSINIS TURTAS**		**9 405 979**	**6 076 846**	**127 991 996**	**115 346 522**
III.1.	Investicijos į dukterines, asocijuotas ir kitas įmones	5	6 930 428	5 895 406	127 928 290	115 165 082
III.2.	Paskolos asocijuotoms, dukterinėms ir kitoms įmonėms	5	-	110 000	-	110 000
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos	6	2 475 551	71 440	63 706	71 440
IV.	**KITAS ILGALAIKIS TURTAS**		**11 432 853**	**10 339 125**	**13 054 296**	**9 683 040**
IV.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	25	11 432 853	10 339 125	10 640 921	9 683 040
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas	8	-	-	2 413 375	-
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**489 475 106**	**444 647 770**	**391 909 941**	**355 137 691**
I.	**ATSARGOS IR IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI**		**204 053 962**	**204 063 669**	**156 428 664**	**164 538 412**
I.1.	Atsargos	7	184 520 810	183 301 185	144 323 626	142 960 312
I.2.	Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	7	3 487 158	1 653 087	3 487 158	1 653 087
I.3.	Išankstiniai apmokėjimai	8	15 398 375	19 109 397	8 617 880	19 925 013
I.4.	Nebaigtos vykdyti sutartys		647 619	-	-	-
II.	**PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS**		**164 460 826**	**169 658 903**	**130 370 925**	**123 073 730**
II.1.	Iš pirkėjų gautinos sumos	9	104 205 341	126 779 218	70 834 563	80 556 492
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos	28	43 044	34 799	1 093 027	452 295
II.3.	Kitos gautinos sumos	10	60 212 441	42 844 886	58 443 335	42 064 943
III.	**KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS**		**93 101**	**83 749**	**70 000**	**6 364**
III.1.	Kitas trumpalaikis turtas	11	23 101	83 749	-	6 364
III.2.	Paskolos asocijuotoms, dukterinėms ir kitoms įmonėms	5	70 000	-	70 000	-
IV.	**PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**	12	**120 867 217**	**70 841 449**	**105 040 352**	**67 519 185**
	TURTO IŠ VISO		**6 258 668 554**	**5 419 146 260**	**6 205 412 342**	**5 379 300 992**

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Balansai (tęsinys)

		Pastabos	Grupė 2013 m. gruodžio 31 d.	Grupė 2012 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2013 m. gruodžio 31 d.	Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d.
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**3 445 943 929**	**2 725 454 928**	**3 432 362 383**	**2 718 918 447**
I.	**KAPITALAS**		**3 163 841 854**	**2 515 334 494**	**3 163 841 854**	**2 515 334 494**
I.1.	Įstatinis kapitalas (pasirašytasis)	13	3 163 839 000	2 515 333 000	3 163 839 000	2 515 333 000
I.2.	Akcijų priedai		2 854	1 494	2 854	1 494
II.	**PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)**		-	-	-	-
III.	**REZERVAI**	14	**171 435 611**	**73 394 620**	**171 435 611**	**73 394 620**
III.1.	Privalomasis rezervas		80 890 976	62 113 110	80 890 976	62 113 110
III.2.	Kiti rezervai		90 544 635	11 281 510	90 544 635	11 281 510
IV.	**NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**110 666 464**	**136 725 814**	**97 084 918**	**130 189 333**
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		104 373 652	129 106 710	97 084 918	130 189 333
IV.2.	Ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)		6 292 812	7 619 104	-	-
D.	**DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS**	15	**1 455 289 959**	**1 700 604 413**	**1 454 032 020**	**1 699 072 780**
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**1 357 434 666**	**993 086 919**	**1 319 017 939**	**961 309 765**
I.	**PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**		**762 206 545**	**515 497 781**	**759 914 753**	**505 731 430**
I.1.	Finansinės skolos	16	706 010 121	473 421 288	705 666 205	464 721 288
I.2.	Skolos tiekėjams		34 214 475	20 224 717	34 214 475	20 595 780
I.3.	Atidėjiniai	18	21 454 865	21 837 169	19 506 989	20 399 755
I.4.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		527 084	14 607	527 084	14 607
II.	**PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**		**595 228 121**	**477 589 138**	**559 103 186**	**455 578 335**
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	16	70 379 894	63 942 211	70 379 894	63 942 211
II.2.	Finansinės skolos	16	5 967 023	5 000 000	-	-
II.3.	Skolos tiekėjams		339 490 217	238 915 506	265 703 779	190 652 042
II.4.	Dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos	28	980 571	1 311 519	70 316 411	44 876 533
II.5.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		22 618 080	15 628 640	15 206 137	15 712 810
II.6.	Mokėtini mokesčiai		6 762 726	10 695 161	2 659 960	8 482 405
II.6.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		1 076 782	5 794 633	-	4 571 051
II.6.2.	Kiti mokesčiai		5 685 944	4 900 528	2 659 960	3 911 354
II.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17	86 189 368	81 300 497	74 695 418	71 838 688
II.8.	Atidėjiniai	18	17 764 766	8 401 966	17 618 436	8 328 436
II.9.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	19	45 075 476	52 393 638	42 523 151	51 745 210
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**6 258 668 554**	**5 419 146 260**	**6 205 412 342**	**5 379 300 992**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Stasys Dailydka		2014 m. kovo 20 d.
Vyriausioji finansininkė	Ulijanina Narkevičienė		2014 m. kovo 20 d.

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro
2014 m._____d.
įsakymu Nr._____

Pelno (nuostolių) ataskaitos

	Pastabos	Grupė 2013 m.	Grupė 2012 m.	Bendrovė 2013 m.	Bendrovė 2012 m.
I. Pardavimo pajamos	20	1 637 004 080	1 737 018 625	1 578 144 806	1 727 038 130
II. Pardavimo savikaina	21	(1 347 913 474)	(1 420 735 985)	(1 317 236 478)	(1 425 787 909)
III. Bendrasis pelnas		**289 090 606**	**316 282 640**	**260 908 328**	**301 250 221**
IV. Veiklos sąnaudos	22	(183 743 596)	(176 997 757)	(164 142 344)	(162 041 838)
V. Tipinės veiklos pelnas		**105 347 010**	**139 284 883**	**96 765 984**	**139 208 383**
VI. Kita veikla	23				
VI.1. Pajamos		32 248 902	30 701 150	32 609 769	30 531 826
VI.2. Sąnaudos		(2 361 743)	(2 751 457)	(2 860 453)	(3 229 630)
		29 887 159	**27 949 693**	**29 749 316**	**27 302 196**
VII. Finansinė ir investicinė veikla	24				
VII.1. Pajamos		4 764 237	7 751 951	3 513 582	8 102 228
VII.2. Sąnaudos		(19 479 992)	(20 814 741)	(18 717 957)	(20 615 956)
		(14 715 755)	**(13 062 790)**	**(15 204 375)**	**(12 513 728)**
VIII. Įprastinės veiklos pelnas		**120 518 414**	**154 171 786**	**111 310 925**	**153 996 851**
IX. Pagautė		-	-	-	-
X. Netekimai		-	-	-	-
XI. Pelnas prieš apmokestinimą		**120 518 414**	**154 171 786**	**111 310 925**	**153 996 851**
XII. Pelno mokestis	25	(16 144 762)	(25 065 076)	(14 226 007)	(23 807 518)
XIII. Grynasis pelnas		**104 373 652**	**129 106 710**	**97 084 918**	**130 189 333**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Stasys Dailydka		2014 m. kovo 20 d.
Vyriausioji finansininkė	Ulijanina Narkevičienė		2014 m. kovo 20 d.

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro
2014 m._____d.
įsakymu Nr._____

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Grupė	Pastabos	Įstatinis kapitalas (pasirašytasis)	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		**2 515 336 000**	**2 830**	**-**	**40 520 900**	**8 280 553**	**154 880 154**	**2 719 020 437**
Dividendai		-	-	-	-	-	(122 668 840)	(122 668 840)
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	129 106 710	129 106 710
Rezervų panaudojimas		-	-	-	-	(6 075 000)	6 075 000	-
Rezervai socialinėms reikmėms, paramai ir kt.		-	-	-	21 592 210	9 075 000	(30 667 210)	-
Įstatinio kapitalo mažinimas		(3 000)	(1 336)	-	-	957	-	(3 379)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis		**2 515 333 000**	**1 494**	**-**	**62 113 110**	**11 281 510**	**136 725 814**	**2 725 454 928**
Dividendai		-	-	-	-	-	(29 941 832)	(29 941 832)
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	104 373 652	104 373 652
Rezervų panaudojimas		-	-	-	-	(9 075 000)	9 075 000	-
Rezervai socialinėms reikmėms, paramai ir kt.	14	-	-	-	18 777 866	90 544 635	(109 322 501)	-
Įstatinio kapitalo didinimas	13	648 506 000	1 360	-	-	(2 206 510)	-	646 300 850
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		**3 163 839 000**	**2 854**	**-**	**80 890 976**	**90 544 635**	**110 666 464**	**3 445 943 929**

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Bendrovė	Pastabos	Įstatinis kapitalas (pasirašytasis)	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
2011 m. gruodžio 31 d. likutis		**2 515 336 000**	**2 830**	**-**	**40 520 900**	**8 280 553**	**147 261 050**	**2 711 401 333**
Dividendai		-	-	-	-	-	(122 668 840)	(122 668 840)
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	130 189 333	130 189 333
Rezervų panaudojimas		-	-	-	-	(6 075 000)	6 075 000	-
Rezervai socialinėms reikmėms, paramai ir kt.		-	-	-	21 592 210	9 075 000	(30 667 210)	-
Įstatinio kapitalo mažinimas		(3 000)	(1 336)	-	-	957	-	(3 379)
2012 m. gruodžio 31 d. likutis		**2 515 333 000**	**1 494**	**-**	**62 113 110**	**11 281 510**	**130 189 333**	**2 718 918 447**
Dividendai		-	-	-	-	-	(29 941 832)	(29 941 832)
Grynasis metų pelnas		-	-	-	-	-	97 084 918	97 084 918
Rezervų panaudojimas		-	-	-	-	(9 075 000)	9 075 000	-
Rezervai socialinėms reikmėms, paramai ir kt.	14	-	-	-	18 777 866	90 544 635	(109 322 501)	-
Įstatinio kapitalo didinimas	13	648 506 000	1 360	-	-	(2 206 510)	-	646 300 850
2013 m. gruodžio 31 d. likutis		**3 163 839 000**	**2 854**	**-**	**80 890 976**	**90 544 635**	**97 084 918**	**3 432 362 383**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Stasys Dailydka		2014 m. kovo 20 d.
Vyriausioji finansininkė	Ulijanina Narkevičienė		2014 m. kovo 20 d.

PATVIRTINTA
Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro
2014 m._____d.
įsakymu Nr._____

Pinigų srautų ataskaitos

		Grupė		Bendrovė	
		2013 m.	**2012 m.**	**2013 m.**	**2012 m.**
I.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**				
I.1.	Grynasis pelnas	104 373 652	129 106 710	97 084 918	130 189 333
	Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:				
I.2.	Nusidėvėjimas	385 728 876	368 785 176	373 748 268	362 186 810
I.3.	Amortizacija	6 459 248	6 292 187	6 182 313	6 239 347
I.4.	Subsidijų amortizacija	(14 288 759)	(11 845 070)	(14 009 960)	(11 566 272)
I.5.	Ilgalaikio turto pardavimas / nurašymas	(1 705 954)	751 269	(1 863 518)	386 510
I.6.	Ilgalaikio materialiojo, finansinio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(643 854)	(1 567 546)	(643 853)	(1 567 546)
I.7.	Iš pirkėjų gautinų sumų, kito trumpalaikio turto ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimas (padidėjimas)	540 075	(257 746)	541 893	(253 274)
I.8.	Atsargų realizacinės vertės sumažėjimas (padidėjimas)	1 099 048	(994 596)	48 331	(860 433)
I.9.	Sukauptų sąnaudų pasikeitimas	(433 774)	7 427 856	(1 706 542)	6 387 757
I.10.	Sukauptų pajamų pasikeitimas	(5 876 753)	3 332 342	(5 938 197)	3 214 727
I.11.	Palūkanų sąnaudos	16 596 062	16 267 752	15 803 428	16 050 948
I.12.	Palūkanų (pajamos)	(90 870)	(294 769)	(82 680)	(241 337)
I.13.	Atidėjiniai	8 980 496	4 522 808	8 397 234	4 341 364
I.14.	Valiutų kurso pasikeitimo įtaka	(254 491)	258 315	(254 491)	258 315
I.15.	Asocijuotos įmonės rezultatas	(898 541)	(691 669)	-	-
		499 584 461	521 093 019	477 307 144	514 766 249
	Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:				
I.16.	Atsargų ir po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas)	(7 091 252)	(34 255 227)	(3 124 760)	(21 222 091)
I.17.	Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	9 522 453	(25 517 978)	(5 190 720)	(2 744 940)
I.18.	Išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas	3 617 022	9 646 345	11 158 849	10 773 401
I.19.	Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių skolų padidėjimas	114 233 521	64 782 781	114 622 787	70 403 163
I.20.	Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas	1 573 965	(16 952 019)	(10 987 667)	(18 082 250)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	**621 440 170**	**518 796 921**	**583 785 633**	**553 893 532**
II.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**				
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) (įsigijimas)	(1 047 828 027)	(729 996 732)	(1 011 883 773)	(724 236 553)
II.2.	Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas	(120 780 277)	(99 734 375)	(135 650 156)	(97 195 965)
II.3.	Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas	3 654 217	1 637 179	3 653 021	1 556 642
II.4.	Nematerialiojo turto (įsigijimas)	(16 780 010)	(7 474 402)	(14 474 861)	(7 321 244)
II.5.	Finansinio turto (įsigijimas)	-	-	(6 217 208)	-
II.6.	Gauti dividentai	-	1 048 560	-	1 048 560
II.7.	Gautos palūkanos	90 870	294 769	82 680	241 337
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	**(1 181 643 227)**	**(834 225 001)**	**(1 164 490 297)**	**(825 907 223)**

(tęsinys kitame puslapyje)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

		Grupė		Bendrovė	
		2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
III.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**				
III.1.	Paskolų gavimas	318 004 208	142 647 537	311 577 662	128 947 537
III.2.	Paskolų (grąžinimas)	(77 756 178)	(57 427 383)	(63 940 571)	(57 427 383)
III.3.	Gautos subsidijos	415 126 380	315 863 156	415 121 275	315 374 012
III.4.	(Sumokėtos) palūkanos	(15 203 753)	(16 781 803)	(14 590 703)	(16 564 999)
III.5.	(Sumokėti) dividendai	(29 941 832)	(122 668 840)	(29 941 832)	(122 668 840)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	**610 228 825**	**261 632 667**	**618 225 831**	**247 660 327**
IV.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**	**50 025 768**	**(53 795 413)**	**37 521 167**	**(24 353 364)**
V.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**	**70 841 449**	**124 636 862**	**67 519 185**	**91 872 549**
VI.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**	**120 867 217**	**70 841 449**	**105 040 352**	**67 519 185**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius	Stasys Dailydka		2014 m. kovo 20 d.
Vyriausioji finansininkė	Ulijanina Narkevičienė		2014 m. kovo 20 d.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

AB „Lietuvos geležinkeliai" (toliau – Bendrovė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1995 m. gegužės 2 d., reorganizavus SPAB „Lietuvos geležinkeliai". Vykdydama savo veiklą, Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu ir kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais.

Bendrovė yra juridinis asmuo, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. Bendrovė yra akcinio kapitalo įmonė, kurios akcininkas yra Lietuvos valstybė. AB „Lietuvos geležinkeliai" registracijos kodas 110053842, PVM mokėtojo registracijos kodas LT100538411, juridinis (registracijos) adresas: Mindaugo g.12, LT - 03603 Vilnius.

Bendrovės pagrindinė veikla – krovinių ir keleivių vežimas geležinkeliais, infrastruktūros valdymas ir transporto paslaugų teikimas; susijusių papildomų paslaugų – bagažo, pašto vežimas, bagažo lydėjimas, krovinių apsauga kelyje, vagonų plovimas, cisternų paruošimas ir pan. – teikimas, kitų papildomų paslaugų – tretiesiems asmenims teikiamos paslaugos, vykdomi pagamintos produkcijos pardavimai, prekių perpardavimai, nekilnojamojo turto nuoma ir pan. – teikimas.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos.

2013 m. gruodžio 31 d. AB „Lietuvos geležinkeliai" įstatinį kapitalą sudarė 3 163 839 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 000 litų. Dukterinės ir asocijuotos įmonės 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė AB „Lietuvos geležinkeliai" ir jos dukterinės įmonės – UAB „Geležinkelio tiesimo centras", UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas", UAB „Geležinkelių projektavimas", UAB „Gelsauga", AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" bei asocijuota įmonė – UAB „voestalpine VAE Legetecha" (toliau – Grupė):

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis (proc.)	Investicijos vertė	Ataskaitinių metų pelnas	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB „Geležinkelio tiesimo centras"	Trikampio g. 10, Lentvaris	100	54 472 205	9 137 460	82 262 073	Geležinkelio tiesimas
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas"	Švitrigailos g. 39/16, Vilnius	100	52 663 033	5 262 388	72 016 149	Šilumvežių ir dyzelinių traukinių kapitalinis remontas
UAB „Geležinkelių projektavimas"	Ješmininkų g.17 A, Vilnius	100	2 162 000	216 974	1 894 112	Projektavimo ir tyrinėjimo darbai geležinkeliuose
UAB „Gelsauga"	Prūsų g.1, Vilnius	100	9 039 165	1 391 518	13 151 948	Geležinkelio objektų apsauga, valymas bei vaizdo stebėjimo sistemų įrengimas ir priežiūra
AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai"	Konstitucijos pr. 8 A, Vilnius	100	6 885 908	200 946	4 883 567	Želdinių apsauga ir priežiūra geležinkelio želdinių apsaugos zonoje, siekiant užtikrinti eismo saugumą viešojoje geležinkelių infrastruktūroje
UAB „voestalpine VAE Legetecha"	Draugystės g. 8, Vilniaus raj., Valčiūnai	34	2 573 400	5 019 199	28 533 132	Geležinkelio ešmų gamyba

Konsoliduotose ataskaitose investicija į asocijuotą įmonę UAB „voestalpine VAE Legetecha" yra apskaitoma nuosavybės metodu, atskirose Bendrovės ataskaitose – savikainos metodu.

Bendrovę sudaro administracija, Aplinkosaugos centras, Informacinių technologijų centras, „Rail Baltica" projekto, Keleivių bei Krovinių vežimo direkcijos, Geležinkelių infrastruktūros direkcija, kurias sudaro smulkesni padaliniai.

Grupės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 2013 m. buvo 12 754 darbuotojų (12 446 darbuotojai 2012 m.). 2013 m. Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 10 643 darbuotojai (10 601 darbuotojų 2012 m.).

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Grupės ir Bendrovės 2013 m. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2013 m. gruodžio 31 d. galiojusį LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą ir LR įmonių grupių konsoliduotosios finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito ir apskaitos tarnybos, taip pat 2010 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. Į - 1029 patvirtintą atnaujintą AB „Lietuvos geležinkeliai" finansinės apskaitos politiką.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Grupės ir Bendrovės funkcinė valiuta yra ir šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, litais.

Nuo 2002 m. vasario 2 d. litas yra susietas su euru santykiu 3,4528 lito už 1 eurą, o lito kursą kitų valiutų atžvilgiu kasdien nustato Lietuvos bankas.

2.3. Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotos finansinės ataskaitos apima AB „Lietuvos geležinkeliai" ir jos dukterines įmones – UAB „Gelsauga", UAB „Geležinkelio tiesimo centras", UAB „Geležinkelių projektavimas", UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas" ir AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" bei asocijuotą įmonę – UAB „voestalpine VAE Legetecha". Paprastai įmonė yra kontroliuojama, kai Grupei tiesiogiai ar netiesiogiai priklauso daugiau nei 50 procentų balsavimo teises suteikiančio akcinio kapitalo ir (ar) kai ji gali kontroliuoti finansinę ir įprastinę veiklą ir taip gauti naudos iš šios įmonės veiklos.

Įsigytoms įmonėms apskaityti taikomas pirkimo metodas. Bendrovė įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo datą įvertina tikrąja verte. Skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo datą laikomas prestižu (neigiamu prestižu). Prestižas (neigiamas prestižas) finansinėse ataskaitose pateikiamas likutine verte, įvertinus jo amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolius. Prestižas (neigiamas prestižas) atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose parodomas tame pačiame straipsnyje kaip ir investicija į įsigytąją įmonę.

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose su konsoliduojamomis dukterinėmis įmonėmis susijęs prestižas (neigiamas prestižas) parodomas nematerialiojo turto dalyje ir amortizuojamas per 15 metų laikotarpį.

Per metus įsigytos arba parduotos įmonės yra įtraukiamos į konsoliduotas finansines ataskaitas nuo įsigijimo datos arba iki pardavimo datos.

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose investicijos į asocijuotas įmones, kurioms AB „Lietuvos geležinkeliai" daro reikšmingą įtaką, yra apskaitomos taikant nuosavybės metodą. Investicijos į asocijuotas įmones vertinimas yra atliekamas tuomet, kai atsiranda vertės sumažėjimo požymių arba kai ankstesniais metais pripažintas vertės sumažėjimas nebeegzistuoja.

Visos kitos investicijos yra apskaitomos pagal VAS 18 „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", kaip plačiau paaiškinta 2.7. pastraipoje.

Konsoliduojant eliminuojami visi įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai bei nerealizuotas pelnas ir nuostoliai.

Konsoliduotos finansinės ataskaitos yra parengtos taikant vienodus apskaitos principus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones yra apskaitomos savikainos metodu.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.4. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad Grupė ar Bendrovė gaus su šiuo turtu susijusią ekonominę naudą ateityje ir jei turto vertė gali būti patikimai įvertinta. Po pradinio pripažinimo nematerialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Licencijos

Už licencijas sumokėtos sumos yra kapitalizuojamos ir amortizuojamos per licencijos galiojimo laikotarpį.

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo vertė yra kapitalizuojama ir pripažįstama nematerialiuoju turtu, jei šios sąnaudos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį.

Išlaidos, patirtos atstatant arba išlaikant numatomą ekonominę naudą iš turimų programinių sistemų veiklos, yra pripažįstamos laikotarpio, kai atliekami palaikymo ir priežiūros darbai, sąnaudomis.

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

Grupės ir Bendrovės ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas iki 1996 m. sausio 1 d., išskyrus žemę, yra apskaitomas indeksuota įsigijimo verte atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Žemė, gauta iš Lietuvos valstybės patikėjimo teise, yra apskaityta remiantis VĮ „Registrų centras“ parengtuose nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko įrašuose nustatytomis indeksuotomis žemės sklypų vertėmis. Bendrovės apskaityta žemė, patikėjimo teise gauta iš Lietuvos valstybės, apytikriai sudaro apie 98 proc. (pagal plotą) visos prie geležinkelių esančios žemės. Likusi 2 proc. prie geležinkelių esančios žemės dalis dar nėra valstybės perduota Bendrovei bei neatspindėta Bendrovės balanse. Žemė nėra nudėvima.

Bibliotekų fondų, meno kūrinių, muziejų eksponatų, į kultūros vertybių registrą įtraukto ilgalaikio materialiojo turto, išskyrus pastatų ir statinių, kurie buvo rekonstruoti arba remontuoti, iki 2009 m. sausio 1 d. nusidėvėjimas nebuvo skaičiuojamas. Jei į kultūros vertybių registrą įtraukti pastatai ar statiniai buvo rekonstruoti arba remontuoti ir dėl to buvo padidinta jų vertė, iki 2009 m. sausio 1 d. nusidėvėjimas buvo skaičiuojamas tik nuo rekonstravimo ar remonto darbų vertės, kuria buvo padidinta pastatų ar statinių įsigijimo savikaina.

Nuo 2009 m. sausio 1 d. pagal 2008 m. gruodžio 2 d. generalinio direktoriaus įsakymą Nr. Į - 806 „Dėl AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinio direktoriaus 2004 m. sausio 28 d. įsakymo Nr. Į - 36 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“ patvirtintų normatyvų pakeitimo“ pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas užkonservuotam, kultūros paveldui priskirtam naudojamam turtui, techninės informacijos centro fondui, meno kūriniams, muziejaus eksponatams.

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas po 1996 m. sausio 1 d., išskyrus žemę, gautą patikėjimo teise, apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius. Ilgalaikiam materialiajam turtui, įsigytam iki 1996 m. sausio 1 d., bei patikėjimo teise įgytai žemei taikomas apskaitos principas neatitinka Verslo apskaitos standartų (12 VAS), kurie reikalauja naudoti arba įsigijimo vertę, arba perkainotą vertę. Tačiau 12 VAS kaip išimtį leidžia naudoti indeksuotas vertes, atskleidžiant indeksavimo poveikį. Dėl didelių judėjimų ir dėl to, kad nebuvo ilgalaikio materialiojo turto indeksacijos įtakos apskaitos atskiriems turto vienetams, Bendrovė negali išskirti ir todėl neatskleidžia indeksacijos įtakos 2013 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiui. Tačiau Bendrovė mano, kad dėl daromų didelių investicijų indeksacijos poveikis kasmet reikšmingai mažėja.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojami, o pardavimo pelnas ar nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Nuo 2013 m. neįvestas į eksploataciją materialusis turtas atvaizduojamas balanse pagal turto grupes, o ne kito ilgalaikio materialiojo turto straipsnyje.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksploatacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Grupės ir Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 1 000 litų, išskyrus elektros perdavimo linijas ir jų įrenginius, kelių transporto priemones ir geležinkelio riedmenis, krovininius konteinerius, nekilnojamąjį turtą bei Techninės informacijos centro fondą, kurie priskiriami ilgalaikiam materialiajam turtui nepriklausomai nuo esamos vertės.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu bei įgyvendinant LR Vyriausybės patvirtintas Lietuvos geležinkelio transporto reformos nuostatas, įsteigtų dukterinių įmonių turtas ir gautas nemokamai iš Rusijos turtas (vagonai, konteineriai) yra perkainojamas nepriklausomų turto vertintojų nustatyta rinkos verte.

Steigdama dukterines įmones, Bendrovė dalį įstatinio kapitalo formavo turtiniais įnašais, nepriklausomų vertintojų įvertintais tikrąja (rinkos) verte. Iki Verslo apskaitos standartų įsigaliojimo skirtumas tarp tokio turto balansinės vertės ir tikrosios vertės buvo apskaitomas perkainojimo rezerve (rezultatuose). Įsigaliojus Verslo apskaitos standartams, Bendrovė pakeitė šį apskaitos principą ir skirtumą tarp perduodamo turto balansinės vertės ir tikrosios vertės nurašo į ataskaitinio laikotarpio pelną (nuostolius).

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai	15 - 140 metų
Statiniai ir įrenginiai	8 - 100 metų
Perdavimo įrenginiai	8 - 50 metų
Mašinos ir įrengimai	5 - 33 metai
Kelių transporto priemonės	4 - 10 metų
Geležinkelio riedmenys	5 - 35 metai
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	4 - 6 metai
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir pan.	4 - 50 metų

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertės bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nusidėvėjimas nebaigtai statybai neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas nepradėtas naudoti.

2.6. Investicinis turtas

Grupės ir Bendrovės investicinį turtą sudaro žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomos pajamas, ir nėra naudojami Grupės ir Bendrovės pagrindinės veiklos tikslams. Investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, įtraukiant sandorio išlaidas, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintą vertės sumažėjimo nuostolių sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per 15 – 140 metų naudingo tarnavimo laiką.

Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis.

2.7. Investicijos

Pagal 18 VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, ilgalaikės investicijos (išskyrus investicijas į dukterines ir asocijuotas įmones) yra skirstomos į skirtas parduoti ir laikomas iki išpirkimo termino. Investicijos su fiksuotais ar galimais nustatyti mokėjimais, kurias Grupė ir Bendrovė neabejotinai ketina ir gali laikyti iki išpirkimo termino, išskyrus iš Bendrovės veiklos atsiradusias gautinas sumas ir suteiktas paskolas, yra priskiriamos iki išpirkimo termino laikomoms investicijoms. Investicijos, kurios buvo įsigytos siekiant gauti pelno iš kainos svyravimų, ir kitas finansinis turtas, nepriskiriamas prie finansinio turto, laikomo iki išpirkimo termino, ar paskolų ir gautinų sumų, laikomos skirtu parduoti finansiniu turtu.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos kaip ilgalaikis turtas, nebent jų išpirkimo terminas neviršija dvylikos mėnesių nuo balanso dienos. Investicijos, skirtos pardavimui, apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, jei vadovybė ketina jas realizuoti per dvylika mėnesių nuo balanso datos.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.7. Investicijos (tęsinys)

Visi investicijų įsigijimai ir pardavimai yra pripažįstami jų pirkimo / pardavimo dieną. Iš pradžių investicijos yra apskaitomos įsigijimo verte, kuri yra lygi sumokėto atlyginimo tikrajai vertei, įtraukiant sandorio sudarymo sąnaudas.

Skirtos pardavimui investicijos vėliau yra apskaitomos tikrąja verte, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio sąnaudų, kurias Grupė ir Bendrovė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turtą. Pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimo sudarant finansines ataskaitas yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą, finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų straipsnį.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo verte naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniam laikotarpiui, pripažįstama pelno (nuostolių) ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos palūkanų pajamų ar sąnaudų straipsniuose.

2.8. Atsargos

Atsargos apskaitomos žemesniąja iš savikainos ir grynosios realizacinės vertės. Grynoji realizacinė vertė yra pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus užbaigimo, marketingo ir paskirstymo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.9. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Gautinos sumos yra parodytos atėmus įvertintus vertės sumažėjimo koregavimus. Bendrovės gautinų sumų apskaitinės vertės teisingumo įvertinimo ir skolų, pripažintų beviltiškomis mokestinėje apskaitoje, nurašymo ir skolų išieškojimo (administravimo) tvarkas reglamentuoja 2009 m. spalio 16 d. generalinio direktoriaus įsakymas Nr. Į - 803 „Dėl tinkamo gautinų sumų apskaitinės vertės nustatymo ir pagal LR pelno mokesčio įstatymą beviltiškomis pripažintų skolų nurašymo tvarkos“, 2010 m. sausio 20 d. įsakymas Nr. Į-61 „Dėl AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinio direktoriaus 2009 m. spalio 16 d. įsakymo Nr. Į-803 „Dėl tinkamo gautinų sumų apskaitinės vertės nustatymo ir pagal LR pelno mokesčio įstatymą beviltiškomis pripažintų skolų nurašymo tvarkos“ dalinio pakeitimo“, 2010 m. liepos 2 d. įsakymas Nr. Į - 516 „Dėl skolų prevencijos ir administravimo tvarkos aprašo patvirtinimo“. Abejotinų skolų nustatymas leidžia teisingai įvertinti turtą, kuriuo disponuoja Bendrovė. Tai skolos, kurių grąžinimu, atsižvelgiant į skolos atsiradimo senumą, abejojama. Skolos perkeliamos į abejotinų skolų sudėtį, kai atsiranda pagrindas manyti, kad skola gali būti negrąžinta, remiantis gautinų sumų senatimi ir individualiu įvertinimu (pradelstų skolų analize).

Skolos finansinėje apskaitoje nurašomos, kai yra skolų prevencijos ir jų išieškojimo komisijos pritarimas skolas nurašyti.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.11. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažįstamos gautų lėšų tikrąja verte. Vėliau jos apskaitomos amortizuota verte, o skirtumas tarp gautų lėšų ir sumos, kurią reikės sumokėti per skolos terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelną ar nuostolius. Skolos priskiriamos ilgalaikėms, jei iki finansinių ataskaitų patvirtinimo datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso datą pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

2.12. Veiklos nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

2.13. Dotacijos

Dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu. Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėse ataskaitose pripažįstama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis. Dotacijos, skirtos įstatinio kapitalo didinimui, nėra amortizuojamos.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijoms, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis. Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

Nepanaudotas dotacijos likutis rodomas balanso eilutėje „Dotacijos ir subsidijos".

2.14. Atidėjiniai

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

Ilgalaikio atlygio darbuotojams įsipareigojimas

Bendrovėje pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus mokamos išmokos darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus ir išeinantiems iš darbo.

Išmokų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip išmokos ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.15. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu ir yra skaičiuojamas pagal Lietuvos Respublikos mokesčių įstatymų reikalavimus. Nuo 2005 m. sausio 1 d., įsigaliojus 24 VAS „Pelno mokestis“, Bendrovė finansinėse ataskaitose taip pat apskaito atidėtąjį pelno mokestį.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Grupei ir Bendrovei neribotam terminui nustatytas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

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

Atidėtieji mokesčiai apskaičiuojami balansinių įsipareigojimų metodu. Atidėtasis mokestis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynąją mokestinę įtaką. Atidėtųjų mokesčių turtas ir įsipareigojimai yra vertinami mokesčių tarifu, kuris, kaip tikimasi, bus taikomas laikotarpiu, kuriame bus realizuojamas turtas ar padengiamas įsipareigojimas, atsižvelgiant į mokesčių tarifus, kurie buvo priimti ar iš esmės priimti balanso datą.

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

2.16. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ar Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už krovinių ir keleivių vežimą geležinkeliais bei už susijusių papildomų paslaugų (bagažo, pašto vežimo, bagažo lydėjimo ir panašių paslaugų) teikimą. Pajamos iš šių paslaugų yra pripažįstamos suteikus paslaugą.

Pajamos iš prekių pardavimų pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Kitos veiklos pajamos apima ilgalaikio turto pardavimo pelną bei kitas pajamas.

Konsoliduotoje pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimai tarp Grupės įmonių yra eliminuoti.

2.17. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

2.18. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.19. Turto nuvertėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad Grupė ir Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.20. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

Rengiant finansines ataskaitas pagal Verslo apskaitos standartus, vadovybei reikia padaryti tam tikras prielaidas ir įvertinimus, kurie turi įtakos pateiktoms turto, įsipareigojimų, pajamų bei sąnaudų sumoms bei neapibrėžtumų atskleidimui. Šių finansinių ataskaitų reikšmingos sritys, kuriose naudojami įvertinimai, apima amortizaciją, nusidėvėjimą, vertės sumažėjimo įvertinimus bei atidėjinius. Būsimi įvykiai gali pakeisti prielaidas, naudotas atliekant įvertinimus. Tokių įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose, kai bus nustatytas.

2.21. Neapibrėžtumai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

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

2.22. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

2.23. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

3. Nematerialusis turtas

	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo vertė:		
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	62 917 648	62 124 861
Įsigijimai	16 781 410	14 474 861
Perleidimai ir nurašymai	(2 414 600)	(2 355 207)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	77 284 458	74 244 515
Amortizacija:		
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	46 727 456	46 223 057
Amortizacija per metus	6 459 248	6 182 313
Perleidimai ir nurašymai	(2 411 310)	(2 355 207)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	50 775 394	50 050 163
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	**26 509 064**	**24 194 352**
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	**16 190 192**	**15 901 804**

Grupė ir Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, 2013 m. atitinkamai sudarančios 6 323 tūkst. litų (6 152 tūkst. litų 2012 m.) ir 6 046 tūkst. litų (6 099 tūkst. litų 2012 m.), pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo lygi 36 556 tūkst. litų (32 162 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.) ir 36 034 tūkst. litų (31 729 tūkst. litų 2012 m. gruodžio 31 d.), buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

Grupė 2013 m. įsigijusi dukterinę bendrovę AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" apskaitė 1 960 tūkst. litų prestižo, kuris susidarė kaip skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo datą.

Grupė per 2013 m. apskaitė 138 tūkst. litų prestižo amortizacijos (8 tūkst. litų - 2012 m.), kuris įtrauktas į Grupės pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudas.

Grupė 2011 m. įsigijusi dukterinę bendrovę UAB „Geležinkelių projektavimas" apskaitė 113 tūkst. litų prestižo, kuris susidarė kaip skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir įsigyto grynojo turto tikrosios vertės įsigijimo datą.

4. Materialusis turtas

Grupė	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už nebaigtą statybą	Investicinis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:								
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	1 018 769 767	4 114 764 417	2 243 519 586	133 168 518	38 850 082	945 464 737	1 406 158	8 495 943 265
Įsigijimai, perkėlimai iš trumpalaikio turto	(4 403 192)	45 558 571	282 612 216	12 708 348	(20 492 124)	856 837 846	-	1 172 821 665
Parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtas	(635 246)	(16 685 547)	(15 308 878)	(3 980 042)	(159 670)	(177 895)	(194 514)	(37 141 792)
Perklasifikavimai	23 607 673	497 407 780	42 327 571	9 259 577	(7 531 584)	(565 158 688)	87 671	-
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	1 037 339 002	4 641 045 221	2 553 150 495	151 156 401	10 666 704	1 236 966 000	1 299 315	9 631 623 138
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	220 403 095	2 298 734 560	922 222 059	88 790 165	1 714 330	-	451 155	3 532 315 364
Nusidėvėjimas per metus	19 065 091	221 606 124	127 140 697	16 384 821	1 492 539	-	39 604	385 728 876
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(208 811)	(11 061 840)	(13 870 386)	(3 916 462)	(148 924)	-	(151 951)	(29 358 374)
Perklasifikavimai	(32 186)	(2 743 998)	(192 968)	2 969 250	-	-	(98)	-
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	239 227 189	2 506 534 846	1 035 299 402	104 227 774	3 057 945	-	338 710	3 888 685 866
Vertės sumažėjimas:								
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	881 141	20 268 767	-	-	-	-	585 666	21 735 574
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per metus	(455 340)	(185 964)	-	-	-	-	-	(641 304)
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(2 550)	-	-	-	-	-	(2 550)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	425 801	20 080 253	-	-	-	-	585 666	21 091 720
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	**797 686 012**	**2 114 430 122**	**1 517 851 093**	**46 928 627**	**7 608 759**	**1 236 966 000**	**374 939**	**5 721 845 552**
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	**797 485 531**	**1 795 761 090**	**1 321 297 527**	**44 378 353**	**37 135 752**	**945 464 737**	**369 337**	**4 941 892 327**

4. Materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai už nebaigtą statybą	Investicinis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:								
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	984 916 332	4 032 152 352	2 244 855 038	126 164 334	40 785 913	952 104 100	1 406 158	8 382 384 227
Įsigijimai, perkėlimai iš trumpalaikio turto	(6 376 459)	23 171 592	278 298 059	10 619 665	(24 772 492)	864 818 259	-	1 145 758 624
Parduotas, nurašytas, perleistas, perkeltas į trumpalaikį turtas	(635 246)	(16 068 258)	(15 147 827)	(3 350 421)	(142 455)	(177 895)	(194 514)	(35 716 616)
Perklasifikavimai	23 607 673	492 879 537	42 327 571	9 131 889	(4 852 206)	(563 182 135)	87 671	-
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	1 001 512 300	4 532 135 223	2 550 332 841	142 565 467	11 018 760	1 253 562 329	1 299 315	9 492 426 235
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	214 508 768	2 253 932 399	922 619 440	84 195 405	1 709 551	-	451 155	3 477 416 718
Nusidėvėjimas per metus	17 304 388	214 788 676	126 458 977	15 027 131	129 492	-	39 604	373 748 268
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(208 811)	(10 495 967)	(13 772 829)	(3 330 960)	(131 710)	-	(151 951)	(28 092 228)
Perklasifikavimai	(32 186)	(2 743 998)	(192 968)	2 969 250	-	-	(98)	-
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	231 572 159	2 455 481 110	1 035 112 620	98 860 826	1 707 333	-	338 710	3 823 072 758
Vertės sumažėjimas:								
2012 m. gruodžio 31 d. likutis	881 141	20 268 767	-	-	-	-	585 666	21 735 574
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per metus	(455 340)	(185 964)	-	-	-	-	-	(641 304)
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(2 550)	-	-	-	-	-	(2 550)
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	425 801	20 080 253	-	-	-	-	585 666	21 091 720
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	**769 514 340**	**2 056 573 860**	**1 515 220 221**	**43 704 641**	**9 311 427**	**1 253 562 329**	**374 939**	**5 648 261 757**
2012 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	**769 526 423**	**1 757 951 186**	**1 322 235 598**	**41 968 929**	**39 076 362**	**952 104 100**	**369 337**	**4 883 231 935**

4. Materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė dalį turto, t.y. žemę (žr. žemiau) ir viešojo naudojimo geležinkelius, valdo patikėjimo teise. Viešasis turtas, tame tarpe patikėjimo teise valdomas turtas, 2013 m. ir 2012 m. finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas, kadangi visą šio turto naudingo tarnavimo laikotarpį Bendrovė prisiima visą su juo susijusią riziką ir naudą. 2013 m. gruodžio 31 d. viešojo materialiojo turto likutinė vertė buvo 3 612 177 808 litai, tame tarpe materialiojo patikėjimo teise valdomo turto – 1 864 060 233 litai.

Remiantis 2004 m. gruodžio 30 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 1677 „Dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros objektų užimamos valstybinės žemės perdavimo naudotis turto patikėjimo teise akcinei bendrovei „Lietuvos geležinkeliai" tvarkos aprašo patvirtinimo", 2004 m. - 2013 m. savivaldybės perdavė Bendrovei dalį žemės sklypų, esančių prie geležinkelių. Šiuos sklypus Bendrovė valdo patikėjimo teise. Bendrovės apskaityta žemė 2013 m. gruodžio 31 d. apytikriai sudarė apie 98 proc. (pagal plotą) visos prie geležinkelių esančios žemės. Likusi 2 proc. prie geležinkelių esančios žemės dalis dar nėra valstybės perduota Bendrovei bei neatspindėta Bendrovės balanse (2 pastaba). Bendrovė negali įvertinti šių sklypų tikrosios vertės, todėl 2013 m. finansinėse ataskaitose šie sklypai buvo apskaityti indeksuota verte (2 pastaba), kuri buvo 547 179 200 litai. Ši suma 2013 m. finansinėse ataskaitose apskaityta dotacijų ir subsidijų eilutėje (15 pastaba).

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2013 m. atitinkamai sudaro 371 358 tūkst. litų (368 785 tūkst. litų 2012 m.) ir 359 656 tūkst. litų (362 199 tūks. litų 2012 m.). 3 701 tūkst. litų ir 2 795 tūkst. litų sumos 2013 m. (3 499 tūkst. litų ir 3 008 tūkst. litų 2012 m.) atitinkamai Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. 354 585 tūkst. litų ir 354 757 tūkst. litų sumos 2013 m. (344 876 tūkst. litų ir 345 493 tūkst. litų 2012 m.) yra įtrauktos atitinkamai į Grupės ir Bendrovės pardavimo savikainą. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas ir nebaigtos statybos likutį.

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d. lygi atitinkamai 1 334 547 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 1 191 844 tūkst. litų) ir 1 301 095 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 1 169 836 tūkst. litų), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje:

Turto grupės pavadinimas	Grupė	Bendrovė
	Įsigijimo savikaina	Įsigijimo savikaina
Žemė ir pastatai	22 102 733	22 049 519
Statiniai ir mašinos	990 501 431	965 891 102
Transporto priemonės	248 939 062	244 482 128
Kiti įrenginiai ir įrankiai	70 424 864	66 995 377
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2 454 899	1 551 978
Investicinis turtas (pastatai)	124 435	124 435
Turto iš viso	**1 334 547 424**	**1 301 094 539**

4. Materialusis turtas (tęsinys)

Didžioji dalis ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo pokyčio yra susijusi su parduotu, nurašytu, perleistu ar perkeltu į kitus balansinius straipsnius turtu. Per metus priskaičiuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo bei nuostolių dėl vertės sumažėjimo atstatymo sumos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje veiklos sąnaudų straipsnyje.

Iki 1996 m. sausio 1 d. hiperinfliacijos laikotarpio metu ilgalaikis materialusis turtas buvo indeksuotas keturis kartus. Šio turto perkainojimas atliktas indeksuojant ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą pagal įvairioms turto kategorijoms LR Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus. Įsigaliojus Verslo apskaitos standartams, Bendrovė nekoregavo indeksuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės.

Indeksuojant ilgalaikį materialųjį turtą (priklausomai nuo jo įsigijimo datos ir ilgalaikio materialiojo turto kategorijos), buvo naudojami šie 4 indeksavimo normatyvai:

Indeksavimas	Ilgalaikio materialiojo turto indeksavimo normatyvai
1991 m. liepos 1 d. indeksavimas	2,2 karto
1992 m. sausio 1 d. indeksavimas	2 – 5 kartai
1994 m. balandžio 1 d. indeksavimas	1,4 – 14 kartų
1995 m. gruodžio 31 d. indeksavimas	1,6 – 1,7 karto

Dėl didelių judėjimų ir dėl to, kad nebuvo ilgalaikio materialiojo turto indeksacijos įtakos apskaitos atskiriems turto vienetams, Bendrovė negali išskirti indeksacijos įtakos 2013 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiui.

5. Investicijos į dukterines, asocijuotas ir kitas įmones

Bendrovės investicijas į dukterines, asocijuotą ir kitas įmones 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Investicijos vertė
Įsigijimo vertė 2011 m. gruodžio 31 d.	**115 165 082**
Padidėjimas (+)	-
Sumažėjimas (-)	-
Įsigijimo vertė 2012 m. gruodžio 31 d.	**115 165 082**
Padidėjimas (+)	12 808 208
Sumažėjimas (-)	(45 000)
Įsigijimo vertė 2013 m. gruodžio 31 d.	**127 928 290**

5. Investicijos į dukterines, asocijuotas ir kitas įmones (tęsinys)

Įmonės pavadinimas		Valdoma dalis (proc.)	Investicijos vertė
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas"	a)	100	52 663 033
UAB „Geležinkelio tiesimo centras"	b)	100	54 472 205
UAB „Gelsauga"	c)	100	9 039 165
UAB „VAE Legetecha"	d)	34	2 573 400
Briuselio centralizuotas atsiskaitymų centras		1,34	5 179
VŠĮ Vilniaus logistikos parkas	e)	49	127 400
UAB „Geležinkelių projektavimas"	f)	100	2 162 000
AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai"	g)	100	6 885 908
Iš viso			**127 928 290**
Turto vertės sumažėjimas			-
Grynoji vertė			**127 928 290**

2001 m. įsteigta dukterinė įmonė UAB „Geležinkelio tiesimo centras" ir UAB „Gelsauga", 2003 m. įsteigta dukterinė įmonė UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas". 2011 m. įsigytos UAB „Geležinkelių projektavimas" akcijos, o 2013 m. perimtos AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" akcijos. 2011 m. liepos 8 d. Bendrovė kartu su Vilniaus miesto savivaldybe pasirašė VŠĮ Vilniaus logistikos parko steigimo sutartį.

a) 2011 m. birželio 30 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas" įstatinį kapitalą 700 tūkst. litų iš bendrovės nuosavų lėšų, t.y. rezervo įstatinio kapitalo didinimui, o 2012 m. gegužės 8 d. priėmė sprendimą sumažinti iki 680 tūkst. litų. Įstatinio kapitalo padidėjimas buvo užregistruotas 2012 m. liepos 9 d.;

b) 2012 m. gruodžio 11 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelio tiesimo centras" įstatinį kapitalą 3 000 tūkst. litų piniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas buvo užregistruotas 2013 m. sausio 14 d. 2013 m. kovo 14 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelio tiesimo centras" įstatinį kapitalą 354 tūkst. litų nepiniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. gegužės 31 d. 2013 m. liepos 18 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelio tiesimo centras" įstatinį kapitalą 1 740 tūkst. litų nepiniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. rugsėjo 3 d.;

c) 2012 m. liepos 18 d. susitarimo Nr. SK-142 tarp Bendrovės ir UAB „Gelsauga" pagrindu, 2013 m. kovo 22 d. Bendrovė priėmė sprendimą sumažinti UAB „Gelsauga" įstatinį kapitalą 45 tūkst. litų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas buvo užregistruotas 2013 m. liepos 12 d. 2013 m. spalio 3 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Gelsauga" įstatinį kapitalą 34 tūkst. litų nepiniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. lapkričio 7 d.;

d) Susijusios įmonės UAB „VAE Legetecha" 2013 m. gruodžio 31 d. grynasis pelnas lygus 5 019 tūkst. litų, nuosavas kapitalas 2013 m. gruodžio 31 d. – 28 533 tūkst. litų;

e) 2011 m. rugpjūčio 24 d. Bendrovė įnešė 49 tūkst. litų dalininkų kapitalui formuoti, o 2012 m. liepos 27 d. suteikė 50 tūkst. litų, 2012 m. gruodžio 17 d. – 10 tūkst. litų, 2012 m. gruodžio 21 d. – 50 tūkst. litų, o 2013 m. kovo 28 d. dar papildomai 50 tūkst. litų dydžio paskolą. 2013 m. balandžio 15 d. VŠĮ Vilniaus logistikos parko visuotinio dalininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas didinti įstatinį kapitalą ir 2013 m. liepos 3 d. Bendrovė įnešė 78,4 tūkst. litų dalininkų kapitalui formuoti. VŠĮ Vilniaus logistikos parkas 2013 m. lapkričio 27 d. grąžino 90 tūkst. litų paskolos ir įsipareigojo likusią paskolos dalį 70 tūkst. litų sumoje grąžinti per 2014 m.;

f) 2011 m. spalio 5 d. LR Vyriausybė išleido nutarimą Nr. 1157 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo nutarė nustatyti, kad valstybei nuosavybės teise priklausantis finansinis turtas, t.y. UAB „Geležinkelių projektavimas" akcijos, kurių nustatyta rinkos vertė yra 1 447 tūkst. litų, kaip papildomas įnašas perduodamos Bendrovei didinant jos įstatinį kapitalą. 2013 m. birželio 10 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti AB "Geležinkelių projektavimas" įstatinį kapitalą 715 tūkst. litų piniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. birželio 27 d.;

5. Investicijos į dukterines, asocijuotas ir kitas įmones (tęsinys)

g) 2012 m. birželio 6 d. LR Vyriausybė išleido nutarimą Nr. 658 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo LR Vyriausybė sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomu 6 546 000 litų įnašu, t.y. perduodant finansinį turtą dukterinę bendrovę AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" ir išleidžiant 6 546 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Nutarimas įvykdytas 2013 m. sausio 30 d. 2013 m. balandžio 30 d. Bendrovė priėmė sprendimą sumažinti AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" nuostolius iki 340 tūkst. litų pervedant 247 tūkst. litų iš rezervų. 2013 m. rugpjūčio 2 d. Bendrovė priėmė sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą 340 tūkst. litų, siekiant, kad būtų panaikinti AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" balanse įrašyti 340 tūkst. litų nuostoliai ir tuo pačiu padidinti AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" įstatinį kapitalą 340 tūkst. litų piniginiu įnašu. 2013 m. rugpjūčio 13 d. Bendrovė įnešė 340 tūkst. litų įstatiniam kapitalui formuoti. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2013 m. spalio 15 d.

6. Po vienerių metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	**2012 m. gruodžio 31 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**	**2012 m. gruodžio 31 d.**
Ilgalaikės pirkėjų skolos	2 413 300	3 848	1 455	3 848
Pradelstos ilgalaikės pirkėjų skolos	154 556	163 119	154 556	163 119
tarp jų abejotinos ilgalaikės pirkėjų skolos*	92 305	95 527	92 305	95 527
Atimti: abejotinų ilgalaikių pirkėjų sumų vertės sumažėjimas	(92 305)	(95 527)	(92 305)	(95 527)
	2 475 551	**71 440**	**63 706**	**71 440**

*skolos, kurių grąžinimu, atsižvelgiant į skolos atsiradimo laiką, abejojama. Skolos į abejotinų skolų sudėtį perkeliamos tada, kai atsiranda pagrindas manyti, kad jos gali būti neatgautos. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais, Bendrovėje sutelktos visos įmanomos pastangos šioms skoloms išieškoti.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ilgalaikės pirkėjų skolos palyginus su 2012 m. padidėjo 2 409 tūkst. litų, kadangi dukterinė bendrovė UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas" sumokėjo 2 412 tūkst. litų avansą pagal sutartį Siemens Osakeyhtio Lietuvos filialui už 11 šilumvežių, kurie bus suremontuoti po 2014 metų. 2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės pradelstos ilgalaikės pirkėjų skolos palyginus su 2012 m. sumažėjo 9 tūkst. litų.

7. Atsargos ir ilgalaikis turtas skirtas parduoti

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	**2012 m. gruodžio 31 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**	**2012 m. gruodžio 31 d.**
Medžiagos	106 157 726	89 811 683	82 928 944	77 111 137
tarp jų viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	76 513 448	58 531 164	56 823 758	49 993 492
Atsarginės dalys	60 114 935	60 789 415	43 094 170	35 711 951
Prekės skirtos perparduoti	6 588 136	5 784 794	5 477 275	3 215 929
tarp jų ilgalaikis turtas skirtas parduoti	5 401 113	3 133 889	5 401 113	3 133 889
Kuras ir degalai	14 321 877	25 070 962	14 020 103	24 756 701
Darbo drabužiai	1 360 634	1 487 095	1 133 722	1 294 672
Inventorius	759 279	945 812	545 620	719 490
Tepalai	3 165 574	2 742 262	3 039 340	2 500 674
Blankai	218 658	298 448	213 263	293 185
Atsargos kelyje	183 572	1 786 457	175 498	1 778 480
Pakuotė	1 002	1 721	-	-
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(4 863 425)	(3 764 377)	(2 817 151)	(2 768 820)
Iš viso	**188 007 968**	**184 954 272**	**147 810 784**	**144 613 399**

7. Atsargos ir ilgalaikis turtas skirtas parduoti (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė atitinkamai 192 871 tūkst. litų ir 150 628 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 188 719 tūkst. litų ir 147 382 tūkst. litų). Grupės ir Bendrovės atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pokytis atitinkamai 1 099 tūkst. litų ir 48 tūkst. litų (2012 m. 995 tūkst. litų ir 860 tūkst. litų) 2013 m. yra papildomai apskaitytas veiklos sąnaudų straipsnyje. Grupėje atsargų, laikomų pas trečiuosius asmenis, 2013 m. gruodžio 31 d. likutis buvo 198 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. 14 tūkst. litų), Bendrovėje atsargų, apskaitytų pas trečiuosius asmenis, 2013 m. gruodžio 31 d. likučio nebuvo (2012 m. gruodžio 31 d. likučio nebuvo).

8. Išankstiniai apmokėjimai ir kitas ilgalaikis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	**2012 m. gruodžio 31 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**	**2012 m. gruodžio 31 d.**
Išankstiniai apmokėjimai	12 382 847	15 719 004	6 326 025	17 391 323
Ilgalaikiai išankstiniai apmokėjimai	-	-	2 413 375	-
Sumokėti garantai tiekėjams	56 329	6 878	58 953	9 502
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2 959 199	3 383 515	2 232 902	2 524 188
Išankstiniai apmokėjimai iš viso, grynąja verte	**15 398 375**	**19 109 397**	**11 031 255**	**19 925 013**

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės išankstiniai apmokėjimai sumažėjo atitinkamai 3 711 tūkst. litų ir 8 894 tūkst. litų.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės išankstiniai apmokėjimai sumažėjo atitinkamai 9 942 tūkst. litų ir 11 182 tūkst. litų dėl 2012 m. liepos 5 d. Lietuvos apeliacinio teismo nutarties vykdymo, kuriuo buvo nuspręsta atmesti Bendrovės apeliacinį skundą dėl Vilniaus komercinio arbitražinio teismo 2010 m. gruodžio 17 d. sprendimų panaikinimo. Tuo pagrindu buvo atstatytas 10 958 tūkst. litų kaupimas ir atliktas 2008 m. rugsėjo mėn. suteiktų krovinių vežimo paslaugų tikslinimas 2012 m. gruodžio 19 d. išrašius AB „Orlen Lietuva" kreditinę PVM sąskaitą faktūrą kaupimų sumai ir atlikus 12 680 tūkst. litų įsipareigojimų AB „Orlen Lietuva" sudengimą su avansiniu mokėjimu.

9. Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	**2012 m. gruodžio 31 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**	**2012 m. gruodžio 31 d.**
Iš pirkėjų gautinos sumos (be dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų)	101 017 707	123 386 908	70 416 138	79 515 792
Pradelstos skolos	11 797 049	11 534 034	8 984 115	9 136 882
tarp jų abejotinos pirkėjų skolos*	8 609 415	8 141 724	8 565 690	8 096 182
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(8 609 415)	(8 141 724)	(8 565 690)	(8 096 182)
Pirkėjų įsiskolinimas iš viso, grynąja verte	**104 205 341**	**126 779 218**	**70 834 563**	**80 556 492**

* skolos, kurių grąžinimu, atsižvelgiant į skolos atsiradimo laiką, abejojama. Skolos į abejotinų skolų sudėtį perkeliamos tada, kai atsiranda pagrindas manyti, kad jos gali būti neatgautos. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais, Bendrovėje sutelktos visos įmanomos pastangos šioms skoloms išieškoti.

Bendrovėje 2013 m. gruodžio 31 d. pradelstos pirkėjų skolos sumažėjo 153 tūkst. litų palyginus su 2012 m. (2012 m. gruodžio 31 d. padidėjo 117 tūkst. litų palyginus su 2011 m.), kadangi Bendrovė dar labiau sugriežtino atsiskaitymo kontrolę. Grupėje 2013 m. gruodžio 31 d. pradelstos pirkėjų skolos padidėjo 263 tūkst. litų palyginus su 2012 m.

Bendrovėje 2013 m. gruodžio 31 d. abejotinos skolos padidėjo 470 tūkst. litų palyginus su 2012 m. (2012 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 391 tūkst. litų palyginus su 2011 m.) Grupėje 2013 m. gruodžio 31 d. abejotinos skolos padidėjo 468 tūkst. litų palyginus su 2012 m.

9. Iš pirkėjų gautinos sumos (tęsinys)

2010 m. Bendrovė vadovaudamasi Civilinio kodekso 6.130-6.140 str. pritaikė vienarūšių priešpriešinių tarpusavio reikalavimų bendrai 77 641 tūkst. litų sumai įskaitymus su AB „Orlen Lietuva". AB „Orlen Lietuva" su pritaikytais vienarūšiais priešpriešiniais reikalavimais nesutinka. Kaip aprašyta 27 pastaboje, 2010 m. gruodžio 31 d. AB „Orlen Lietuva" pateikė ieškinį dėl minėtų įskaitymų pripažinimo negaliojančiais arba 8 328 tūkst. litų sumos priteisimo. Bendrovė 2011 m. gruodžio 31 d. šiai sumai apskaitė atidėjinį.

Kadangi 2013 m. ataskaitų sudarymo dienai Bendrovė neturėjo patikimos informacijos dėl minėtų nesutarimų baigties bei bylos rizikingumo vertinimą laiko nepakitusiu, šiose finansinėse ataskaitose nebuvo padaryta jokių kitų, nei čia paminėta, pataisymų, susijusių su šiais reikšmingais neapibrėžtumais.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės iš pirkėjų gautinas sumas sudarė:

Iš pagrindinės veiklos gautinos sumos (kartu su dukterinių bei asocijuotų įmonių skolomis):*	**80 493 280**
tarp jų abejotinos skolos	8 565 690
1.1. Klientų įsiskolinimas už krovinių vežimą Lietuvos teritorija ir kitas paslaugas	**42 197 847**
tarp jų abejotinos skolos	6 713 486
1.2. Klientų įsiskolinimas už tarptautinius krovinių vežimus	**29 854 869**
tarp jų abejotinos skolos	1 852 204
1.3. Kitų valstybių geležinkelių įsiskolinimai	**8 440 564**
tarp jų abejotinos skolos	-

* Per vienerius metus gautinos sumos kartu su dukterinių ir asocijuotų įmonių skolomis neįvertinus vertės sumažėjimo.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovės iš pirkėjų gautinas sumas sudarė:

Iš pagrindinės veiklos gautinos sumos (kartu su dukterinių bei asocijuotų įmonių skolomis):*	**89 104 969**
tarp jų abejotinos skolos	8 096 182
1.1. Klientų įsiskolinimas už krovinių vežimą Lietuvos teritorija ir kitas paslaugas	**48 304 988**
tarp jų abejotinos skolos	6 622 067
1.2. Klientų įsiskolinimas už tarptautinius krovinių vežimus	**34 180 852**
tarp jų abejotinos skolos	1 474 115
1.3. Kitų valstybių geležinkelių įsiskolinimai	**6 619 129**
tarp jų abejotinos skolos	-

* Per vienerius metus gautinos sumos kartu su dukterinių ir asocijuotų įmonių skolomis neįvertinus vertės sumažėjimo.

2013 m. Grupė ir Bendrovė įvertino ir pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitė atitinkamai 468 tūkst. litų (2012 m. 395 tūkst. litų) ir 470 tūkst. litų (2012 m. 391 tūkst. litų) abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo padidėjimą.

10. Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	**2012 m. gruodžio 31 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**	**2012 m. gruodžio 31 d.**
Gautinas PVM	31 433 913	30 610 414	29 765 628	27 046 455
Sukauptos pajamos	7 201 870	1 325 117	7 130 911	1 192 714
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	10 892 359	42 966	10 892 359	7 605
Kitos gautinos sumos	26 386 016	26 577 148	26 356 154	29 528 928
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(15 701 717)	(15 710 759)	(15 701 717)	(15 710 759)
	60 212 441	**42 844 886**	**58 443 335**	**42 064 943**

Siekiant kuo tiksliau parodyti 2013 m. uždirbtas pajamas ir laikantis kaupimo principo, įplaukos iš užsienio šalių geležinkelių bendrovių, kurios bus suderintos 2014 m., bet yra susijusios su 2013 m. Bendrovės suteiktomis paslaugomis, 2013 m. gruodžio 31 d. yra apskaitomos kaip sukauptos pajamos ir sudaro 7 131 tūkst. litų (1 193 tūkst. litų - 2012 m.).

10. Kitos gautinos sumos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės 2013 m. gruodžio 31 d. kitų per vienerius metus gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas, sudarantis 9 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. – 27 tūkst. litų), atstatytas iš 2013 m. pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnio.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė kitose gautinose iš biudžeto sumose vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymu apskaitė 10 857 tūkst. litų avansinį pelno mokestį, kuris mokamas pagal praėjusių metų veiklos rezultatus.

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės kitose gautinose sumose apskaitytas Bendrovei nesugrąžintas 14 757 tūkst. litų terminuotas indėlis bei nesumokėtos priklausančios palūkanos Lietuvos bankui sustabdžius AB bankas Snoras veiklą ir iškėlus bankroto bylą. Ši terminuotojo indėlio suma ir 29 tūkst. litų priklausančios palūkanos su 2012 m. vasario 9 d. kreditoriniu reikalavimu pateiktos AB bankas Snoras bankroto administratoriui.

11. Kitas trumpalaikis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	**2012 m. gruodžio 31 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**	**2012 m. gruodžio 31 d.**
Kitas trumpalaikis turtas	549 407	525 407	526 306	448 021
Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms	70 000	-	70 000	-
Atimti: kito trumpalaikio turto realizacinės vertės sumažėjimas	(526 306)	(441 658)	(526 306)	(441 657)
	93 101	**83 749**	**70 000**	**6 364**

Grupės ir Bendrovės 2013 m. kito trumpalaikio turto realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas, sudarantis 85 tūkst. litų (2012 m. –114 tūkst. litų), papildomai apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitų veiklos sąnaudų straipsniuose.

12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	**2012 m. gruodžio 31 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**	**2012 m. gruodžio 31 d.**
Pinigai banke	120 656 084	70 373 733	104 839 427	67 362 615
Pinigai kasoje	13 139	11 246	2 931	100
Pinigai bilietų kasose	197 994	156 470	197 994	156 470
Terminuoti indėliai	-	300 000	-	-
	120 867 217	**70 841 449**	**105 040 352**	**67 519 185**

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

Pagal pasirašytą su AB „Swedbank" vienos nakties terminuotojo indėlio sutartį nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2012 m. gegužės 20 d. sukauptų ir gautų per 2012 m. palūkanų suma sudarė 2 tūkst. litų. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

2012 m. gruodžio 31 d. dukterinė bendrovė UAB „Geležinkelių projektavimas" buvo investavusi 300 tūkst. litų į 12 mėn. terminuotą indėlį AB „Swedbank" su 1,75 proc. metine palūkanų norma, kurio pradžia 2012 m. balandžio 3 d., o pabaiga 2013 m. balandžio 3 d.

13. Kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominali vertė – 1 000 litų. Kapitalo būklės pokytis per 2013 m. pateiktas lentelėje:

	2013 m.	Akcijų skaičius
A. Registruotas kapitalas		
1. Pasirašytas kapitalas		
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2 515 333 000	2 515 333
Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį		
Padidėjo	648 506 000	648 506
Sumažėjo		
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3 163 839 000	3 163 839
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis		
2.10. Paprastosios akcijos	-	-
2.11. Privilegijuotosios akcijos	-	-
2.2. Valstybinis kapitalas	3 163 839 000	3 163 839
B. Nepareikalautos bei pareikalautos, bet dar neįmokėtos sumos, tame tarpe:		
Akcininkai (skolininkai)	-	-
Iš viso	**3 163 839 000**	**3 163 839**

2012 m. balandžio 4 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 359 „Dėl LRV 1997 m. sausio 14 d. nutarimo Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas" pakeitimo" kurio 2.1. punkte nustatyta, kad „dividendams (įskaitant dividendus už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį) išmokėti skiriama pelno dalis būtų ne mažesnė kaip 7 procentai nuosavo kapitalo, jeigu tai neviršija 80 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno; jeigu 7 procentai nuosavo kapitalo viršija 80 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno, dividendams skiriama pelno dalis turi būti ne mažesnė nei 80 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno". Šio nutarimo 3 punkte yra numatyti atvejai, kuomet LR Vyriausybė gali nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį.

Įstatinio kapitalo didinimas

2008 m. rugpjūčio 27 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 850 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinių bendrovių įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais 268 243 000 litų įnašais, išleidžiant 268 243 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. sausio 30 d.

2009 m. lapkričio 11 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 1498 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinių bendrovių įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais 116 839 000 litų įnašais, išleidžiant 116 839 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. sausio 30 d.

2011 m. spalio 19 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 1214 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais 235 185 000 litų įnašais, išleidžiant 235 185 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. (2013 m. sausio 29 d. aktuali redakcija). Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. rugsėjo 18 d.

2012 m. kovo 14 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 294 „ Dėl Lietuvos Respublikos vyriausybės 2010 m. lapkričio 24 d. nutarimo Nr. 1668 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo" pakeitimo, kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais 21 693 000 litų įnašais, išleidžiant 21 693 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. sausio 30 d.

2012 m. birželio 6 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 658 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais 6 546 000 litų įnašu, išleidžiant 6 546 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. sausio 30 d.

13. Kapitalas (tęsinys)

Neįvykdyti sprendimai

2012 m. gegužės 29 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 609 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo Rokiškio rajono savivaldybei", kuriuo nutarė perduoti Rokiškio savivaldybės nuosavybėn savarankiškajai savivaldybės funkcijai įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausantį ir šiuo metu akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" patikėjimo teise valdomą turtą, kurio likutinė vertė 1 litas. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

2013 m. gegužės 8 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 402 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais 316 988 000 litų įnašais, išleidžiant 316 988 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

2013 m. spalio 9 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 918 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais 138 000 litų įnašais, išleidžiant 138 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

14. Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuojamo pagal Verslo apskaitos standartus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo.

2013 m. liepos 11 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3 - 383 buvo patvirtintas 2012 m. pelno paskirstymas. Vadovaujantis šiuo įsakymu į privalomąjį rezervą buvo pervesti įstatymu nustatyto dydžio atskaitymai, t.y. 18 777 866 litų. 2013 m. gruodžio 31 d. privalomasis rezervas sudarė 80 890 976 litų (2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 62 113 110 litus).

2013 m. birželio 20 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė išleido nutarimą Nr. 559 „Dėl Akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" dividendų", kuriuo pavedė Susisiekimo ministerijai priimti sprendimą skirti dividendams 21,5 proc. Bendrovės paskirstytinojo 2012 metų pelno. 2013 m. birželio 28 d. Bendrovė sumokėjo dalį skirtų dividendų, t.y. 10 mln. litų, o 2013 m. liepos 30 d. likusią dalį skirtų dividendų, t. y. 19,9 mln. litų į Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos biudžeto pajamų surenkamąją sąskaitą.

Kiti rezervai

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė kitų rezervų straipsnyje apskaitė rezervus socialinėms reikmėms ir paramai, sudarančius 9 000 tūkst. litų, investicijoms 81 470 tūkst. litų ir premijoms 75 tūkst. litų.

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė kitų rezervų straipsnyje apskaitė rezervus socialinėms reikmėms ir paramai, sudarančius 9 000 tūkst. litų, premijoms 75 tūkst. litų bei papildomą 2 206 tūkst. litų rezervą, vykdant 2008 m. rugpjūčio 27 d. nutarimą Nr. 850 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinių bendrovių įstatinio kapitalo didinimo". Šis nutarimas įvykdytas 2013 m. sausio 30 d.

15. Dotacijos ir subsidijos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Likutis metų pradžioje	**1 700 604 413**	**1 319 646 830**	**1 699 072 780**	**1 318 325 543**
Gauta per metus	413 830 767	396 450 153	413 807 017	395 961 009
Gauta per metus visuomenės aptarnavimo įsipareigojimų vykdymui geležinkelių sektoriuje	9 388 000	9 388 000	9 388 000	9 388 000
Panaudota ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų mažinimui	(14 288 759)	(11 845 070)	(14 009 960)	(11 566 272)
Panaudota kitų sąnaudų mažinimui	(5 790 087)	(3 972 447)	(5 790 087)	(3 972 447)
Panaudota negautų pajamų kompensavimui	(7 955 046)	(7 490 083)	(7 955 046)	(7 490 083)
Sumokėta PVM nuo negautų pajamų kompensacijos	(715 954)	(1 572 917)	(715 954)	(1 572 917)
Padidintas įstatinis kapitalas	(639 754 850)	-	(639 754 850)	-
Nurašyta	(28 525)	(53)	(9 880)	(53)
Likutis metų pabaigoje	**1 455 289 959**	**1 700 604 413**	**1 454 032 020**	**1 699 072 780**

Bendrovės gautos dotacijos ir subsidijos 2013 m. gruodžio 31 d. didžiąja dalimi yra skirtos investicinių programų finansavimui. Iki 2013 m. gruodžio 31 d. gautos dotacijos bei subsidijos yra šios:

- 547 179 200 litai – patikėjimo teise gauti žemės sklypai indeksuota verte;
- 706 852 363 litai – Europos Sąjungos Sanglaudos, Struktūrinių fondų ir TEN - T fondo lėšos (12 598 572 litų dotacijų yra amortizuojamos, 694 253 791 litų – dotacijos, skirtos įstatinio kapitalo didinimui);
- 161 401 889 litai – patikėjimo teise gautas kitas turtas iš Pasienio kontrolės punktų direkcijos prie Susisiekimo ministerijos ir VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos (161 401 889 litų dotacija yra amortizuojama);
- 32 344 466 litai – finansavimas iš biudžeto, skirtas stočių rekonstrukcijai ir Kenos statybai (359 246 litų dotacijų yra amortizuojamos, 31 985 220 litų dotacijų, skirtos įstatinio kapitalo didinimui);
- 3 603 425 litai – finansavimas iš Kelių priežiūros ir plėtros finansavimo programos, skirtas geležinkelio pervažų ir viadukų remontams (3 603 425 litų dotacija yra amortizuojama);
- 954 669 litai – parama iš Nyderlandų, skirta telekomunikacijos įrangos perdavimo tinklui įrengti (954 669 litų dotacija yra amortizuojama);
- 1 386 411 litai – išorės sienų fondo (ISF) 2010 m. metinė programa – įdiegti vaizdo stebėjimo sistemą tranzitinės linijos Kena – Vilnius – Kaunas – Kybartai ruože Kaunas – Kybartai (1 386 411 litų dotacija, skirta įstatinio kapitalo didinimui);
- 148 885 litai – nemokamai gauti konteineriai, vagonai, refrižeratoriai, mašinos ir įrengimai iš Rusijos (148 885 litų dotacija yra amortizuojama);
- 135 345 litai – išorės sienų fondo (ISF) dalies „Specialioji tranzito schema“ 2013 m. programos projektui papildomos veiklos sąnaudoms kompensuoti (135 345 litų dotacija skirta sąnaudoms kompensuoti);
- 25 367 litai – EB Septintosios struktūrinės paramos programos (FP7) finansavimo projekto „Geležinkelių pramonės partnerystė siekiant integruoti geležinkelių transporto apsaugą“ (25 367 litų dotacija skirta sąnaudoms kompensuoti).

Dotacijos, 2013 m. gruodžio 31 d. sudarančios 727 625 tūkst. litų (2012 m. 954 480 tūkst. litų), yra skirtos įstatinio kapitalo didinimui, todėl nėra amortizuojamos.

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės dotacijų panaudojimas sudarantis 17 092 tūkst. litų įtrauktas į pardavimo savikainą (2012 m. 11 957 tūkst. litų), 2 708 tūkst. litų įtraukta į veiklos sąnaudas (2012 m. 3 581 tūkst. litų) ir 7 955 tūkst. litų (2012 m. 7 490 tūkst. litų) įtrauktos į pardavimo pajamas.

15. Dotacijos ir subsidijos (tęsinys)

Bendrovė įsipareigojo vykdyti programą „Visuomenės aptarnavimo įsipareigojimų vykdymas geležinkelių sektoriuje" ir 2013 m. gavo 717 tūkst. litų (2012 m. 325 tūkst. litų) dotacijų nuostoliams, patirtiems dėl keleivių vežimo vietiniais maršrutais, kompensuoti ir 8 671 tūkst. litų (2012 m. 9 063 tūkst. litų) dotacijų, skirtų socialiai būtinų transporto paslaugų teikimo visuomenei užtikrinti. 717 tūkst. litų dotacijos apskaitytos 2013 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimo savikainos straipsnyje, o subsidijų judėjimo lentelėje apskaitytos prie panaudotų kitų sąnaudų. 7 955 tūkst. litų dotacijos apskaitytos 2013 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimo pajamų straipsnyje, o subsidijų judėjimo lentelėje apskaitytos prie panaudotų negautų pajamų kompensavimui, o 716 tūkst. litų sumokėta PVM nuo negautų pajamų kompensacijos.

16. Finansinės skolos

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis sudarė atitinkamai 776 390 tūkst. litų ir 776 046 tūkst. litų (2012 m. gruodžio 31 d. - 537 363 tūkst. litų ir 528 663 tūkst. litų).

Paskola	Paskolos valiuta	Paskolos palūkanų norma 2013 m. gruodžio 31 d.	Paskolos grąžinimo terminas	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.
Bankas ERPB - 2 I dalis	USD	6 mėn. LIBOR	2016 m. liepos 20 d.	1 387 551	1 920 673
Bankas ERPB - 2 I dalis	EUR	+1,00 proc. marža[1]	2016 m. liepos 20 d.	38 107 332	50 801 651
Bankas ERPB - 2 I dalis iš viso				**39 494 883**	**52 722 324**
Bankas EIB - 1, I dalis	SEK		2016 m. lapkričio 5 d.	4 958 433	6 877 466
Bankas EIB - 1, I dalis	EUR	5,21 – 6,82 proc. [2]	2016 m. lapkričio 5 d.	9 987 740	13 316 986
Bankas EIB - 1, II dalis	EUR	4,81 – 5,74 proc.[2]	2019 m. gegužės 5 d.	22 788 480	26 931 840
Bankas EIB - 1, iš viso				**37 734 653**	**47 126 292**
Bankas EIB - 2, I dalis	EUR	2,867 proc.[3]	2020 m. balandžio 25 d.	38 765 527	44 729 454
Bankas EIB - 2, II dalis	EUR	5,090 proc.[3]	2020 m. birželio 25 d.	24 483 491	28 250 182
Bankas EIB - 2, III dalis	EUR	5,108 proc.[3]	2020 m. rugpjūčio 13 d.	35 155 782	40 178 036
Bankas EIB - 2, IV dalis	EUR	1,674 proc.[3]	2020 m. lapkričio 25 d.	37 353 018	42 689 164
Bankas EIB - 2, iš viso				**135 757 818**	**155 846 836**
Bankas EIB - 3 I dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +0,989 proc. marža [4]	2022 m. birželio 22 d.	26 680 727	29 819 636
Bankas EIB - 3 I dalis	EUR	3,363 proc.[4]	2022 m. rugsėjo 28 d.	28 250 182	31 389 091
Bankas EIB - 3, iš viso				**54 930 909**	**61 208 727**
Bankas EIB – 4, I dalis	EUR	2,443 proc. [5]	2023 m. liepos 18 d.	100 131 200	-
Bankas EIB – 4, II dalis	EUR	2,532 proc. [5]	2023 m. gruodžio 6 d.	37 980 800	-
Bankas EIB - 4, iš viso				**138 112 000**	-
LR finansų ministerijos (Nr. 607)	EUR	3,93 proc. [6]	2034 m. kovo 15 d.	**12 292 037**	**12 173 082**
LR finansų ministerijos (Nr. 615)	EUR	3,93 proc.[7]	2034 m. kovo 15 d.	**20 003 712**	**17 733 111**
LR finansų ministerijos (Nr. 617)	EUR	3,93 proc.[8]	2034 m. kovo 15 d.	**1 213 429**	**1 274 700**
LR finansų ministerijos (Nr. 618)	EUR	3,93 proc.[9]	2034 m. kovo 15 d.	**15 137 471**	**13 187 294**
Nordea bank Finland Plc Lietuvos skyrius	EUR	6 mėn. EURIBOR +0,25 proc. marža[10]	2017 m. birželio 30 d.	**11 323 901**	**14 559 301**
Šiaurės investicijų bankas-1	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,15 proc. marža[11]	2019 m. gegužės 15 d.	**29 984 842**	**35 436 632**
Šiaurės investicijų bankas-2, I dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,3 proc. marža[12]	2022 m. gegužės 10 d.	29 348 800	31 075 200
Šiaurės investicijų bankas-2, II dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,3 proc. marža[12]	2022 m. gegužės 10 d.	81 524 444	86 320 000
Šiaurės investicijų bankas-2, iš viso				**110 873 244**	**117 395 200**
Šiaurės investicijų bankas-3, I dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,35 proc. marža[13]	2032 m. gegužės 10 d.	113 942 400	-
Šiaurės investicijų bankas-3, II dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,25 proc. marža [13]	2032 m. gegužės 10 d.	34 528 000	-
Šiaurės investicijų bankas-3, III dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,55 proc. marža [13]	2032 m. gegužės 10 d.	20 716 800	-
Šiaurės investicijų bankas-3, iš viso				**169 187 200**	-
Paskolų iš viso				**776 046 099**	**528 663 499**

16. Finansinės skolos (tęsinys)

[1] Palūkanos nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai. 2013 m. gruodžio 31 d. palūkanų norma denominuotai JAV doleriais daliai buvo 1,398 proc., denominuotai eurais 1,329 proc.;
[2] Palūkanos yra nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai.
[3] Palūkanos nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai: I dalis – peržiūrimo dydžio palūkanos 2,867 proc. (sekanti palūkanų normos peržiūrėjimo data 2016 m. balandžio 25 d.); II dalis – fiksuotos palūkanos 5,090 proc.; III dalis – fiksuotos palūkanos 5,108 proc.; IV dalis - fiksuotos palūkanos 1,674 proc.
[4] Faktinė palūkanų norma: I daliai 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 1,376 proc.; II daliai - fiksuota palūkanų norma 3,363 proc.;
[5] Palūkanos yra nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai: I dalis – fiksuotos palūkanos 2,443 proc.; II dalis – fiksuotos palūkanos 2,532 proc.
[6] Nustatytos metinės peržiūrimo dydžio palūkanos (sekanti palūkanų normos peržiūrėjimo data 2019 m. kovo 31 d.);
[7] Nustatytos metinės peržiūrimo dydžio palūkanos (sekanti palūkanų normos peržiūrėjimo data 2019 m. kovo 31 d.);
[8] Nustatytos metinės peržiūrimo dydžio palūkanos (sekanti palūkanų normos peržiūrėjimo data 2019 m. kovo 31 d.);
[9] Nustatytos metinės peržiūrimo dydžio palūkanos (sekanti palūkanų normos peržiūrėjimo data 2019 m. kovo 31 d.);
[10] Faktinė palūkanų norma 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 0,642 proc.;
[11] Faktinė palūkanų norma 2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 1,47 proc.;
[12] Palūkanos yra nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai: 2013 m. gruodžio 31 d. I dalis – sudarė 1,641 proc.; II dalis - 1,641 proc.
[13] Palūkanos yra nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai: 2013 m. gruodžio 31 d. I dalis – sudarė 1,691 proc.; II dalis – sudarė 1,591 proc.; III dalis – sudarė 1,858 proc.

Iš viso per 2013 m. Bendrovė grąžino paskolų, paimtų naujiems riedmenims pirkti ir geležinkelio infrastruktūros renovacijai bei plėtrai bei sumokėjo nuo metų pradžios iki 2013 m. gruodžio 31 d. 78 198 tūkst. litų, iš jų: 63 941 tūkst. litų grąžintos paskolos ir 14 257 tūkst. litų sumokėtos palūkanos.

Paskolų, skirtų geležinkelio infrastruktūros renovacijai bei plėtrai, per 2013 m. grąžinta - 37 574 tūkst. litų, sumokėta palūkanų – 7 532 tūkst. litų (iš viso – 45 106 tūkst. litų).

Su Lietuvos Respublikos finansų ministerija pasirašytų paskolų sutarčių suma sudaro 15 448 tūkst. eurų, ekvivalentas litais 53 339 tūkst. litų. Iki 2013 m. gruodžio 31 d. faktiškai gauta 14 089 tūkst. eurų, ekvivalentas litais – 48 647 tūkst. litų. Bendrovė nuo metų pradžios iki 2013 m. gruodžio 31 d. sumokėjo palūkanų 1 582 tūkst. litų.

Paskolų, skirtų naujiems riedmenims įsigyti (EIB-2; EIB-3; EIB-4), per 2013 m. grąžinta – 26 367 tūkst. litų, palūkanų sumokėta – 6 725 tūkst. litų (iš viso – 33 092 tūkst. litų).

2013 m. birželio 3 d. Bendrovė su Europos investicijų banku pasirašė naują 50 000 tūkst. eurų, ekvivalentas litais – 172 640 tūkst. litų paskolos sutartį (EIB-4), kuri skirta Lietuvos geležinkelių riedmenims įsigyti. Palūkanos nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai. Pirmai gautai paskolos daliai (2,443 proc.) ir antrai daliai (2,532 proc.) yra nustatytos fiksuotos palūkanų normos. Per 2013 m. gauta 40 000 tūkst. eurų, ekvivalentas litais – 138 112 tūkst. litų paskola (EIB-4).

Taip pat 2013 m. birželio 25 d. Bendrovė su Šiaurės investicijų banku pasirašė naujas dvi paskolos sutartis (ŠIB-3), kurių bendra vertė 114 000 tūkst. eurų, ekvivalentas litais 393 619 tūkst. litų. Pirmoji įpareigojanti paskolos sutartis 33 000 tūkst. eurų, ekvivalentas litais 113 942 tūkst. litų ir antra – neįpareigojanti 81 000 tūkst. eurų, ekvivalentas litais 279 677 tūkst. litų. Kiekvienai išimtai paskolos daliai nustatyta atskira palūkanų norma. 2013 m. gruodžio 31 d. I daliai palūkanų norma sudarė 1,691 proc. (6 mėn. EURIBOR su pastovia banko marža 1,35 proc.), II daliai – 1,591 proc. (6 mėn. EURIBOR su pastovia banko marža 1,25 proc.) bei III daliai – 1,858 proc. (6 mėn. EURIBOR su pastovia banko marža 1,55 proc.). 2013 m. gruodžio 31 d. gauta 49 000 tūkst. eurų, ekvivalentas litais 169 187 tūkst. litų paskola (ŠIB-3).

Bendrovė per 2013 m. sumokėjo paskolos administravimo ir įsipareigojimo mokesčio – 97 tūkst. litų.

2012 m. rugsėjo 21 d. Bendrovės dukterinė bendrovė UAB „Geležinkelio tiesimo centras" su Danske banku pasirašė kredito linijos iki 15 000 tūkst. litų suteikimo sutartį Nr. KL201209-0010 atsiskaitymams su tiekėjais, subrangovais, darbuotojais ir apyvartinių lėšų poreikiui dengti, kurios grąžinimo terminas 2014 m. rugsėjo 21 d., o Bendrovė 2012 m. rugsėjo 21 d. pasirašė laidavimo sutartį Nr. JA-KL201209-0010 už kredito gavėjo prievolių tinkamą vykdymą. Pagal laidavimo sutartį Bendrovė prisiėmė įsipareigojimus iki 2014 m. rugsėjo 21 d. 2013 m. gruodžio 31 d. buvo grąžinta 10 000 tūkst. litų kredito, panaudota 5 000 tūkst. litų.

2013 m. gruodžio 9 d. dukterinė bendrovė AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai" su Valstybine mokesčių inspekcija pasirašė mokestinės paskolos sutartį Nr.(23.24 -08)-327-8819, kuria įsipareigojo iki 2016 metų sumokėti priskaičiuotą pridėtinės vertės mokestį už 2012 metus. Viso 224 tūkst. litų, iš jų suma tenkanti 2014 m. - 104 tūkst. litų, o 120 tūkst. litų suma bus grąžinta per 2015-2016 metus. Per 2013 m. sumokėta 1 tūkst. litų palūkanų.

16. Finansinės skolos (tęsinys)

2013 m. išsiplėtė dukterinės bendrovės UAB „Gelsauga" valymo, teritorijų tvarkymo bei statybų veikla. Tam tikslui reikėjo įsigyti universalų ekskavatorinį Terex tipo krautuvą. Siekdama taupyti apyvartines lėšas, Bendrovė krautuvo įsigijimui 2013-05-10 sudarė lizingo sutartį Nr. 201301424/S-106/13 su UAB „Nordea Finance Lithuania". Bendra finansuojamo sandorio suma 221 tūkst. litų, numatytas išsipirkimo laikotarpis 36 mėn.

Siekdama kokybiškai atlikti paslaugas bei vykdyti įsipareigojimus klientams dukterinė bendrovė UAB „Gelsauga" 2013 metais atnaujino susidėvėjusį automobilių parką. Tuo tikslu buvo sudarytos 6-ios sutartys su UAB „Swedbank lizingas" ir 1-a sutartis su UAB „Nordea Finance Lithuania" dėl lengvųjų automobilių įsigijimo. Bendra finansuojamo sandorio suma 278 tūkst. litų, numatytas išsipirkimo laikotarpis nuo 24 iki 36 mėnesių.

Iš viso UAB „Gelsauga" per 2013 m sumokėjo 9 tūkst. palūkanų.

Grupės ir Bendrovės paskolų grąžinimo terminai 2013 m. gruodžio 31 d.:

	Grupė	Bendrovė
	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.	**Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.**
Per vienerius metus	70 379 894	70 379 894
Nuo vienerių iki penkerių metų	315 963 537	315 963 537
Po penkerių metų	389 702 668	389 702 668
Paskolų iš viso	**776 046 099**	**776 046 099**

Trumpalaikiai įsipareigojimai kredito institucijoms

Bendrovė 2013 m. gruodžio 31 d. pasirašytų sutarčių ir trumpalaikių skolinių įsipareigojimų bankams neturėjo.

2012 m. balandžio 26 d. Bendrovės dukterinė bendrovė UAB „Geležinkelio tiesimo centras" su Danske banku A/S Lietuvos filialu sudarė susitarimą Nr. KL201104-0014-P1 dėl 2011 m. balandžio 27 d. šalių sudarytos kreditų, banko garantijų suteikimo sutarties Nr. KL201104-0014 galutinio kredito linijos iki 5 000 tūkst. litų grąžinimo termino pratęsimo iki 2013 m. balandžio 27 d. 2013 m. ši sutartis pakeista padidinant kredito liniją iki 15 000 tūkst. litų ir pratęsiant terminą iki 2014 m. balandžio 28 d. Kreditas 2013 m. gruodžio 31 d. buvo grąžintas.

2012 m. spalio 10 d. UAB „Geležinkelio tiesimo centras" su Danske banku A/S Lietuvos filialu sudarė susitarimą Nr. KL201104-0014-P2 dėl 2011 m. balandžio 27 d. šalių sudarytos kreditų, banko garantijų suteikimo sutarties Nr. KL201104-0014 galutinio garantijų iki 17 400 tūkst. litų grąžinimo termino pratęsimo iki 2015 m. balandžio 27 d. Pagal šią sutartį 2013 m. gruodžio 31 d. buvo suteikta garantijų už 15 647 tūkst. litų.

2012 m. spalio 10 d. UAB „Geležinkelio tiesimo centras" su Danske banku A/S Lietuvos filialu sudarė susitarimą dėl 2011 m. spalio 10 d. šalių sudarytos banko garantijų iki 15 000 tūkst. litų suteikimo sutarties Nr. KL201110-0038 galutinio kredito linijos grąžinimo termino pratęsimo iki 2015 m. balandžio 27 d. Pagal šią sutartį 2013 m. gruodžio 31 d. buvo suteikta garantijų už 14 754 tūkst. litų.

2013 m. birželio 17 d. UAB „Geležinkelio tiesimo centras" su Danske banku A/S Lietuvos filialu sudarė naują banko garantijų (pasiūlymo, įvykdymo, mokėjimo, avansinio mokėjimo) kredito linijos sutartį Nr.KL201306-0021 iki 100 000 tūkst. litų. Sandorio pabaigos data 2016 m. birželio 17 d. 2013 m. gruodžio 31 d. buvo suteikta garantijų už 31 667 tūkst. litų.

Iš viso UAB „Geležinkelio tiesimo centras" 2013 m. gruodžio 31 d. buvo panaudota apyvartinėms lėšoms 5 000 tūkst. litų kredito, banko garantijoms išleisti panaudota 62 069 tūkst. litų. Per 2013 m. sumokėta 603 tūkst. litų palūkanų.

2013 m. spalio 1 d. UAB „Geležinkelio tiesimo centras" sudarė 12 mėn. lizingo (finansinės nuomos) sutartį 947 tūkst. litų sumai su „Caterpillar Financial Services Poland Sp.z.o.o." dėl ekskavatoriaus CAT M315D su geležinkelio kelio važiuokle finansinės nuomos.

17. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Sukaupti atostoginiai	34 208 279	31 227 207	28 601 311	26 967 684
Mokėtinas darbo užmokestis	24 613 157	23 436 869	21 654 544	20 815 543
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	22 499 182	21 917 120	20 030 738	19 814 750
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4 758 097	4 610 334	4 310 509	4 143 091
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	110 653	108 967	98 316	97 620
	86 189 368	**81 300 497**	**74 695 418**	**71 838 688**

2013 m. Grupės ir Bendrovės sukaupti mokėtini atostoginiai, darbo užmokestis, socialinis draudimas, gyventojų pajamų mokesčio mokėtinos sumos padidėjo dėl dalinai atstatomų krizės laikotarpiu sumažintų atlyginimų darbuotojams.

18. Atidėjiniai

	Grupė		Bendrovė	
Ilgalaikiai atidėjiniai	**2013 m.**	**2012 m.**	**2013 m.**	**2012 m.**
Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pradžioje	**21 837 169**	**17 338 746**	**20 399 755**	**16 058 391**
Papildomai suformuoti atidėjiniai	-	4 499 175	-	4 341 364
Panaudota / atstatyta	(382 304)	(752)	(892 766)	-
Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigoje	**21 454 865**	**21 837 169**	**19 506 989**	**20 399 755**

2013 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė apskaitė atitinkamai 382 tūkst. litų ir 893 tūkst. litų ilgalaikio atlygio darbuotojams kaupimo sumažėjimą, kurį atstatė iš veiklos sąnaudų.

2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė papildomai apskaitė atitinkamai 4 499 tūkst. litų ir 4 341 tūkst. litų ilgalaikio atlygio darbuotojams kaupimo padidėjimą.

	Grupė		Bendrovė	
Trumpalaikiai atidėjiniai	**2013 m.**	**2012 m.**	**2013 m.**	**2012 m.**
Trumpalaikiai atidėjiniai laikotarpio pradžioje	**8 401 966**	**8 377 581**	**8 328 436**	**8 328 436**
Papildomai suformuoti atidėjiniai	9 362 800	24 385	9 290 000	-
Panaudota / atstatyta	-	-	-	-
Trumpalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigoje	**17 764 766**	**8 401 966**	**17 618 436**	**8 328 436**

2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 9 290 tūkst. litų atidėjinį Europos komisijos pateikto pranešimo apie sprendimą pradėti procedūrą dėl galimo Bendrovės pažeidimo, t.y. geležinkelių bėgių išardymo kelyje nuo Bugenių (Lietuvos Respublika) iki valstybės sienos su Latvijos Respublika, rizikos vertinimui (minimalios baudos skyrimas).

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė apskaitė 8 328 tūkst. litų atidėjinį AB „Orlen Lietuva" ieškinio rizikos įvertinimui, kaip aprašyta 27 pastaboje.

18. Atidėjiniai (tęsinys)

Per 2012 m. viešajai geležinkelių infrastruktūrai priskirtino turto teisinei registracijai patirtas sąnaudas valstybė kompensavo 2 780 tūkst. litų, o per 2013 m. – 2 280 tūkst. litų.

Grupė 2013 m. papildomai apskaitė 73 tūkst. litų atidėjinį riedmenų garantiniam remontui.

19. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Gautos piniginės garantijos	17 238 282	19 538 994	15 168 697	19 092 491
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	2 257 036	3 264 831	2 257 036	3 264 831
Sukauptos palūkanos už paskolas	5 129 748	3 585 560	5 129 748	3 585 560
Sukauptos sumos Muitinės departamentui prie LR finansų ministerijos	16 355 240	16 355 240	16 355 240	16 355 240
Kitos sukauptos sąnaudos	3 027 476	6 978 714	2 973 448	6 850 008
Profsąjungos nario mokestis	255 814	250 719	239 617	235 326
Kitos	811 880	2 419 580	399 365	2 361 754
	45 075 476	**52 393 638**	**42 523 151**	**51 745 210**

Bendrovė siekdama kuo tiksliau parodyti 2013 m. patirtas sąnaudas ir prisilaikyti kaupimo principo, užsienio šalių geležinkelių bendrovių sąnaudas, kurios bus suderintos 2014 m., bet yra susijusios su 2013 m. Bendrovei suteiktomis paslaugomis ir sudaro 2 257 tūkst. litų, apskaitė 2013 m. finansinėse ataskaitose kaip sukauptas sąnaudas. Toks pat principas buvo taikytas ir 2012 m.

20. Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Pajamos už krovinių pervežimus ir naudojimąsi geležinkelių infrastruktūra	1 315 343 486	1 433 834 692	1 320 093 488	1 436 904 509
Pajamos už keleivių, bagažo, pašto pervežimus	89 868 904	89 330 593	89 877 982	89 347 508
Kitos papildomos paslaugos	231 791 690	213 853 340	168 173 336	200 786 113
Pardavimų ir paslaugų pajamų iš viso	**1 637 004 080**	**1 737 018 625**	**1 578 144 806**	**1 727 038 130**

2013 m. Grupės ir Bendrovės pajamų mažėjimo esminius nuokrypius sąlygojo ženkliai sumenkę NATO krovinių pervežimai, dėl ko ženkliai sumažėjo iš krovinių ekspedijavimo kitų valstybių teritorija uždirbamos pajamos.

2013 m. mažėjo Grupės ir Bendrovės kitų papildomų paslaugų teikimo apimtys – Bendrovei priklausančio turto (prekinių vagonų) nuomos apimtys, krovinių ekspedijavimo apimtys.

2012 m. sumažėjus Grupės ir Bendrovės pervežimams, bendro pajamų kritimo išvengta sėkmingai vykdžius kitą papildomą veiklą t.y. nuomojant Bendrovei priklausančius prekinius vagonus, vykdant krovinių ekspedijavimo veiklą (išaugę NATO krovinių pervežimai), realizuojant metalo laužą.

21. Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Nusidėvėjimas	354 584 884	344 876 038	354 756 785	345 492 505
Darbo užmokestis	332 022 761	320 429 354	310 856 558	300 228 686
Kuras	217 924 844	237 714 450	215 978 822	236 401 766
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos	83 335 841	182 705 240	83 335 841	182 705 240
Medžiagos	127 976 096	160 875 734	97 647 555	115 272 401
Socialinio draudimo sąnaudos	102 574 230	98 702 195	95 984 926	92 445 773
Remontas	4 280 814	8 355 338	78 848 631	77 199 403
Elektros energija	28 300 576	28 157 401	28 828 011	28 691 190
Kitos sąnaudos	96 913 428	38 920 235	50 999 349	47 350 945
Pardavimo savikainos iš viso	**1 347 913 474**	**1 420 735 985**	**1 317 236 478**	**1 425 787 909**

2013 m. Grupėje ir Bendrovėje sumažėjus tarptautinių krovinių vežimų apimtims mažiau sąnaudų patirta degalams, o sumažėjusios NATO krovinių ekspedijavimo kitų šalių teritorija apimtys sąlygojo tarpusavio atsiskaitymų su užsienio geležinkeliais sąnaudų mažėjimą.

2012 m. Grupės ir Bendrovės darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl dalinai atstatytų krizės laikotarpiu sumažintų atlyginimų darbuotojams, nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl įsisavintų investicijų, vykdomų didelės vertės investicinių infrastruktūros modernizavimo ir plėtros projektų, įsigytų naujų riedmenų, sąnaudos tarptautiniams atsiskaitymams su užsienio šalių geležinkeliais padidėjo išaugus krovinių ekspedijavimo kitų šalių teritorija apimtims, o subrangai ir medžiagoms įsigyti sąnaudos padidėjo dėl didesnio riedmenų ir kelio remonto darbų poreikio.

22. Veiklos sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Darbo užmokestis	94 015 524	86 806 595	85 858 543	80 244 924
Socialinio draudimo sąnaudos	29 731 683	27 495 828	27 146 934	25 373 388
Nusidėvėjimas ir amortizacija	10 024 438	9 650 193	8 840 735	9 106 992
Sąnaudos socialinėms reikmėms, paramai, darbuotojų skatinimui bei studijų dengimui	11 410 968	10 021 178	10 509 969	9 299 393
Mokesčiai	4 814 829	4 932 298	4 219 415	4 410 184
Medžiagos	3 993 981	3 419 811	2 335 599	2 800 556
Tarnybinės komandiruotės	2 762 509	2 801 810	2 571 457	2 581 303
Nurašytų skolų sąnaudos	392 506	856 554	170 285	856 554
Kuras	787 673	724 636	557 983	566 841
Draudimas	3 471 063	2 753 181	3 192 567	2 615 997
Medicinos paslaugos	1 130 691	1 137 428	1 120 906	1 129 266
Turto registravimo ir įvertinimo sąnaudos	(1 473 052)	(2 097 127)	(1 475 846)	(2 097 127)
Ilgalaikio turto nurašymas	284 019	397 325	213 545	361 821
Kursai ir seminarai	1 590 875	1 485 378	1 211 936	1 256 375
Įmokos į garantinį fondą	912 610	859 231	800 987	766 873
Elektros energija	186 846	138 743	155 395	120 759
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	(643 853)	(1 567 546)	(643 853)	(1 567 546)
Gautinų sumų, finansinio turto ir kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimas (atstatymas)	540 076	(257 745)	541 893	(253 274)
Atidėjinių pasikeitimas	8 980 496	4 522 808	8 397 234	4 341 364
Atostoginių pasikeitimas	2 849 949	3 860 926	1 633 627	2 804 741
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	1 099 048	(994 596)	48 331	(860 433)
Kitos	6 880 717	20 050 848	6 734 702	18 182 887
Veiklos sąnaudų iš viso	**183 743 596**	**176 997 757**	**164 142 344**	**162 041 838**

2013 m. Grupės ir Bendrovės veiklos sąnaudos keitėsi nežymiai.

2012 m. Grupės ir Bendrovės darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl dalinai atstatytų krizės laikotarpiu sumažintų atlyginimų darbuotojams, o nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl įsisavintų investicijų, vykdomų didelės vertės investicinių infrastruktūros modernizavimo ir plėtros projektų, įsigytų naujų riedmenų.

23. Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Kitos veiklos pajamų iš viso	**32 248 902**	**30 701 150**	**32 609 769**	**30 531 826**
Turto perleidimo/nurašymo pelnas	7 718 824	10 110 064	8 232 709	10 190 601
Kitos pajamos	24 530 078	20 591 086	24 377 060	20 341 225
Kitos veiklos sąnaudų iš viso	**(2 361 743)**	**(2 751 457)**	**(2 860 453)**	**(3 229 630)**
Nuostoliai dėl ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo	(242 611)	(601 201)	(239 565)	(438 464)
Kitos sąnaudos	(2 119 132)	(2 150 256)	(2 620 888)	(2 791 166)
Kitos veiklos rezultatas	**29 887 159**	**27 949 693**	**29 749 316**	**27 302 196**

2013 m. Grupės ir Bendrovės kitos pajamos padidėjo atitinkamai 3 939 tūkst. litų ir 4 036 tūkst. litų (2012 m. atitinkamai sumažėjo 1 873 tūkst. litų ir 1 920 tūkst. litų) dėl užpajamuotų senų pabėgių, kitų kelio medžiagų išrinktų ardant kelius ir kitą turtą, padidėjimo.

24. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	2012 m.	2013 m.	2012 m.
Finansinės ir investicinės veiklos pajamų iš viso	**4 764 237**	**7 751 951**	**3 513 582**	**8 102 228**
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	1 342 599	2 091 149	1 118 042	2 142 643
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	2 223 081	3 714 195	2 222 165	3 709 883
Palūkanos	90 870	294 769	82 680	241 337
Asocijuotos įmonės rezultatas	898 541	691 669	-	-
Kitos	209 146	960 169	90 695	2 008 365
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų iš viso	**(19 479 992)**	**(20 814 741)**	**(18 717 957)**	**(20 615 956)**
Palūkanos	(16 596 062)	(16 267 752)	(15 976 087)	(16 050 948)
Neigiama valiutos kursų įtaka	(2 257 926)	(4 504 365)	(2 246 200)	(4 495 143)
Kitos	(626 004)	(42 624)	(495 670)	(69 865)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	**(14 715 755)**	**(13 062 790)**	**(15 204 375)**	**(12 513 728)**

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės finansinės ir investicinės veiklos pajamos sumažėjo atitinkamai 2 988 tūkst. litų ir 4 589 tūkst. litų dėl baudų ir delspinigių už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą sumažėjimo, teigiamos valiutos kursų pasikeitimo įtakos sumažėjimo bei skirstant UAB „voestalpine VAE Legetecha" 2012 finansiniais metais gautą pelną, visuotiniame akcininkų susirinkime priimto sprendimo palikti uždirbtą grynąjį pelną įmonėje bendro projekto „Ieśmas, pilnai parengtas įtaisyti kelyje ir pristatyti tiksliai laiku tiesiai į statybvietę" vykdymui.

25. Pelno mokestis

Grupės ir Bendrovės 2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas yra pateiktas žemiau:

	Grupė		Bendrovė	
	2013 m.	**2012 m.**	**2013 m.**	**2012 m.**
Grynasis pelnas prieš pelno mokestį	**120 518 414**	**154 171 786**	**111 310 925**	**153 996 851**
Laikinųjų skirtumų pokyčiai	8 139 578	(4 460 714)	6 849 478	(5 074 423)
Pastovūs skirtumai	3 278 753	27 490 808	(7 869 601)	15 441 601
Apmokestinamas metų pelnas	**131 936 745**	**177 201 880**	**110 290 802**	**164 364 029**
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl vykdomų investicinių projektų	**(7 959 265)**	**(6 505 440)**	**(402 170)**	**(2 665 014)**
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl 2012 m. veiklos nuostolių sumos atskaitymo	**(806 005)**	-	-	-
Ataskaitinių metų pelno mokestis (sąnaudos)	(18 475 721)	(25 682 379)	(16 483 295)	(24 254 852)
Atidėtojo mokesčio realizacijos pasikeitimas	(69 541)	55 053	(69 541)	55 053
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas dėl laikinųjų skirtumų pokyčio	1 101 093	(591 194)	1 027 422	(761 163)
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	1 299 407	1 153 444	1 299 407	1 153 444
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	**(16 144 762)**	**(25 065 076)**	**(14 226 007)**	**(23 807 518)**
Laikinieji skirtumai	**100 585 099**	**92 829 972**	**95 305 550**	**88 456 070**
Atidėtasis pelno mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	**15 087 764**	**13 924 495**	**14 295 832**	**13 268 410**
Realizacijos įvertinimas	**(3 654 911)**	**(3 585 370)**	**(3 654 911)**	**(3 585 370)**
Atidėtasis pelno mokesčio turtas, grynąja verte	**11 432 853**	**10 339 125**	**10 640 921**	**9 683 040**
Atidėtojo pelno mokesčio komponentai pateikiami žemiau:				
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:				
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	1 415 867	1 495 601	1 415 867	1 495 601
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	3 661 928	3 603 720	3 659 815	3 601 335
Atsargų vertės sumažėjimas	682 208	612 240	422 573	415 323
Atostoginių sukaupimas	4 490 659	4 197 381	4 290 197	4 045 153
Pensijų sukaupimai	3 218 229	3 275 575	2 926 048	3 059 963
Kiti atidėjiniai	360 505	500 754	338 556	489 724
Keliamas mokestinis nuostolis	15 592	77 913	-	-
Sukaupimai akcizui	-	373 483	-	373 483
Atidėjiniai dėl Europos konkurencijos tyrimo procedūros	1 393 500	-	1 393 500	-
AB „Orlen Lietuva" PVM	1 249 265	1 249 265	1 249 265	1 249 265
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	**16 487 753**	**15 385 932**	**15 695 821**	**14 729 847**
Realizacijos įvertinimas	**(3 654 911)**	**(3 585 370)**	**(3 654 911)**	**(3 585 370)**
Atidėtojo pelno mokesčio turtas po realizacijos įvertinimo	**12 832 842**	**11 800 563**	**12 040 910**	**11 144 477**
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:				
Remonto sąnaudos, mažinančios sukauptą nusidėvėjimą	(1 085 101)	(1 282 530)	(1 085 101)	(1 282 530)
Sukauptos pajamos	(314 888)	(178 907)	(314 888)	(178 907)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	**(1 399 989)**	**(1 461 437)**	**(1 399 989)**	**(1 461 437)**
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	**11 432 853**	**10 339 125**	**10 640 921**	**9 683 040**

25. Pelno mokestis (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra užskaitomi tarpusavyje tada, kai jie yra susiję su ta pačia mokesčius administruojančia institucija.

Atidėtasis pelno mokestis 2013 m. ir 2012 m. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

26. Finansinis turtas ir įsipareigojimai bei rizikos valdymas

Kredito rizika

Kredito rizika, arba rizika, jog partneriai neįvykdys įsipareigojimų, yra kontroliuojama dvišalėmis sutartimis, kuriose numatomi apribojimai bei kitos priemonės, apsaugančios Grupės ir Bendrovės interesus. Grupė ir Bendrovė neturi didelės kredito rizikos koncentracijos.

Grupė ir Bendrovė taiko priemones, kuriomis siekiama nuolat užtikrinti, kad paslaugos būtų parduodamos patikimiems klientams ir pardavimai neviršytų patvirtinto kredito rizikos limito.

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl Grupės ir Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi sumai, gaunamai iš pirkėjų gautinų sumų atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Palūkanų normos rizika

Didesnę Grupės ir Bendrovės paskolų dalį sudaro paskolos su kintama palūkanų norma, kuri yra susijusi su LIBOR, EURIBOR ir VILIBOR ir sukuria palūkanų normos riziką. 2013 m. gruodžio 31 d. ir 2012 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė neturėjo jokių išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

2013 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės paskolos LIBOR, EURIBOR arba banko nustatoma kintama (t.sk. paskolos palūkanų normos nustatomos keturių metų laikotarpiui) palūkanų norma ir už kurias Valstybė nėra garantavusi atitinkamai sudaro 90 proc. visų paskolų. Per 2013 m. vykdant ilgalaikius finansinius įsipareigojimus sumokėtų palūkanų dydis sudarė 14 257 tūkst. litų, iš jų: 9 029 tūkst. litų arba 63,3 proc. pastovios ir 5 228 tūkst. litų arba 36,7 proc. kintamos (iš jų. kas ketveri metai peržiūrimos) palūkanos.

Bendrovė, siekdama sumažinti riziką, stengiasi, kad pastovių ir kintamų palūkanų normų santykis būtų optimalus.

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo dydžio kredito linijų pagalba strateginiuose planuose numatytiems įsipareigojimams įvykdyti. Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir skubaus padengimo ((trumpalaikis turtas – atsargos – ilgalaikis turtas skirtas parduoti) / trumpalaikiai įsipareigojimai) rodikliai 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,82 ir 0,51 (0,93 ir 0,54 2012 m. gruodžio 31 d.). Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir skubaus padengimo ((trumpalaikis turtas – atsargos – ilgalaikis turtas skirtas parduoti) / trumpalaikiai įsipareigojimai) rodikliai 2013 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 0,70 ir 0,44 (0,78 ir 0,46 2012 m. gruodžio 31 d.).

2013 metų Bendrovės likvidumo rodikliui turėjo įtakos 95,6 mln. litų skola, kuri bus apmokama Europos Sąjungos struktūrinių fondų paramos lėšomis.

Užsienio valiutos rizika

Pagrindinė valiutos rizika su kuria susiduria Grupė ir Bendrovė, kyla dėl to, kad Grupė ir Bendrovė skolinasi lėšas užsienio valiuta bei vykdo veiklą užsienio šalyse. Grupės ir Bendrovės politika yra suderinti pinigų srautus iš labai tikėtinų būsimų pardavimų su pirkimais kiekviena užsienio valiuta. Grupė ir Bendrovė nesinaudoja kokiomis nors finansinėmis priemonėmis, padedančiomis valdyti užsienio valiutos riziką, išskyrus tai, kad ji stengiasi skolintis litais arba eurais, su kuriais yra susietas litas.

27. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai

Per 2013 metus Bendrovei pareikšti 58 ieškiniai 42 898 tūkst. litų sumai (dėl reikalavimų, kylančių iš vežimo sutarčių, dėl viešųjų pirkimų komisijos sprendimų pripažinimo negaliojančiais, dėl skolų išieškojimo už patalpų nuomą bei komunalines paslaugas, dėl neturtinės žalos atlyginimo ir kt.), iš jų: 30 ieškinių 29 496 tūkst. litų sumai išspręsta Bendrovės naudai, 1 ieškinys 3 tūkst. litų sumai dėl krovinio trūkumo ir 4 ieškiniai dėl Bendrovės viešųjų pirkimų komisijos sprendimų pripažinimo negaliojančiais išspręsti ieškovų naudai, 2 bylose ieškiniai patenkinti dalinai – 34 tūkst. litų priteista ieškovams, 21 ieškinys 13 366 tūkst. litų sumai liko nagrinėjimo stadijoje (iš jų: 7 ieškiniai be piniginės išraiškos).

AB „OrlenLietuva“ 2010 m. gruodžio 31 d. Vilniaus apygardos teisme pareiškė Bendrovei ieškinį, kuriuo pareikalavo pripažinti 2009 m. gruodžio 30 d. raštu Nr. 2-5360, 2010 m. sausio 20 d. raštu Nr. 2-297, 2010 m. sausio 25 d. raštu Nr. 2-366 ir 2010 m. vasario 9 d. raštu Nr. 2-643 pareikštus pranešimus apie įskaitymus niekiniais ir negaliojančiais ab initio, arba įpareigoti Bendrovę anuliuoti 2009 m. gruodžio 29 d. kreditines sąskaitas FAC1 Nr. 046598 ir Nr. 046599 su priedais ir išrašyti kreditinę PVM sąskaitą-faktūrą AB „Orlen Lietuva“ už suteiktas paslaugas 2007 m. sausio 1 d. - 2008 m. kovo 31 d. laikotarpiu tokiu būdu, kad Bendrovės suteiktų AB „Orlen Lietuva“ paslaugų kaina būtų sumažinta 64 352 tūkst. litų suma, neįskaičiuojant į šią sumą PVM, arba priteisti AB „Orlen Lietuva“ naudai iš Bendrovės 8 328 tūkst. litų. Vilniaus apygardos teismas 2012 m. birželio 28 d. priėmė Bendrovei palankų sprendimą. Lietuvos apeliacinis teismas 2013 m. gruodžio 18 d. sprendimu paliko Vilniaus apygardos teismo sprendimą nepakeistu. Šiuo metu dar nepasibaigęs terminas kasaciniam skundui byloje pateikti, todėl išlieka tikimybė, kad AB „Orlen Lietuva“ pasinaudos šia galimybe.

Ieškovai AB „Kauno tiltai“, Trakcija S.A., AB „Panevėžio keliai“, UAB „Mitnija“, RAB „Belam-Riga“ 2013 m. spalio 15 d. Vilniaus apygardos teisme pareiškė Bendrovei ieškinį dėl darbų pripažinimo papildomais darbais ir 2 401 tūkst. litų skolos už atliktus darbus priteisimo. Teismas nustatė Bendrovei terminą atsiliepimui pateikti, tačiau atsižvelgiant į tai, kad šiuo metu yra nagrinėjama su šia susijusi civilinė byla Nr. 2-4376-653/2013, kurioje Bendrovė pateikė ieškinį prieš projektavimo paslaugas teikusią Vokietijos bendrovę DB International GmbH, dėl kurios, Bendrovės nuomone, netinkamai atliktų projektavimo darbų kilo papildomų atlikti statybos rangos darbų poreikis, kuriems nebuvo gautas finansavimas. Bendrovė pateikė prašymą sustabdyti šią civilinę bylą iki bus išnagrinėta civilinė byla Nr. 2-4376-653/2013. Iki šiol nutartis dėl bylos sustabdymo ar atsisakymo ją sustabdyti nėra priimta. Ginčo baigtis neprognozuotina, kadangi nagrinėjamos tarpusavyje susijusios bylos, kurios viena kitai turės prejudicinę reikšmę.

Bylos nagrinėjimas pagal ieškovų AB „Orlen Lietuva“, AB „Lietuvos draudimas“ ieškinius atsakovams Bendrovei, AB „Achema“ dėl 981 tūkst. litų žalos nėra pasibaigęs. Ieškiniai pareikšti dėl žalos, patirtos 2006 m. rugpjūčio 20 d. AB „Achema“ priklausančiame privažiuojamajame kelyje įvykus avarijai, atlyginimo. Avarijos metu Vilniaus lokomotyvų depo Kauno cecho mašinistui traukiant 50 vagonų bei cisternų iš Gaižiūnų geležinkelio stoties į Skarulių geležinkelio kelyną, nuo bėgių nuriedėjo 7 cisternos su benzinu, vežamu iš AB „Orlen Lietuva“ į UAB „Ave-Matrox“ terminalą Jonavoje, iš kurių 6 cisternos užsidegė. Vilniaus apygardos teismas 2011 m. lapkričio 16 d. sprendimu priteisė iš Bendrovės AB „Orlen Lietuva" naudai 216 tūkst. litų, AB „Lietuvos draudimas" naudai 172 tūkst. litų (iš viso: 388 tūkst. litų) ir 6 procentus metinių palūkanų nuo priteistų sumų nuo bylos iškėlimo teisme (2008 m. lapkričio 22 d., 2009 m. liepos 8 d.) iki teismo sprendimo visiško įvykdymo, likusią ieškinių dalį priteisė iš AB „Achema“. Ieškovai ir atsakovai teismo sprendimą apskundė Lietuvos apeliaciniam teismui. Lietuvos apeliacinis teismas 2013 m. rugpjūčio 19 d. nutartimi Bendrovės skundą patenkino iš dalies. Bendrovės atžvilgiu teismas sumažino atsakomybės dydį iki 50 proc., ir priteisė iš Bendrovės AB „Orlen Lietuva“ naudai 106 tūkst. litų, AB „Lietuvos draudimas“ naudai 86 tūkst. litų (iš viso: 192 tūkst. litų) ir 6 procentus metinių palūkanų nuo priteistų sumų nuo bylos iškėlimo teisme (2008 m. lapkričio 22 d., 2009 m. liepos 8 d.) iki teismo sprendimo visiško įvykdymo, kitų procesų dalyvių skundai liko nepatenkinti. UAB DK "PZU Lietuva" išmokėjo draudimo išmoką ir visas teismo priteistas sumas iš Bendrovės atlygino. Šiuo metu civilinė byla yra Lietuvos Aukščiausiajam teisme su Bendrovės ir AB „Achema“ kasaciniais skundais. Kasacinių skundų nagrinėjimas nepaskirtas.

Vilniaus apygardos teismas 2012 m. gruodžio 21 d. civilinėje byloje pagal ieškovo UAB „Skinest Baltija“ ieškinį Bendrovei priėmė sprendimą, kuriuo iš dalies tenkino ieškovo reikalavimus ir nustatė, kad 2011 m. liepos 18 d. prekių pirkimo-pardavimo sutartis Nr. SP-289 nebuvo įvykdyta laiku esant nenugalimos jėgos aplinkybėms, pripažino, kad Bendrovė neteisėtai pasinaudojo 2011 m. liepos 18 d. prekių pirkimo-pardavimo sutarties Nr. SP-289 įvykdymo užtikrinimu pagal 2011 m. rugpjūčio 1 d. Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriaus išduotą sutarties įvykdymo garantiją. Kitoje dalyje ieškinį atmetė. Šiuo metu civilinė byla yra Lietuvos apeliaciniame teisme su Bendrovės apeliaciniu skundu.Tuo atveju, jeigu Lietuvos apeliacinis teismas priims Bendrovės atžvilgiu nepalankų sprendimą, kils pareiga grąžinti pagal 2011 m. rugpjūčio 1 d. Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyriaus išduotą sutarties įvykdymo garantiją Bendrovei pervestą sumą 909 tūkst. litų. Bylos baigties prognozuoti negalima.

27. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai (tęsinys)

Jevgenijus Maikovas yra pareiškęs ieškinį Bendrovei, kuriuo prašo priteisti jo naudai 316 tūkst. litų turtinės žalos dėl neteisėto jam priklausančio patento naudojimo Skersabalių plovykloje ir 5 procentų dydžio palūkanas už priteistą sumą nuo bylos iškėlimo teisme dienos iki teismo sprendimo visiško įvykdymo bei bylinėjimosi išlaidas. Byla nagrinėjama Vilniaus apygardos teisme, kuris 2013 m. liepos 26 d. nutartimi paskyrė hidrotechnologinio įrenginio statybinę-technologinę ekspertizę. Jei teismas patenkintų J. Maikovo ieškinį, Bendrovė turėtų sumokėti aukščiau nurodytas sumas ieškovui. Bylos baigties prognozuoti negalima.

SIA „Sigmen" 2013 m. liepos 10 d. Vilniaus m. apylinkės teisme pareiškė Bendrovei ieškinį, kuriuo pareikalavo pripažinti, kad Bendrovė nepagrįstai priskaičiavo 133 tūkst. litų delspinigius už prievolės įvykdymo termino pažeidimą pagal ieškovo ir Bendrovės 2012 m. gegužės 14 d. pasirašytas prekių pirkimo-pardavimo sutartis bei papildomą susitarimą ir šią sumą nepagrįstai įskaitė į savo vienarūšius įsipareigojimus pagal 2011 m. lapkričio 15 d. sutartį Nr. SP-455 ir papildomą prie jos susitarimą, ir priteisti iš Bendrovės 133 tūkst. litų skolos, 12 tūkst. litų delspinigių (iš viso 145 tūkst. litų). Vilniaus m. apylinkės teismas 2013 m. gruodžio 5 d. sprendimu SIA „Sigmen" ieškinį atmetė. Šiuo metu civilinė byla yra Lietuvos apeliaciniame teisme (kol kas nepaskirta nagrinėti apeliacine tvarka) su ieškovo skundu. Bylos baigties prognozuoti negalima.

UAB „Skinest Baltija" pareiškė ieškinį Bendrovei dėl 113 tūkst. litų delspinigių priteisimo, kuriuos turi teisę reikalauti pagal reikalavimo teisių perleidimo sutartį. Šiuo metu vyksta teisminis procesas Vilniaus apygardos teisme, Bendrovė pateikė teismui tripliką. Teismo posėdis nepaskirtas. Jei Vilniaus apygardos teismas patenkintų UAB „Skinest Baltija" ieškinį, Bendrovė turėtų sumokėti aukščiau nurodytą sumą ieškovui, bylinėjimosi išlaidas. Bylos baigties prognozuoti negalima.

OLAN-Nausnaltsgerate 2010 m. spalio 21 d. pareiškė ieškinį Bendrovei bei UAB "Lavisos koncernas" dėl dalies ieškovui priklausančio krovinio praradimo ir sugadinimo vežimo metu. Ieškinio suma 235 tūkst. litų. Kauno apygardos teismas 2013 m. birželio 19 d. sprendimu ieškinį atmetė. Ieškovas sprendimą apskundė Lietuvos apeliaciniam teismui. Įvertinus byloje esančius įrodymus Bendrovė mano, kad teismas priims Bendrovės atžvilgu palankų sprendimą.

A.Kaveckio įmonė „Grūdoteka" pareiškė ieškinį UAB DK „PZU Lietuva" dėl 306 tūkst. litų draudimo išmokos priteisimo. Bendrovės protokoline nutartimi į bylą įtraukta trečiuoju asmeniu, kadangi ieškovo krovinys vežtas pagal SMGS važtaraštį buvo prarastas. Kauno apygardos teismas 2013 m. birželio 20 d. sprendimu ieškinį atmetė. Šiuo metu byla su ieškovo apeliaciniu skundu išsiųsta į Lietuvos apeliacinį teismą, tačiau bylos baigtis neturės įtakos Bendrovės teisėms ir pareigoms.

UAB „Logista" pareiškė ieškinį Bendrovei dėl be pagrindo įgytų pinigų priteisimo 275 tūkst. litų sumai. Ginčas kilo dėl to, kad ieškovui atvykę vagonai prastovėjo geležinkelio stoties keliuose, kadangi ieškovo krovos barai buvo užimti ir nebuvo galimybės paduoti vagonus. Dėl to, remiantis Papildomų paslaugų, susijusių su krovinių vežimu, kainynu ieškovui buvo paskaičiuoti mokesčiai už vagonų naudojimą ir vagonų buvimą viešosios geležinkelių infrastruktūros keliuose. Ieškovas šiuos mokesčius sumokėjo, tačiau dabar reikalauja grąžinti neva be teisinio pagrindo įgytas pinigų sumas. Vilniaus apygardos teismas 2013 m. lapkričio 12 d. sprendimu ieškovo ieškinį patenkino iš dalies, priteisė iš Bendrovės 92 tūkst. litų, likusią ieškinio dalį atmetė. Bendrovė teismo sprendimą apskundė Lietuvos apeliaciniam teismui. Šiuo metu teismo posėdis dar nepaskirtas. Bylos baigtis neprognozuotina.

UAB „ISS Baltic" pareiškė ieškinį UAB „Kresko" dėl 94 tūkst. litų skolos ir netesybų priteisimo. Bendrovė į bylą įtraukta trečiuoju asmeniu. Šiuo metu vyksta bylos nagrinėjimas Vilniaus m. apylinkės teisme, tačiau bylos baigtis neturės įtakos Bendrovės teisėms ir pareigoms.

UAB „Milsa" kreipėsi į Vilniaus m. apylinkės teismą dėl 49 tūkst. litų skolos grąžinimo už vagonų nuomą. Bendrovė priskaičiavo ieškovui baudą pagal sutartį už išankstinį sutarties nutraukimą ir ją vienašališkai įskaitė. UAB „Milsa" ginčija baudos teisėtumą. Vilniaus m. apylinkės teismas 2013 m. lapkričio 15 d. sprendimu UAB „Milsa" ieškinį atmetė. Šiuo metu civilinė byla yra Lietuvos apeliaciniame teisme (kol kas nepaskirta nagrinėti apeliacine tvarka) su ieškovo skundu. Įvertinus byloje esančius įrodymus Bendrovė mano, kad teismas priims Bendrovės atžvilgu palankų sprendimą.

AB NK „Kazachastan Temir Žoly" kreipėsi į Vilniaus m. apylinkės teismą dėl 101 tūkst. litų žalos atlyginimo, padarytos eismo įvykio metu. Ieškovas vienašališkai nustatė, kad žala kilo dėl Bendrovei priklausančio vagono, bet Bendrovės specialistai nesutiko su ieškovo išvada ir paprašė teismo skirti ekspertizę eismo įvykio priežasčiai nustatyti. Vilniaus m. apylinkės teismo nutartimi patenkino Bendrovės prašymą skirti ekspertizę ir parengiamąjį posėdį paskyrė 2014 m. kovo 4 d. Bylos baigtis neprognozuotina.

UAB „Orlen Lietuva" kreipėsi į Vilniaus m. apylinkės teismą dėl 21 tūkst. litų nuostolių, susijusių su dalies krovinio praradimu ir sugadinimu vežimo metu, priteisimo ir 6 procentų dydžio palūkanas už priteistą sumą nuo bylos iškėlimo teisme dienos iki teismo sprendimo visiško įvykdymo bei bylinėjimosi išlaidas. Šiuo metu teismo posėdis nepaskirtas. Bendrovė tikisi bylą laimėti.

27. Nebalansiniai įsipareigojimai ir neapibrėžtumai (tęsinys)

Bendrovė pareiškė 68 ieškinius 21 487 tūkst. litų sumai (dėl skolos ir delspinigių išieškojimo už suteiktas krovinių vežimo ir kitas paslaugas, dėl patalpų ir mechanizmų nuomos, dėl netinkamai atliktų projektavimo darbų, dėl turtinės žalos atlyginimo ir kt.), iš jų: 50 ieškinių 551 tūkst. litų sumai išspręsta Bendrovės naudai, 1 ieškinys 5 tūkst. litų dėl delspinigių priteisimo išspręstas atsakovo naudai, 17 ieškinių 20 931 tūkst. litų sumai liko nagrinėjimo stadijoje (iš jų: 1 ieškinys be piniginės išraiškos).

Bendrovė kreipėsi į Vilniaus apygardos teismą dėl atsakovo DB International GmbH netinkamai atliktų projektavimo darbų, t. y. techninį projektą parengus su klaidomis bei nustačius per mažus atliktinų statybos rangos darbų kiekius, buvo gautas mažesnis finansavimas projekto atlikimui nei reikalinga faktiškai atlikti darbų. Dėl šios priežasties statybos rangos darbų atliekantis rangovas su pretenzijomis kreipėsi į Bendrovę prašydamas papildomo apmokėjimo bei nurodydamas esant būtina atlikti papildomus statybos darbus. Ieškinio suma - 20 368 tūkst. litų. Šiuo metu byla yra pasirengimo bylos nagrinėjimui stadijoje. Bylos baigtis neprognozuotina.

Bendrovė iškėlė bylą Vilniaus apygardos teisme dėl 211 tūkst. litų išlaidų atlyginimo už atliktus Kalvelių kaime esančios kanalizacijos siurblinės rekonstrukcijos darbus, kurie buvo atlikti modernizuojant Kenos pasienio posto (stoties) modernizavimo 1 etapą. Bylos nagrinėjimas iš esmės paskirtas 2014 m. vasario 6 d. Bendrovė tikisi bylą laimėti.

Bendrovė iškėlė bylą Vilniaus apygardos teisme dėl 145 tūkst. litų skolos priteisimo iš UAB „DnB Nord lizingas“ už privačių vagonų buvimą viešosios geležinkelių infrastruktūros keliuose. Vilniaus apygardos teismo 2012 m. sausio 3 d. sprendimu ieškinys patenkintas ir visa ieškinio suma priteista Bendrovės naudai. UAB „DnB Nord lizingas“ apskundė teismo sprendimą Lietuvos apeliaciniam teismui. Lietuvos apeliacinis teismas 2013 m. liepos 12 d. sprendimu panaikino Vilniaus apygardos teismo 2012 m. sausio 3 d. sprendimą ir Bendrovės ieškinį atmetė. Šiuo metu civilinė byla yra Lietuvos Aukščiausiajam Teisme su Bendrovės kasaciniu skundu. Bylos baigties prognozuoti negalima.

Bendrovė iškėlė bylą Visagino m. apylinkės teisme dėl 76 tūkst. litų delspinigių priteisimo už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą. Šiuo metu teismo posėdis nepaskirtas. Bendrovė tikisi byla laimėti.

Bendrovė iškėlė bylą Vilniaus apygardos teisme dėl įpareigojimo nutraukti neteisėtus veiksmus (neteisėtą Bendrovės vardo ir prekės ženklo naudojimą) ir 60 tūkst. litų neturtinės žalos atlyginimo. Bendrovė tikisi bylą laimėti.

Bendrovė iškėlė bylą Vilniaus m. apylinkės teisme dėl 26 tūkst. litų skolos priteisimo iš UAB „Nordea Finance Lithuania“ už privačių vagonų buvimą viešosios geležinkelių infrastruktūros keliuose. Vilniaus m. apylinkės teismas 2013 m. kovo 4 d. sprendimu patenkino Bendrovės ieškinį. Atsakovas apskundė teismo sprendimą Lietuvos apeliaciniam teismui. Bendrovė tikisi bylą laimėti.

Bendrovė pripažinta civiliniu ieškovu 179 baudžiamosiose bylose 1 556 tūkst. litų sumai dėl vagysčių iš Bendrovei priklausančio turto bei Bendrovei priklausančio turto sugadinimo. 36 ieškiniai 61 tūkst. litų sumai išnagrinėti teisme ir patenkinti, 1 ieškinys 1 013 tūkst. litų sumai paliktas nenagrinėtas,17 bylose 36 tūkst. litų sumai ikiteisminiai tyrimai nutraukti, suėjus baudžiamosios atsakomybės senaties terminui, numatytam LR BK 95 straipsnyje, 125 ieškiniai 446 tūkst. litų sumai liko tyrimo stadijoje, kadangi šiuos nusikaltimus įvykdę asmenys nenustatyti.

Bendrovė yra pripažinta civiliniu ieškovu Vilniaus m. 3 apylinkės teisme nagrinėjamoje baudžiamojoje byloje, kurioje atsakovais patraukti trys Bendrovės darbuotojai Liucija Zacharevič, Vladislavas Leonovičius, Vasilij Cicirvov, kaltinami Vaidotų geležinkelio stotyje 2009 m. vasario 5 d. eismo įvykiu, kurio metu nuo bėgių nuriedėjo manevrinis šilumvežis ČME3M-7113E ir 8 prekiniai vagonai. Dėl šių veiksmų Bendrovė patyrė 1 013 tūkst. litų turtinę žalą. Vilniaus m. apylinkės teismas 2013 m. rugsėjo 16 d. nuosprendžiu baudžiamojoje byloje Nr. 1-593-119/2013 LG civilinį ieškinį paliko nenagrinėtą. Bendrovė apskundė minėtą nuosprendį Vilniaus apygardos teismui. Bylos baigtis neprognozuotina.

Vilniaus teritorinė muitinė atliko teminį Bendrovės ūkinės veiklos patikrinimą, susijusį su lokomotyvų standartinėse kuro talpyklose įvežtais į Bendrijos teritoriją degalais laikotarpiu nuo 2005 m. sausio 1 d. iki 2010 m. balandžio 30 d. Teritorinis mokesčių administratorius 2010 m. gruodžio 16 d. patikrinimo ataskaitos pagrindu paskaičiavo Bendrovei mokestinę prievolę: 10 551 tūkst. litų akcizo mokesčio, 6 701 tūkst. litų importo PVM, 6 090 tūkst. litų akcizo delspinigių, 3 794 tūkst. litų importo PVM delspinigių, 1 725 tūkst. litų baudos. Mokestinių ginčų komisija 2012 m. rugsėjo 14 d. sprendimu Bendrovės skundą tenkino iš dalies ir atleido nuo delspinigių ir baudos. Tiek Bendrovė, tiek Muitinės departamentas prie FM sprendimą apskundė Vilniaus apygardos administraciniam teismui.

28. 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. Bendrovės susijusios šalys yra dukterinės bei asocijuota įmonės ir sandoriai su jomis 2013 m. ir 2012 m. buvo šie:

2013 m.	Pirkimai	Pardavimai	Išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos	Gautinos sumos	Gauti išankstiniai apmokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Gelsauga“	50 141 802	323 689	208 381	43 499	103 963	8 472 687
UAB „Geležinkelių projektavimas“	9 150 421	196 135	317	17 046	23 134	3 315 327
UAB „Geležinkelio tiesimo centras“	134 755 080	12 460 753	16 541 160	734 776	3 233	24 194 535
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“	176 936 180	2 090 878	10 989 445	244 546	11 557	32 808 575
AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“	5 625 005	67 560	-	10 116	329	544 716
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	19 642 527	324 158	-	43 044	560 909	980 571
Iš viso	**396 251 015**	**15 463 173**	**27 739 303**	**1 093 027**	**703 125**	**70 316 411**

2012 m.	Pirkimai	Pardavimai	Išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos	Gautinos sumos	Gauti išankstiniai apmokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Gelsauga“	32 250 051	154 129	957 936	21 491	183 716	7 951 991
UAB „Geležinkelių projektavimas“	1 351 097	91 688	-	25 887	37 617	86 545
UAB „Geležinkelio tiesimo centras“	111 695 427	8 891 945	3 000 000	264 378	182 252	11 232 656
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“	152 808 096	1 738 331	11 985 597	105 740	16 779	24 664 885
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	19 063 649	308 646	1 050	34 799	304 720	1 311 519
Iš viso	**317 168 320**	**11 184 739**	**15 944 583**	**452 295**	**725 084**	**45 247 596**

28. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės vadovybė mano, kad visi sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi rinkos kainomis.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos

2013 m. ir 2012 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 6 žmonės, t.y. 1 generalinis direktorius, 1 vyriausiasis finansininkas, 1 generalinio direktoriaus pavaduotojas ir 3 generalinio direktoriaus pavaduotojai – direkcijų direktoriai. 2013 m. Bendrovės vadovybei priskaičiuotas darbo užmokestis iš viso sudarė 955 tūkst. litų (2012 m. – 960 tūkst. litų). 2013 m. ir 2012 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo.

2013 m. pagal Bendrovės valdybos sprendimus išmokėta premijų iš 2012 m. uždirbto pelno 40 tūkst. litų, sudarius 75 tūkst. litų rezervą, skirstant 2012 m. pelną (2012 m. – 37 tūkst. litų, sudarius 75 tūkst. litų rezervą, skirstant 2011 m. pelną).

29. Pobalansiniai įvykiai

Siekiant įgyvendinti projektą „Rail Baltica 2“, Lietuvos, Latvijos, Estijos vyriausybių atstovai sutarė steigti bendrą Lietuvos, Latvijos, Estijos įmonę. Šiai įmonei steigti, įgytoms akcijoms valdyti, naudoti bei įgyvendinti jų suteikiamas teises ir pareigas, LRV siūlymu 2014 m. sausio 23 d. buvo įsteigta Bendrovės dukterinė įmonė UAB „Rail Baltica statyba“.

2014 m. vasario 19 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.168 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" kapitalo didinimo“, kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomais 515 056 000 litų įnašais, išleidžiant 515 056 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 litų.

2014 m. vasario 10 d. Bendrovė priėmė sprendimą pritarti UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ sutarties Nr. KL201104-0014 pakeitimui, pratęsiant 15 000 tūkst. litų kredito linijos grąžinimo terminą iki 2016 m. balandžio 27 d.

Bendrovės 2013 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektas ir 2012 m. pelno (nuostolių) paskirstymo ataskaita:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pelno paskirstymas 2013 m.	2012 m.
1.	**Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje**	-	-
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	97 084 918	130 189 333
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-	-
4.	Pervedimai iš rezervų	9 075 000	9 075 000
5.	Akcininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-
6.	**Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso:**	**106 159 918**	**139 264 333**
7.	pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	4 854 246	18 777 866
8.	pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-	-
9.	pelno dalis, paskirta į kitus rezervus:	19 776 037	90 469 635
9.1.	rezervas socialinėms – kultūrinėms reikmėms	5 000 000	5 000 000
9.2.	rezervas paramai	4 000 000	4 000 000
9.3.	rezervas investicijoms	10 776 037	81 469 635
10.	pelno dalis, paskirta į rezervą įstatinio kapitalo didinimui	81 469 635	-
11.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-	29 941 832
12.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	60 000	75 000
13.	**Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus**	-	-