AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“

BENDROVĖS 2014 M BIRŽELIO MĖN. 30 D.
FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
VERSLO APSKAITOS STANDARTUS

AB "LIETUVOS GELEŽINKELIAI"

(įmonės pavadinimas)

Į/k 110053842, Mindaugo g.12, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
20...m.....d.
protokolo Nr.....

2014 m. birželio mėn. 30 d. BALANSAS

(ataskaitinis laikotarpis)

Litais

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Turtas	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**6.096.236.770**	**5.813.502.401**
I.	**NEMATERIALUSIS TURTAS**		**24.772.825**	**24.194.352**
II.	**MATERIALUSIS TURTAS**		**5.930.836.129**	**5.648.261.757**
II.1.	Žemė ir pastatai		763.991.820	769.514.340
II.2.	Statiniai ir mašinos		2.061.477.551	2.056.573.860
II.3.	Transporto priemonės		1.544.856.371	1.515.220.221
II.4.	Kiti įrenginiai ir įrankiai		38.535.304	43.704.641
II.5.	Kitas materialus turtas		8.195.447	9.311.427
II.6.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		1.513.494.445	1.253.562.329
II.7.	Investicinis turtas		285.191	374.939
II.7.1.	Pastatai		285.191	374.939
III.	**FINANSINIS TURTAS**		**128.889.906**	**127.991.996**
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		128.828.290	127.928.290
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		61.616	63.706
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	**KITAS ILGALAIKIS TURTAS**		**11.737.910**	**13.054.296**
IV.1.	Atidėto mokesčio turtas		10.640.921	10.640.921
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas		1.096.989	2.413.375
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**598.281.833**	**391.909.941**
I.	**ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR**			
	NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		**176.591.098**	**156.428.664**
I.1.	Atsargos		163.351.120	144.323.626
I.2.	Ilgalaikis turtas skirtas perparduoti		3.244.276	3.487.158
I.3.	Išankstiniai apmokėjimai		9.995.702	8.617.880
I.4.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	**PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS**		**170.689.406**	**130.370.925**
II.1	Pirkėjų įsiskolinimas		82.831.581	70.834.563
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos		3.695.082	1.093.027
II.3.	Kitos gautinos sumos		84.162.743	58.443.335
III.	**KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS**		**87.999**	**70.000**
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Obligacijos		70.000	70.000
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		17.999	
IV.	**PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**		**250.913.330**	**105.040.352**
	TURTAS IŠ VISO:		**6.694.518.603**	**6.205.412.342**

Eil. Nr.	Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**3.439.665.699**	**3.432.362.383**
I.	**KAPITALAS**		**3.163.841.854**	**3.163.841.854**
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		3.163.839.000	3.163.839.000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai		2.854	2.854
1.4.	Savos akcijos(-)			
II.	**PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)**			
III.	**REZERVAI**		**171.435.611**	**171.435.611**
III.1.	Privalomasis		80.890.976	80.890.976
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		90.544.635	90.544.635
IV.	**NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**104.388.234**	**97.084.918**
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		7.303.316	97.084.918
IV.2.	Ankstesniųjų metų pelnas (nuostoliai)		97.084.918	
D.	**DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS**		**1.635.248.491**	**1.454.032.020**
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**1.619.604.413**	**1.319.017.939**
I.	**PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR**			
	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		**981.513.833**	**759.914.753**
I.1.	Finansinės skolos		929.517.826	705.666.205
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms		929.517.826	705.666.205
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams		29.158.235	34.214.475
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		21.303.653	19.506.989
I.4.1.	Įsiparegojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų		21.303.653	19.506.989
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtieji mokesčiai			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		1.534.119	527.084
II.	**PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS**			
	IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		**638.090.580**	**559.103.186**
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		70.347.098	70.379.894
II.2.	Finansinės skolos			
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos finansinės skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		361.097.444	265.703.779
II.4.	Dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos		61.308.811	70.316.411
II.5.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		9.821.174	15.206.137
II.6.	Mokėtini mokesčiai		4.289.783	2.659.960
II.6.1.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		2.037.009	
II.6.2.	Kiti mokesčiai		2.252.774	2.659.960
II.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		71.948.396	74.695.418
II.8.	Atidėjiniai		17.618.436	17.618.436
II.9.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		41.659.438	42.523.151
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI IŠ VISO:		**6.694.518.603**	**6.205.412.342**

Generalinis direktorius (parašas) **Stasys Dailydka**

Vyr. finansininkė (parašas) Ulijanina Narkevičienė

AB "LIETUVOS GELEŽINKELIAI"

(įmonės pavadinimas)

Į/k 110053842, Mindaugo g.12, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20...m.....d.
protokolo Nr.....

2014 m. birželio mėn. 30 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

Litais

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**PARDAVIMO PAJAMOS**		**755.116.624**	**781.933.104**
II.	**PARDAVIMO SAVIKAINA**		**662.067.274**	**643.273.303**
III.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**93.049.350**	**138.659.801**
IV.	**VEIKLOS SĄNAUDOS**		**82.986.352**	**88.074.545**
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinės		82.986.352	88.074.545
V.	**TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**10.062.998**	**50.585.256**
VI.	**KITA VEIKLA**		**9.814.190**	**11.148.530**
VI.1.	Pajamos		10.691.801	12.414.812
VI.2.	Sąnaudos		877.611	1.266.282
VII.	**FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA**		**(9.233.718)**	**(6.236.726)**
VII.1.	Pajamos		1.606.415	2.248.335
VII.2.	Sąnaudos		10.840.133	8.485.061
VIII.	**ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**10.643.470**	**55.497.060**
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**10.643.470**	**55.497.060**
XII.	PELNO MOKESČIAI		3.340.154	9.387.547
XIII.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**7.303.316**	**46.109.513**

Generalinis direktorius (parašas) **Stasys Dailydka** (vardas, pavardė)

Vyr. finansininkė (parašas) **Ulijanina Narkevičienė** (vardas, pavardė)

AB "LIETUVOS GELEŽINKELIAI"
(įmonės pavadinimas)

I/k 110053842, Mindaugo g.12, Vilnius
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
20...m.....d.
protokolo Nr.....

2014 m. birželio mėn. 30 d.
(ataskaitinis laikotarpis)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI

Litais

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Rodikliai	Kodai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS - IŠ VISO**		**1.606.415**	**2.248.335**
I.1.	Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	5301010000	119.376	144.263
I.2.	Baudos už LG patvirtintų taisyklių pažeidimus	5301020000	712.924	414.385
I.3.	Delspinigiai ir baudos vykdant tarptautinius atsiskaitymus su kitais geležinkeliais	5303100000 5303110000	23.621	19.243
I.4.	Sutarties sąlygų neįvykdymo garantas	5302000000	216.691	36.405
I.5.	Palūkanų pajamos iš finansinio turto	5303030000		
I.6.	Palūkanos iš nekilnojamojo turto pardavimo	5303040000	207	278
I.7.	AGIO už keleivių vežimą	5303050000	1	6
I.8.	AGIO už krovinių vežimą	5303060000		
I.9.	Palūkanos už pradelstus apmokėjimus	5303070000	596	446
I.10.	Banko palūkanos	5303010000	45.140	23.334
I.11.	Banko palūkanos pagal terminuotas sutartis	5303020000		
I.12.	Teigiama valiutos likučių ir skolų likučių perkainojimo įtaka	5304010000	337.762	843.760
I.13.	Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka mokėjimams	5304020000	149.386	765.707
I.14.	Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka iš išvestinės finansinės priemonės	5304030000		
I.15.	Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka ją perkant, parduodant	5304040000		
I.16.	Pelnas pagal nuosavybės metodą iš investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones	5306000000		
I.17.	Dividendai iš Lietuvos vienetų	5305020000		
I.18.	Dividendai iš užsienio vienetų	5305040000		
I.19.	Grynieji dividendai iš Lietuvos vienetų	5305030000		
I.20.	Grynieji dividendai iš užsienio vienetų	5305050000		
I.21.	Kitos Finansinės investicinės veiklos pajamos	5303200000	711	508
I.22.	Pajamų likučių perkėlimas	5399990000		
I.23.	Vertybinių popierių, išskyrus UAB akcijų ir kitų pajų perleidimo pelnas	5305011000		
I.24.	UAB ir kitų vienetų pajų perleidimo pelnas	5305012000		
I.25.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelnas	5305013000		
II.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS - IŠ VISO**		**10.840.133**	**8.485.061**

II.1.	Palūkanos	6310701010	10.436.137	7.047.111
II.2.	Komisiniai bei sąnaudos, susijusios su palūkanomis	6310701020		
II.3.	AGIO už keleivių vežimą	6310701030		9
II.4.	AGIO už krovinių vežimą	6310701040		
II.5.	Neigiama valiutos likučių ir skolų likučių perkainojimo įtaka	6360701010	195.537	663.907
II.6.	Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka mokėjimams	6360701020	236.383	822.095
II.7.	Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka iš išvestinės finansinės priemonės	6360701030		
II.8.	Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka ją perkant, parduodant	6360701040		
II.9.	Baudos, delspinigiai ir netesybos	6320701010	(28.490)	(49.749)
II.10.	Delspinigiai, susidarę vykdant tarptautinius atsiskaitymus su kitais geležinkeliais	6320701020		
II.11.	Baudos, susidariusios vykdant tarptautinius atsiskaitymus su kitais geležinkeliais	6320701030 6320701040	566	1.688
II.12.	Gautinų mokėtinų sumų diskontai	6350701000		
II.13.	Sąnaudų likučių perkėlimas	6379999999		
II.14.	Kiti	6370701010		
II.15.	Vertybinių popierių, išskyrus UAB akcijų ir kitų pajų perleidimo nuostolis	6340701010		
	UAB ir kitų vienetų pajų perleidimo nuostolis	6340701020		
II.16.	Išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelnas	6340701030		
II.17.	Pelno mokestis nuo dividendų	6370701020		
II.18.	Nuostolis pagal nuosavybės metodą iš investicijų į dukterines ir asocijuotas įmones	6330000000		
III.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS (I-II)**		**(9.233.718)**	**(6.236.726)**

Generalinis direktorius (parašas) **Stasys Dailydka** (vardas, pavardė)

Vyr. finansininkė (parašas) **Ulijanina Narkevičienė** (vardas, pavardė)

AB "LIETUVOS GELEŽINKELIAI"

(įmonės pavadinimas)

Į/k 110053842, Mindaugo g.12, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA

20...m.....d

protokolo Nr.....

2014 m. birželio mėn. 30 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

Litais

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Rodikliai	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Perkainojimo rezervas (rezultatai)	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
1.	**Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.**	**2.515.333.000**	**1.494**		**62.113.110**	**11.281.510**	**130.189.333**	**2.718.918.447**
2.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas						97.084.918	97.084.918
3.	Rezervų išformavimas					(9.075.000)	9.075.000	
4.	Rezervo sudarymas socialinėms reikmėms, paramai ir kt.				18.777.866	90.544.635	(109.322.501)	
5.	Dividendai						(29.941.832)	(29.941.832)
6.	Įstatinio kapitalo didinimas	648.506.000	1.360			(2.206.510)		646.300.850
7.	Įstatinio kapitalo mažinimas (-)							
8.	Įstatinio kapitalo didinimo / mažinimo rezervai							
9.	**Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.**	**3.163.839.000**	**2.854**		**80.890.976**	**90.544.635**	**97.084.918**	**3.432.362.383**
10.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas						7.303.316	7.303.316
11.	Rezervų išformavimas							
12.	Rezervo sudarymas socialinėms reikmėms, paramai ir kt.							
13.	Dividendai							
14.	Įstatinio kapitalo didinimas							
15.	Įstatinio kapitalo mažinimas (-)							
16.	Įstatinio kapitalo didinimo / mažinimo rezervai							
17.	**Likutis 2014 m. birželio mėn. 30 d.**	**3.163.839.000**	**2.854**		**80.890.976**	**90.544.635**	**104.388.234**	**3.439.665.699**

Generalinis direktorius _____ (parašas) **Stasys Dailydka** (vardas, pavardė)

Vyr. finansininkė _____ (parašas) **Ulijanina Narkevičienė** (vardas, pavardė)

AB "LIETUVOS GELEŽINKELIAI"

(įmonės pavadinimas)

Į/k 110053842, Mindaugo g.12, Vilnius

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

PATVIRTINTA
20...m.....d.
protokolo Nr.....

2014 m. birželio mėn. 30 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)

Litais

Nurodyti - litais ar tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		**7.303.316**	**46.109.513**
	Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:			
I.2.	Nusidėvėjimas		198.862.912	186.046.890
I.3.	Amortizacija		3.352.838	3.049.029
I.4.	Subsidijų amortizacija		(7.055.745)	(6.999.359)
I.5.	Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas / nurašymas		(610.390)	(1.461.720)
I.6.	Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas		(829.714)	(3.208)
I.7.	Iš pirkėjų gautinų sumų, kito trumpalaikio turto ir išankstinių apmokėjimų vertės sumažėjimo pasikeitimas		(74.995)	(252.211)
I.8.	Atsargų realizacinės vertės pasikeitimas		(787.496)	(292.977)
I.9.	Sukauptų sąnaudų pasikeitimas		3.396.685	(2.400.302)
I.10.	Sukauptų pajamų pasikeitimas		5.012.140	(1.088.187)
I.11.	Palūkanų sąnaudos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje		10.436.137	7.047.120
I.12.	Palūkanų pajamos apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje		(45.944)	(24.064)
I.13.	Atidėjiniai		1.796.664	10.785.880
I.14.	Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		(88.234)	(66.095)
			220.668.174	**240.450.309**
	Apyvartinio kapitalo pasikeitimai:			
I.15.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(17.993.732)	10.535.899
I.16.	Iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(44.441.791)	5.756.171
I.17.	Išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(894.564)	11.581.810
I.18.	Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių skolų padidėjimas (sumažėjimas)		81.329.825	(1.641.383)
I.19.	Kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų (sumažėjimas) padidėjimas		(8.597.491)	(14.149.566)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**230.070.421**	**252.533.240**
II.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(633.932.233)	(362.366.559)
II.2.	Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		151.754.684	36.811.631
II.3.	Ilgalaikio materialiojo turto pardavimas		2.811.091	2.169.278
II.4.	Nematerialaus turto įsigijimas		(3.931.311)	(2.319.043)
II.5.	Finansinio turto įsigijimas		(900.000)	(4.069.000)
II.6.	Obligacijų ir trumpalaikių investicijų įsigijimas			
II.7.	Perleistos obligacijos			
II.8.	Gauti dividendai			
II.9.	Gautos palūkanos		45.944	24.064
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(484.151.825)**	**(329.749.629)**

III.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
III.1.	Paskolų gavimas		259.090.754	4.443.226
III.2.	Paskolų (grąžinimas)		(35.183.695)	(28.716.455)
III.3.	Gautos subsidijos		187.031.374	73.408.562
III.4.	(Grąžintas) subsidijų			
III.5.	(Sumokėtos) palūkanos		(10.984.051)	(7.867.453)
III.6.	(Sumokėti) dividendai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**399.954.382**	**41.267.880**
IV.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**145.872.978**	**(35.948.509)**
V.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**105.040.352**	**67.519.185**
VI.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**250.913.330**	**31.570.676**

Generalinis direktorius (parašas) **Stasys Dailydka** (vardas, pavardė)

Vyr. finansininkė (parašas) **Ulijanina Narkevičienė** (vardas, pavardė)

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.

2014 m. birželio 30 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atstovaujama LR susisiekimo ministerijos.

2014 m. birželio 30 d. AB „Lietuvos geležinkeliai" įstatinį kapitalą sudarė 3 163 839 paprastoji vardinė akcija, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 1 000 litų. Dukterinės ir asocijuotos įmonės 2014 m. birželio 30 d. ir 2013 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

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

2014 m. birželio 30 d. Bendrovės darbuotojų skaičius buvo 10 567 darbuotojai.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2014 m. birželio 30 d. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2014 m. birželio 30 d. galiojusį LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą bei galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, parengtas ir patvirtintas Audito ir apskaitos tarnybos ir 2010 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. Į - 1029 patvirtintą atnaujintą AB „Lietuvos geležinkeliai" finansinės apskaitos politiką.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

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. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas iš pradžių yra pripažįstamas įsigijimo verte. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei yra tikėtina, kad 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

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.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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 neskaičiuojamas. 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 vertę, kurią patvirtino nepriklausomi kvalifikuoti turto vertintojai. 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 2014 m. birželio 30 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.

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. 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

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 metų
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.

2.5. Investicinis turtas

Bendrovės investicinį turtą sudaro žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomos pajamas, ir nėra naudojami 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.

2.6. 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 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.

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 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.

2.7. 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 Apskaitos principai (tęsinys)

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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 Apskaitos principai (tęsinys)

2.13. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi 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. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos tiesiogiai proporcingomis per vidutinį laikotarpį sąnaudomis, kol tampa privaloma mokėti išmoka. 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.

2.14. 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.

2009 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 20 proc. Įsigaliojus Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimams, nuo 2010 m. sausio 1 d. 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.

2.15. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog 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.

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. Segmentai

Kaip leidžia standartas, sudarydama šias finansines ataskaitas Bendrovė pritaikė 34 VAS „Segmentų atskleidimas finansinėse ataskaitose“ pakeitimą, kuris įsigalioja nuo 2010 m. sausio 1 d. Remiantis šio pakeitimo nuostatomis Bendrovės vadovybė nusprendė nepateikti segmentų informacijos šiose finansinėse ataskaitose.

2.19. Turto nuvertėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

Kai paaiškėja, kad 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

Neapibrėžti 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.

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

2 Apskaitos principai (tęsinys)

2.22. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie 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 ir palyginamieji skaičiai

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

	Bendrovė
Įsigijimo vertė:	
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	74 244 515
Įsigijimai per I pusmetį	3 931 311
Perleidimai ir nurašymai	(53 411)
2014 m. birželio 30 d. likutis	78 122 415
Amortizacija:	
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	50 050 163
Amortizacija per I pusmetį	3 352 838
Perleidimai ir nurašymai	(53 411)
2014 m. birželio 30 d. likutis	53 349 590
2014 m. birželio 30 d. likutinė vertė	**24 772 825**
2013 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	**24 194 352**

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 2014 m. birželio 30 d. atitinkamai sudarančios 3 353 tūkst. litų (3 049 tūkst. litų 2013 m. birželio 30 d.), pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į veiklos sąnaudas.

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo lygi 36 924 tūkst. litų, buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje (32 523 tūkst. litų 2013 m. birželio 30 d.).

4 Materialusis turtas

Bendrovė	Žemė ir pastatai	Statiniai ir mašinos	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai ir įrankiai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Investicinis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:								
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
Įsigijimai per I pusmetį	1 245 022	12 136 804	87 711 855	1 649 562	(1 064 428)	382 072 773	159	483 751 747
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(604 523)	(10 036 111)	(24 084 128)	(1 746 256)	(25 215)	-	(229 414)	(36 725 647)
Perklasifikavimai	5 369 033	108 608 965	8 042 256	130 145	-	(122 140 657)	(9 742)	-
2014 m. birželio 30 d. likutis	1 007 521 832	4 642 844 881	2 622 002 824	142 598 918	9 929 117	1 513 494 445	1 060 318	9 939 452 335
Sukauptas nusidėvėjimas:								
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
Nusidėvėjimas per I pusmetį	8 977 678	116 658 145	66 159 484	7 007 276	51 515	-	8 815	198 862 913
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(490 775)	(7 291 752)	(23 993 257)	(1 743 643)	(25 178)	-	(36 867)	(33 581 472)
Perklasifikavimai	3 085 515	(2 883 147)	(132 394)	(60 845)	-	-	(9 129)	-
2014 m. birželio 30 d. likutis	243 144 577	2 561 964 356	1 077 146 453	104 063 614	1 733 670	-	301 529	3 988 354 199
Vertės sumažėjimas:								
2013 m. gruodžio 31 d. likutis	425 801	20 080 253	-	-	-	-	585 666	21 091 720
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per I pusmetį	(40 366)	(677 279)	-	-	-	-	-	(717 645)
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-	-	-	(112 068)	(112 068)
2014 m. birželio 30 d. likutis	385 435	19 402 974	-	-	-	-	473 598	20 262 007
2014 m. birželio 30 d. likutinė vertė	**763 991 820**	**2 061 477 551**	**1 544 856 371**	**38 535 304**	**8 195 447**	**1 513 494 445**	**285 191**	**5 930 836 129**
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**

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, 2014 m. birželio 30 d. ir 2013 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. 2014 m. birželio 30 d. viešojo turto likutinė vertė buvo 4 023 214 191 litai, tame tarpe patikėjimo teise valdomo turto – 1 874 371 947 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. – 2014 m. birželio 30 d. savivaldybės perdavė Bendrovei dalį žemės sklypų, esančių prie geležinkelių. Šiuos sklypus Bendrovė valdo patikėjimo teise. Bendrovės apskaityta žemė 2014 m. birželio 30 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. Bendrovė negali įvertinti šių sklypų tikrosios vertės, todėl 2014 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose šie sklypai buvo apskaityti indeksuota verte (2 pastaba), kuri buvo 548 420 042 litai. Ši suma 2014 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose taip pat apskaityta dotacijų ir subsidijų eilutėje (16 pastaba).

Materialiojo turto judėjimo lentelės „Parduotas, nurašytas, perleistas turtas" eilutėje įtrauktas ir į trumpalaikį turtą perkeltas materialusis turtas.

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).

Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2014 m. birželio 30 d. atitinkamai sudaro 198 863 tūkst. litų (181 464 tūks. litų 2013 m. birželio 30 d.). 1 640 tūkst. litų sumos 2014 m. birželio 30 d. (1 337 tūkst. litų 2013 m. birželio 30 d.) atitinkamai Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtrauktos į veiklos sąnaudas. 189 353 tūkst. litų sumos 2014 m. birželio 30 d. (176 525 tūkst. litų 2013 m. birželio 30 d.) yra įtrauktos atitinkamai į Bendrovės pardavimo savikainą. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas ir nebaigtos statybos likutį.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2014 m. birželio 30 d. lygi atitinkamai 1 398 949 tūkst. litų (2013 m. birželio 30 d.1 270 044 tūkst. litų), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje:

Turto grupės pavadinimas	Bendrovė
	Įsigijimo savikaina
Žemė ir pastatai	62 619 706
Statiniai ir mašinos	1 006 217 822
Transporto priemonės	259 771 324
Kiti įrenginiai ir įrankiai	68 693 155
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1 529 684
Investicinis turtas (pastatai)	116 841
Turto iš viso	**1 398 948 532**

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 2014 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiui.

5 Investicijos į dukterines, asocijuotas ir kitas įmones

Bendrovės investicijas į dukterines, asocijuotą ir kitas įmones 2014 m. birželio 30 d. sudarė:

	Investicijos vertė
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**
Padidėjimas (+)	900 000
Sumažėjimas (-)	-
Įsigijimo vertė 2014 m. birželio 30 d.	**128 828 290**

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		Mažiau nei 1	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
UAB „Rail Baltica Statyba“	h)	100	900 000
Iš viso			**128 828 290**
Turto vertės sumažėjimas			-
Grynoji vertė			**128 828 290**

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

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“ 2014 m. birželio 30 d. grynasis pelnas lygus 2 878 tūkst. litų, nuosavas kapitalas 2014 m. birželio 30 d. – 31 412 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.;

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.;

h) 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“, o 2014 m. sausio 21 d. buvo pervesti 250 tūkst. litų kapitalui formuoti. 2014 m. balandžio 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB “Rail Baltica“ įstatinį kapitalą 650 tūkst. litų piniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. birželio 4 d.

6 Po vienerių metų gautinos sumos

	Bendrovė	
Po vienerių metų gautinos sumos	**2014 m. birželio 30 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Ilgalaikės pirkėjų skolos	1 341	1 455
Pradelstos ilgalaikės pirkėjų skolos	151 286	154 556
tarp jų abejotinos ilgalaikės pirkėjų skolos*	91 011	92 305
Atimti: abejotinų ilgalaikių pirkėjų sumų vertės sumažėjimas	(91 011)	(92 305)
	61 616	**63 706**

*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.

2014 m. birželio 30 d. Bendrovės abejotinos ilgalaikės pirkėjų skolos keitėsi nežymiai.

7 Atsargos ir ilgalaikis turtas skirtas parduoti

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Medžiagos	98 112 228	82 928 944
tarp jų viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	69 920 688	56 823 758
Atsarginės dalys	43 955 871	43 094 170
Prekės skirtos perparduoti	4 555 341	5 477 275
tarp jų ilgalaikis turtas skirtas parduoti	4 495 378	5 401 113
Kuras ir degalai	16 898 354	14 020 103
Darbo drabužiai	1 386 042	1 133 722
Inventorius	685 089	545 620
Tepalai	2 459 087	3 039 340
Blankai	235 543	213 263
Atsargos kelyje	337 496	175 498
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(2 029 655)	(2 817 151)
Iš viso	**166 595 396**	**147 810 784**

Bendrovės atsargų, apskaitytų grynąja realizacine verte, įsigijimo vertė (savikaina) 2014 m. birželio 30 d. sudarė atitinkamai 168 625 tūkst. litų (2013 m. birželio 30 d. 136 801 tūkst. litų). Bendrovės atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pokytis atitinkamai 787 tūkst. litų (2013 m. birželio 30 d. 293 tūkst. litų) 2014 m. birželio 30 d. yra atstatytas iš veiklos sąnaudų. Bendrovėje atsargų, apskaitytų pas trečiuosius asmenis, 2014 m. birželio 30 d. likučio nebuvo (2013 m. gruodžio 31 d. likučio nebuvo).

8 Iš pirkėjų gautinos sumos

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Iš pirkėjų gautinos sumos (be dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų), bendrąja verte	76 385 844	70 416 138
Pradelstos skolos	15 472 069	8 984 115
tarp jų abejotinos pirkėjų skolos*	9 026 332	8 565 690
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(9 026 332)	(8 565 690)
Pirkėjų įsiskolinimas iš viso, grynąja verte	**82 831 581**	**70 834 563**

* 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 2014 m. birželio 30 d. abejotinos pirkėjų skolos padidėjo 461 tūkst. litų palyginus su 2013 m. (2013 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 153 tūkst. litų palyginus su 2012 m.)

2014 m. birželio 30 d. Bendrovės iš pirkėjų gautinas sumas sudarė:

Iš pagrindinės veiklos gautinos sumos (kartu su dukterinių bei asocijuotų įmonių skolomis):*	**95 552 995**
tarp jų abejotinos skolos	9 026 332
1.1. Klientų įsiskolinimas už krovinių vežimą Lietuvos teritorija ir kitas paslaugas	**65 391 170**
tarp jų abejotinos skolos	7 232 128
1.2. Klientų įsiskolinimas už tarptautinius krovinių vežimus	**30 161 825**
tarp jų abejotinos skolos	1 794 204
1.3. Kitų valstybių geležinkelių įsiskolinimai	**9 826 111**
tarp jų abejotinos skolos	-

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

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

2014 m. birželio 30 d. Bendrovė įvertino ir pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnyje apskaitė 461 tūkst. litų (2013 m. birželio 30 d. 223 tūkst. litų) abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo padidėjimą.

9 Kitos gautinos sumos

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	53 097 296	29 765 628
Sukauptos pajamos	2 118 771	7 130 911
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	17 378 021	10 892 359
Kitos gautinos sumos	27 237 286	26 356 154
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(15 668 631)	(15 701 717)
	84 162 743	**58 443 335**

Siekiant kuo tiksliau parodyti 2014 m.birželio 30 d. uždirbtas pajamas ir laikantis kaupimo principo, įplaukos iš užsienio šalių geležinkelių bendrovių, kurios bus suderintos 2014 m. vėlesniais laikotarpiais, bet yra susijusios su 2014 m. ankstesniais laikotarpiais Bendrovės suteiktomis paslaugomis, 2014 m. birželio 30 d. yra apskaitomos kaip sukauptos pajamos, kurios sudaro 2 119 tūkst. litų (7 131 tūkst. litų - 2013 m. gruodžio 31 d.).

Bendrovės 2014 m. birželio 30 d. kitų per vienerius metus gautinų sumų realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas, sudarantis 33 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. – 9 tūkst. litų), atstatytas iš 2014 m. birželio 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnio.

10 Obligacijos

2014 m. birželio 30 d. Bendrovė obligacijų neturėjo.

11 Kitos trumpalaikės investicijos

Bendrovė 2014 m. birželio 30 d. kitų trumpalaikių investicijų neturėjo.

12 Kitas trumpalaikis turtas ir paskolos asocijuotoms bei dukterinėms bendrovėms

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Kitas trumpalaikis turtas	43 048	526 306
Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms	70 000	70 000
Atimti: kito trumpalaikio turto realizacinės vertės sumažėjimas	(25 049)	(526 306)
	87 999	**70 000**

Bendrovės 2014 m. birželio 30 d. kito trumpalaikio turto realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimas, sudarantis 501 tūkst. litų (2013 m. – 85 tūkst. litų), atstatytas iš pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų straipsnio.

13 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	250 720 776	104 839 427
Pinigai kasoje	100	2 931
Pinigai bilietų kasose	192 454	197 994
	250 913 330	**105 040 352**

13 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (tęsinys)

Per 2014 m. 6 mėn. Bendrovė sandorių dėl piniginių lėšų investavimo nesudarė.

2012 m. vasario 9 d. AB bankas SNORAS bankroto administratoriui Bendrovė pateikė kreditorinį reikalavimą dėl nesugrąžinto 14 757 tūkst. litų terminuotojo indėlio ir 29 tūkst. litų priklausančių palūkanų.

14 Kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominali vertė – 1 000 litų. Kapitalo būklės pokytis per 2014 m. I pusmetį pateiktas lentelėje:

	2014 m. I pusmetį	Akcijų skaičius
A. Registruotas kapitalas		
1. Pasirašytas kapitalas		
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3 163 839 000	3 163 839
Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį		
Padidėjo		
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.

14 Kapitalas (tęsinys)

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.

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.

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. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

2014 m. kovo 26 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.288 „ Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo", kuriuo sutiko, kad LR Susisiekimo ministerija priimtų sprendimą sumažinti akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinį kapitalą perduodamo savivaldybių nuosavybėn savarankiškosioms funkcijoms įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" patikėjimo teise valdomo nekilnojamojo turto, kurio likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d. yra 437 073,49 lito, verte – 437 000 litų, anuliuojant 437 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 1 000 litų. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

15 Rezervai

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, 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. 2014 m. birželio 30 d. privalomasis rezervas sudarė 80 890 976 litų (2013 m. gruodžio 31 d. sudarė 80 890 976 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

2014 m. birželio 30 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.

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.

16 Dotacijos ir subsidijos

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Likutis metų pradžioje	**1 454 032 020**	**1 699 072 780**
Gauta per I pusmetį	191 540 837	413 807 017
Gauta per I pusmetį visuomenės aptarnavimo įsipareigojimų vykdymui geležinkelių sektoriuje	3 375 898	9 388 000
Panaudota ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų mažinimui	(7 055 745)	(14 009 960)
Panaudota kitų sąnaudų mažinimui	(3 192 668)	(5 790 087)
Panaudota negautų pajamų kompensavimui	(3 097 154)	(7 955 046)
Sumokėta PVM nuo negautų pajamų kompensacijos	(278 744)	(715 954)
Padidintas įstatinis kapitalas	-	(639 754 850)
Nurašyta/ gražinta	(75 953)	(9 880)
Likutis metų pabaigoje	**1 635 248 491**	**1 454 032 020**

Bendrovės gautos dotacijos ir subsidijos 2014 m. birželio 30 d. didžiąja dalimi yra skirtos investicinių programų finansavimui. Iki 2014 m. birželio 30 d. gautos dotacijos bei subsidijos yra šios:

- 548 420 042 litai – patikėjimo teise gauti žemės sklypai indeksuota verte;
- 881 413 605 litai – Europos Sąjungos Sanglaudos, Struktūrinių fondų ir TEN - T fondo lėšos (17 988 509 litų dotacijų yra amortizuojamos, 863 425 096 litų – dotacijos, skirtos įstatinio kapitalo didinimui);
- 161 355 692 litai – patikėjimo teise gautas kitas turtas iš Pasienio kontrolės punktų direkcijos prie Susisiekimo ministerijos ir VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos (161 355 692 litų dotacija yra amortizuojama);
- 38 250 335 litai – finansavimas iš biudžeto, skirtas stočių rekonstrukcijai, Kenos statybai ir paskolų padengimui (334 155 litų dotacijų yra amortizuojamos, 37 916 180 litų dotacijų, skirtos įstatinio kapitalo didinimui);
- 3 296 313 litai – finansavimas iš Kelių priežiūros ir plėtros finansavimo programos, skirtas geležinkelio pervažų ir viadukų remontams (3 296 313 litų dotacija yra amortizuojama);
- 869 434 litai – parama iš Nyderlandų, skirta telekomunikacijos įrangos perdavimo tinklui įrengti (869 434 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);
- 135 892 litai – nemokamai gauti konteineriai, vagonai, refrižeratoriai, mašinos ir įrengimai iš Rusijos (135 892 litų dotacija yra amortizuojama);
- 95 400 litai – vidaus saugumo fondo dalies „Specialioji tranzito schema“ 2014 metų projektui papildomoms veiklos sąnaudoms finansuoti (95 400 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, 2014 m. birželio 30 d. sudarančios 902 728 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. 727 625 tūkst. litų), yra skirtos įstatinio kapitalo didinimui, todėl nėra amortizuojamos.

2014 m. birželio 30 d. Bendrovės dotacijų panaudojimas sudarantis 9 288 tūkst. litų įtrauktas į pardavimo savikainą (2013 m. gruodžio 31 d. 17 092 tūkst. litų), 961 tūkst. litų įtraukta į veiklos sąnaudas (2013 m. gruodžio 31 d. 2 708 tūkst. litų) ir 3 097 tūkst. litų (2013 m. gruodžio 31 d. 7 955 tūkst. litų) įtrauktos į pardavimo pajamas.

16 Dotacijos ir subsidijos (tęsinys)

Bendrovė įsipareigojo vykdyti programą „Visuomenės aptarnavimo įsipareigojimų vykdymas geležinkelių sektoriuje“ ir 2014 m. birželio 30 d. 3 376 tūkst. litų (2013 m. 8 671 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. 3 097 tūkst. litų dotacijos apskaitytos 2014 m. birželio 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje pardavimo pajamų straipsnyje, o subsidijų judėjimo lentelėje apskaitytos prie panaudotų negautų pajamų kompensavimui, o 279 tūkst. litų sumokėta PVM nuo negautų pajamų kompensacijos.

17 Finansinės skolos

2014 m. birželio 30 d. Bendrovės ilgalaikes paskolas ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis sudarė 999 864 924 litai.

Paskola	Paskolos valiuta	Paskolos palūkanų norma 2014 m. birželio 30 d.	Paskolos grąžinimo terminas	Likutis 2014 m. birželio 30 d.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.
Bankas ERPB - 2 I dalis	USD	6 mėn. LIBOR	2016 m. liepos 20 d.	1 166 992	1 387 551
Bankas ERPB - 2 I dalis	EUR	+1,00 proc. marža[1)]	2016 m. liepos 20 d.	31 760 173	38 107 332
Bankas ERPB - 2 I dalis iš viso				**32 927 165**	**39 494 883**
Bankas EIB - 1, I dalis	SEK	5,21-6,82 proc.[2)]	2016 m. lapkričio 5 d.	4 039 494	4 958 433
Bankas EIB - 1, I dalis	EUR		2016 m. lapkričio 5 d.	8 323 116	9 987 740
Bankas EIB - 1, II dalis	EUR	4,81-5,74 proc.[2)]	2019 m. gegužės 5 d.	20 716 800	22 788 480
Bankas EIB - 1, iš viso				**33 079 410**	**37 734 653**
Bankas EIB - 2, I dalis	EUR	2,867 proc.[3)]	2020 m. balandžio 25 d.	35 783 564	38 765 527
Bankas EIB - 2, II dalis	EUR	5,090 proc.[3)]	2020 m. birželio 25 d.	22 600 145	24 483 491
Bankas EIB - 2, III dalis	EUR	5,108 proc.[3)]	2020 m. rugpjūčio 13 d.	32 644 655	35 155 782
Bankas EIB - 2, IV dalis	EUR	1,674 proc.[3)]	2020 m. lapkričio 25 d.	34 684 945	37 353 018
Bankas EIB - 2, iš viso				**125 713 309**	**135 757 818**
Bankas EIB - 3 I dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +0,989 proc. marža[4)]	2022 m. birželio 22 d.	25 111 272	26 680 727
Bankas EIB - 3 I dalis	EUR	3,363 proc.[4)]	2022 m. rugsėjo 28 d.	26 680 728	28 250 182
Bankas EIB - 3, iš viso				**51 792 000**	**54 930 909**
Bankas EIB – 4, I dalis	EUR	2,443 proc.[5)]	2023 m. liepos 18 d.	100 131 200	100 131 200
Bankas EIB – 4, II dalis	EUR	2,532 proc.[5)]	2023 m. gruodžio 6 d.	37 980 800	37 980 800
Bankas EIB – 4, III dalis	EUR	2,639 proc.[5)]	2023 m. gruodžio 6 d.	34 528 000	-
Bankas EIB - 4, iš viso				**172 640 000**	**138 112 000**
LR finansų ministerijos (Nr. 607)	EUR	3,93 proc.[6)]	2034 m. kovo 15 d.	**12 292 037**	**12 292 037**
LR finansų ministerijos (Nr. 615)	EUR	3,93 proc.[7)]	2034 m. kovo 15 d.	**20 134 466**	**20 003 712**
LR finansų ministerijos (Nr. 617)	EUR	3,93 proc.[8)]	2034 m. kovo 15 d.	**1 213 429**	**1 213 429**
LR finansų ministerijos (Nr. 618)	EUR	3,93 proc.[9)]	2034 m. kovo 15 d.	**15 137 471**	**15 137 471**
Nordea bank Finland Plc Lietuvos skyrius	EUR	6 mėn. EURIBOR +0,25 proc. marža[10)]	2017 m. birželio 30 d.	**9 706 201**	**11 323 901**
Šiaurės investicijų bankas-1	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,15 proc. marža[11)]	2019 m. gegužės 15 d.	**27 258 947**	**29 984 842**
Šiaurės investicijų bankas-2, I dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,3 proc. marža[12)]	2022 m. gegužės 10 d.	27 622 400	29 348 800
Šiaurės investicijų bankas-2, II dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,3 proc. marža[12)]	2022 m. gegužės 10 d.	76 728 889	81 524 444
Šiaurės investicijų bankas-2, iš viso				**104 351 289**	**110 873 244**
Šiaurės investicijų bankas-3, (SK-113, I dalis)	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,35 proc. marža[13)]	2032 m. gegužės 10 d.	113 942 400	113 942 400
Šiaurės investicijų bankas-3, (SK-114, I dalis)	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,25 proc. marža[13)]	2032 m. gegužės 10 d.	34 528 000	34 528 000
Šiaurės investicijų bankas-3, (SK-114, II dalis	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,55 proc. marža[13)]	2032 m. gegužės 10 d.	20 716 800	20 716 800
Šiaurės investicijų bankas-3,(SK-114, III dalis)	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,55 proc. marža[13)]	2032 m. gegužės 10 d.	51 792 000	-
Šiaurės investicijų bankas-3, (SK-114, IV dalis)	EUR	6 mėn. EURIBOR +1,55 proc. marža[13)]	2032 m. gegužės 10 d.	172 640 000	-
Šiaurės investicijų bankas-3, iš viso				**393 619 200**	**169 187 200**
Paskolų iš viso				**999 864 924**	**776 046 099**

17 Finansinės skolos (tęsinys)

[1] Palūkanos nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai. 2014 m. birželio 30 d. palūkanų norma denominuotai JAV doleriais daliai buvo 1,3346 proc., denominuotai eurais 1,405 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: 2014-06-30 I daliai sudaro 1,295 proc.; II daliai - fiksuota palūkanų norma 3,363 proc.;
[5] Palūkanos 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] Nustatyto 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 2014-06-30 sudarė 0,642 proc.;
[11] Faktinė palūkanų norma 2014-06-30 sudarė 1,579 proc.;
[12] Palūkanos yra nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai: 2014-06-30 I ir II dalims sudarė 1,738 proc.
[13] Palūkanos nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai: 2014-06-30. SK-113 I dalis – sudarė 1,788 proc.; SK-114 I dalis – sudarė 1,688 proc.; II dalis – sudarė 1,988 proc.; III dalis – sudarė 1,988 proc.; IV dalis – sudarė 1,868 proc.

Iš viso per 2014 m. I pusmetį Bendrovė grąžino paskolų, paimtų naujiems riedmenims pirkti ir geležinkelio infrastruktūros renovacijai ir plėtrai, sumokėjo palūkanų, paskolų administravimo ir įsipareigojimo mokesčių 46 167,7 tūkst. litų bei, iš jų: 35 183,7 tūkst. litų grąžinta paskolų, 10 759,6 tūkst. litų sumokėta palūkanų, 224,4 tūkst. litų sumokėjo paskolų administravimo ir įsipareigojimo mokesčių.

Paskolų, skirtų geležinkelio infrastruktūros renovacijai bei plėtrai, 2014 m. birželio 30 d. grąžinta – 22 000,3 tūkst. litų, sumokėta palūkanų – 5 805,4 tūkst. litų (iš viso – 27 805,7 tūkst. litų).

Su Lietuvos Respublikos finansų ministerija pasirašytų paskolų sutarčių suma sudaro 15 448 tūkst.eurų, ekvivalentas litais - 53 339 tūkst. litų. 2014 m. birželio 30 d. faktiškai gauta 14 126,9 tūkst. eurų, ekvivalentas litais – 48 777,4 tūkst. litų. Bendrovė nuo metų pradžios iki 2014 m. birželio 30 d. sumokėjo palūkanų 1 904,2 tūkst. litų.

Paskolų, skirtų naujiems riedmenims įsigyti (EIB-2; EIB-3) 2014 m. birželio 30 d. grąžinta –13 183,4 tūkst. litų, palūkanų sumokėta – 3 050,0 tūkst. litų (iš viso – 16 233,4 tūkst. litų).

2013 m. birželio 3 d. Bendrovė su Europos investicijų banku pasirašė naują 50 000,0 tūkst. eurų, ekvivalentas litais – 172 640,0 tūkst. litų paskolos sutartį (EIB-4), kuri skirta Lietuvos geležinkelių riedmenims įsigyti. Palūkanos nustatomos kiekvienai paskolos išėmimo daliai atskirai. 2014 m. vasario 5 d. gauta paskutinė paskolos dalis 10 000,0 tūkst. eurų, ekvivalentas litais – 34 528,0 tūkst. litų paskola.

2013 m. birželio 25 d. Bendrovė Su Šiaurės investicijų banku pasirašė naujas dvi paskolos sutartis (SK-113 ir SK-114 (ŠIB-3)), kurių bendra vertė 114 000,0 tūkst. eurų ekvivalentas 393 619,2 tūkst. litų. Pirmoji įpareigojanti paskolos sutartis 33 000,0 tūkst. Lt, ekvivalentas 113 942,4 tūkst. litų ir antra – neįpareigojanti 81 000,0 eurų ekvivalentas 279 676,8 tūkst. litų neįpareigojančią paskolos sutartį. Kiekvienai išimtai paskolos daliai nustatyta atskira palūkanų norma. 2014 m. vasario 5 d. gauta 15 000 tūkst. eurų ekvivalentas 51 792 tūkst. litų, 2014 m. birželio 5 d. gauta paskutinė - 50 000 tūkst. eurų, ekvivalentas 172 640,0 tūkst. litų paskolos dalis. Iš viso 2014 m. birželio 30 d. gauta 114 000 tūkst. eurų ekvivalentas 393 619,2 tūkst. litų paskolos. Bendrovė iki 2014 m. birželio 30 d. sumokėjo paskolų administravimo ir įsipareigojimo mokesčių – 224,4 tūkst. litų.

Bendrovės paskolų grąžinimo terminai 2014 m. birželio 30 d.:

	Bendrovė
	Likutis 2014 m. birželio 30 d.
Per vienerius metus	70 347 098
Nuo vienerių iki penkerių metų	370 188 391
Po penkerių metų	559 329 435
Paskolų iš viso	**999 864 924**

Trumpalaikiai įsipareigojimai kredito institucijoms

Bendrovė iki 2014 m. birželio 30 d. pasirašytų sutarčių dėl trumpalaikių skolinių įsipareigojimų bankams neturėjo.

18 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Sukaupti atostoginiai	33 739 008	28 601 311
Mokėtinas darbo užmokestis	18 919 617	21 654 544
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15 183 588	20 030 738
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4 031 370	4 310 509
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	74 813	98 316
	71 948 396	**74 695 418**

19 Atidėjiniai

	Bendrovė	
Ilgalaikiai atidėjiniai	**2014 m. birželio 30 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pradžioje	**19 506 989**	**20 399 755**
Papildomai suformuoti atidėjiniai	1 796 664	-
Panaudota / atstatyta	-	(892 766)
Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigoje	**21 303 653**	**19 506 989**

2014 m. birželio 30 d. Bendrovė atitinkamai papildomai apskaitė 1 797 tūkst. litų ilgalaikio atlygio darbuotojams kaupimo padidėjimą.

	Bendrovė	
Trumpalaikiai atidėjiniai	**2014 m. birželio 30 d.**	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Trumpalaikiai atidėjiniai laikotarpio pradžioje	**17 618 436**	**8 328 436**
Papildomai suformuoti atidėjiniai	-	9 290 000
Panaudota / atstatyta	-	-
Trumpalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigoje	**17 618 436**	**17 618 436**

2014 m. birželio 30 d. papildomai atidėjinių suformuota ar panaudota nebuvo.

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 išardymą kelyje nuo Bugenių (Lietuvos Respublika) iki valstybės sienos su Latvijos Respublika rizikos vertinimui (minimalios baudos skyrimas).

20 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Gautos piniginės garantijos	14 844 678	15 168 697
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	1 961 028	2 257 036
Sukauptos palūkanos už paskolas	4 803 946	5 129 748
Sukauptos sumos Muitinės departamentui prie LR finansų ministerijos	16 355 240	16 355 240
Kitos sukauptos sąnaudos	1 854 246	2 973 448
Profsąjungos nario mokestis	145 733	239 617
Atsiskaitymai kitų šalių geležinkeliams ir kitos mokėtinos sumos	1 694 567	399 365
	41 659 438	**42 523 151**

Bendrovė siekdama kuo tiksliau parodyti 2014 m. birželio 30 d. patirtas sąnaudas 1 961 tūkst. litų sumoje ir prisilaikyti kaupimo principo, užsienio šalių geležinkelių bendrovių sąnaudas, kurios bus suderintos 2014 m. vėlesniais laikotarpiais apskaitė 2014 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose kaip sukauptas sąnaudas.

21 Pardavimo pajamos

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. birželio 30 d.**
Pajamos už krovinių pervežimus ir naudojimasis geležinkelių infrastruktūra	636 556 112	663 845 590
Pajamos už keleivių, bagažo, pašto pervežimus	42 663 076	43 601 811
Kitos papildomos paslaugos	75 897 436	74 485 703
Pardavimų ir paslaugų pajamų iš viso	**755 116 624**	**781 933 104**

22 Pardavimo savikaina

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. birželio 30 d.**
Nusidėvėjimas	189 353 459	176 525 163
Darbo užmokestis	155 140 949	146 702 972
Kuras	101 606 906	107 767 951
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos	36 534 368	48 234 676
Medžiagos	45 040 851	53 223 806
Socialinio draudimo sąnaudos	47 789 626	45 123 650
Elektros energija	12 484 862	16 115 592
Remontas	46 941 652	23 851 575
Kitos sąnaudos	27 174 601	25 727 918
Pardavimo savikainos iš viso	**662 067 274**	**643 273 303**

23 Veiklos sąnaudos

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. birželio 30 d.**
Darbo užmokestis	44 411 216	41 113 807
Socialinio draudimo sąnaudos	14 057 971	12 899 418
Nusidėvėjimas ir amortizacija	4 966 193	4 386 044
Medžiagos	1 077 439	1 221 290
Kuras	280 905	273 676
Įmokos į garantinį fondą	402 422	377 496
Elektros energija	66 316	87 812
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	(829 714)	(3 208)
Gautinų sumų, finansinio turto ir kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimo pasiketimas	(74 995)	(252 211)
Atidėjinių pasikeitimas (18 pastaba)	1 796 664	10 785 880
Atostoginių pasikeitimas	5 137 697	4 525 958
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(787 496)	(292 977)
Kitos	12 481 734	12 951 560
Veiklos sąnaudų iš viso	**82 986 352**	**88 074 545**

24 Kitos veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. birželio 30 d.**
Kitos veiklos pajamų iš viso	**10 691 801**	**12 414 812**
Turto perleidimo/nurašymo pelnas	4 837 764	4 091 659
Užpajamuotos atsargos	5 728 894	7 856 126
Kitos pajamos	125 143	467 027
Kitos veiklos sąnaudų iš viso	**(877 611)**	**(1 266 282)**
Nuostoliai dėl ilgalaikio turto perleidimo	(29 440)	(191 131)
Kitos sąnaudos	(848 171)	(1 075 151)
Kitos veiklos rezultatas	**9 814 190**	**11 148 530**

25 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos (sąnaudos) – grynasis rezultatas

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. birželio 30 d.**
Finansinės ir investicinės veiklos pajamų iš viso	**1 606 415**	**2 248 335**
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	855 921	577 890
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	487 149	1 609 467
Palūkanos	45 943	24 065
Dividendai iš Lietuvos vienetų	-	-
Kitos	217 402	36 913
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų iš viso	**(10 840 133)**	**(8 485 061)**
Palūkanos	(10 436 137)	(7 047 120)
Neigiama valiutos kursų įtaka	(431 920)	(1 486 002)
Kitos	27 924	48 061
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	**(9 233 718)**	**(6 236 726)**

26 Pelno mokestis

Bendrovės 2014 m. birželio 30 d. atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas yra pateiktas žemiau:

	Bendrovė	
	2014 m. birželio 30 d.	**2013 m. gruodžio 31 d.**
Grynasis pelnas prieš pelno mokestį	**111 310 925**	**111 310 925**
Laikinųjų skirtumų pokyčiai	6 849 478	6 849 478
Pastovūs skirtumai	(7 869 601)	(7 869 601)
Apmokestinamas metų pelnas	**110 290 802**	**110 290 802**
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl vykdomų investicinių projektų	**(402 170)**	**(402 170)**
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl 2012 m. veiklos nuostolių sumos atskaitymo	-	-
Ataskaitinių metų pelno mokestis (sąnaudos)	(16 483 295)	(16 483 295)
Atidėtojo mokesčio realizacijos pasikeitimas	(69 541)	(69 541)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas dėl laikinųjų skirtumų pokyčio	1 027 422	1 027 422
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	1 299 407	1 299 407
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	**(14 226 007)**	**(14 226 007)**
Laikinieji skirtumai	**95 305 550**	**95 305 550**
Atidėtasis pelno mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	**14 295 832**	**14 295 832**
Realizacijos įvertinimas	**(3 654 911)**	**(3 654 911)**
Atidėtasis pelno mokesčio turtas, grynąja verte	**10 640 921**	**10 640 921**
Atidėtojo pelno mokesčio komponentai pateikiami žemiau:		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	1 415 867	1 415 867
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	3 659 815	3 659 815
Atsargų vertės sumažėjimas	422 573	422 573
Atostoginių sukaupimas	4 290 197	4 290 197
Pensijų sukaupimai	2 926 048	2 926 048
Kiti atidėjiniai	338 556	338 556
Atidėjiniai dėl Europos konkurencijos tyrimo procedūros	1 393 500	1 393 500
AB „Orlen Lietuva" PVM	1 249 265	1 249 265
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	**15 695 821**	**15 695 821**
Realizacijos įvertinimas	**(3 654 911)**	**(3 654 911)**
Atidėtojo pelno mokesčio turtas po realizacijos įvertinimo	**12 040 910**	**12 040 910**
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:		
Remonto sąnaudos, mažinančios sukauptą nusidėvėjimą	(1 085 101)	(1 085 101)
Sukauptos pajamos	(314 888)	(314 888)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	**(1 399 989)**	**(1 399 989)**
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, grynąja verte	**10 640 921**	**10 640 921**

26 Pelno mokestis (tęsinys)

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

Atidėtasis pelno mokestis 2014 m. birželio 30 d. ir 2013 m. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

27 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 Bendrovės interesus. Bendrovė neturi didelės kredito rizikos koncentracijos.

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 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 Bendrovės paskolų dalį sudaro paskolos pastovia palūkanų norma, todėl palūkanų normų kitimo rizika sumažėja. 2014 m. birželio 30 d. Bendrovė netaikė išvestinių finansinių priemonių, skirtų palūkanų normos svyravimo rizikos valdymui.

Per 2014 m. 6 mėn. Bendrovė vykdydama ilgalaikius finansinius įsipareigojimus sumokėjo palūkanų 10 759,6 tūkst. Lt, iš jų: 5 670,3 tūkst. litų arba 52,7 proc. pastovios ir 5 089,3 tūkst. Lt arba 47,3 proc. kintamos palūkanos.

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

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo dydžio kredito linijų pagalba strateginiuose planuose numatytiems įsipareigojimams įvykdyti. Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir skubaus padengimo ((trumpalaikis turtas – atsargos – ilgalaikis turtas skirtas parduoti) / trumpalaikiai įsipareigojimai) rodikliai 2014 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 0,94 ir 0,68 (0,70 ir 0,44 2013 m. gruodžio 31 d.).

LIETUVOS GELEŽINKELIAI

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

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“ 2014 METŲ 6 MĖNESIŲ PRANEŠIMAS

Vilnius
2014 m.

TURINYS

1. BENDROJI INFORMACIJA 3

2. INFORMACIJA APIE FILIALUS IR ATSTOVYBES 4

3. INFORMACIJA APIE AKCIJAS 4

4. DIVIDENDŲ POLITIKA 5

5. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2014 M. I PUSM. FINANSINIAI IR NEFINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI 6

5.1. BENDROVĖS VEIKLOS 2014 M. I PUSM. REZULTATAI 6

5.2. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS 2014 M. I PUSM. REZULTATAI 11

6. BENDROVĖS 2014-2016 M. STRATEGINIO VEIKLOS PLANO RODIKLIŲ VYKDYMAS 12

7. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI 12

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.

2014 m. birželio 30 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), UAB „Rail Baltica statyba“ (toliau – RBS) bei asocijuota įmonė UAB „voestalpine VAE Legetecha“.

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 (2014-06-30)	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 (2014-06-30)	10,6 tūkst.
Turtas (2014-06-30)	6 695 mln. Lt
Nuosavas kapitalas (2014-06-30)	3 440 mln. Lt
Metinė pardavimų apyvarta (2013 metų)	1 578 mln. Lt
Dukterinės ir asocijuotos 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 Ješmininkų 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 „Rail Baltica statyba“	Bendros įmonės kartu su partneriais iš Latvijos ir Estijos steigimas, įgytų akcijų valdymas, naudojimas ir jų suteikiamų teisių bei pareigų įgyvendinimas Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	Geležinkelio iešmų gamyba Draugystės g. 8, LT-13220 Valčiūnai, Vilniaus raj.
Viešoji įstaiga „Vilniaus logistikos parkas“	Vilniaus miesto savivaldybei ir AB „Lietuvos geležinkeliams“ priklausanti įstaiga (Bendrovės įnašo dalis sudaro 49 proc.), atsakinga už Vilniaus viešojo logistikos centro logistikos parko kūrimą ir valdymą Konstitucijos pr. 3, LT-09601 Vilnius

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.

2014 m. liepos 8 d. pasirašyta sutartis dėl bendros įmonės steigimo tarp Vilniaus lokomotyvų remonto depo ir Rusijos įmonės „TransKomplektHolding". Taip siekiama išplėsti pardavimų rinka į Rusiją, Uzbekistaną, Kazachstaną, Baltarusija, Ukrainą.

3. INFORMACIJA APIE AKCIJAS

- Vienintelis Bendrovės akcininkas yra Lietuvos valstybė. 2014 m. birželio 30 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. Bendrovės įstatinis kapitalas per 2014 m. I pusm. nekito.

- Dukterinės ir asocijuota įmonės 2014 m. birželio 30 d. Bendrovės akcijų neturėjo.
- Bendrovė 2014 m. birželio 30 d. neturėjo įsigijusi savų akcijų.
- Bendrovė 100 proc. valdo savo dukterinių įmonių kapitalą. VLRD, Gelsauga, GTC, Gelpro, GAŽ įstatinis kapitalas per 2014 m. I pusm. nekito (duomenys apie dukterinių įmonių įstatinį kapitalą pateikiami šios ataskaitos 5.2. poskyryje).
- 2014 m. pradžioje buvo įsteigta nauja dukterinė įmonė UAB „Rail Baltica statyba“, kurios įstatinis kapitalas 2014 m. birželio 30 d. sudarė 900 000 Lt, kas atitiko 9 000 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 100 Lt. Per antrą 2014 m. ketvirtį dukterinės įmonės įstatinis kapitalas buvo padidintas 650 000 Lt piniginiu įnašu, išleidžiant 6 500 paprastųjų vardinių akcijų.
- Bendrovė turi 34 proc. UAB „voestalpine VAE Legetecha“ akcijų. Bendrovės turimų akcijų skaičius – 25 734, kiekvienos akcijos nominali vertė – 100 Lt.

4. DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą reglamentuoja 1997 m. sausio 14 d. LRV nutarimas Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias bendrovių akcijas ir valstybės įmonių pelno įmokų“ (aktuali redakcija patvirtinta 2012 m. balandžio 4 d. LRV nutarimu Nr. 359). Nutarime numatyti atvejai, kuomet LRV gali nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį – vienas jų, jeigu bendrovė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant LRV sprendimu pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą.

Kadangi AB „Lietuvos geležinkeliai“ įgyvendina projektą „Rail Baltica“, kurį LR Seimas 2011 m. spalio 11 d. nutarimu Nr. XI-1612 pripažino ypatingos valstybinės svarbos projektu, o LRV 2010 m. balandžio 7 d. nutarimu Nr. 371 pripažino jį valstybei svarbiu ekonominiu projektu, tai leidžia nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį. LRV 2014 m. liepos 2 d. priėmė nutarimą Nr. 623 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ dividendų“, kuriame LR SM, valstybei nuosavybės teise priklausančių akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų valdytojai, pavesta priimti sprendimą skirti dividendams 10 proc. bendrovės paskirstytinojo 2013 m. pelno. Bendrovė per 2014 m. II pusm. turės pervesti į valstybės biudžetą 10,6 mln. Lt dividendų iš 2013 m. paskirstyto 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, 2013 m. – 29,9 mln. Lt iš 2012 m. skirstyto pelno.

Bendrovės dukterinės įmonės vadovaujasi tais pačiais teisiniais aktais, reglamentuojančiais dividendų mokėjimą, kaip ir Bendrovė. Akcininko sprendimu dukterinės įmonės Bendrovei dividendams iš 2013 m. paskirstytinojo pelno lėšų neskyrė, lėšos paliktos įmonių plėtrai ir investicijoms finansuoti.

Skistant UAB „voestalpine VAE Legetecha“ 2013-2014 finansiniais metais gautą pelną, visuotiniame akcininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas nemokėti dividendų Bendrovei, turinčiai 34 proc. įmonės akcijų, lėšas panaudojant bendrai vykdomam projektui „Iešmas, pilnai parengtas įtaisyti kelyje ir pristatyti tiksliai laiku tiesiai į statybvietę“ finansuoti.

5. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2014 M. I PUSM. FINANSINIAI IR NEFINANSINIAI VEIKLOS REZULTATAI

5.1. BENDROVĖS VEIKLOS 2014 M. I PUSM. REZULTATAI

KROVINIŲ VEŽIMAS. Bendrovė per 2014 m. I pusm. pervežė 23,6 mln. tonų krovinių, t.y. 0,2 mln. tonų arba 0,6 proc. daugiau nei 2013 m. I pusm., kuomet vežė 23,4 mln. tonų krovinių. Bendrovė vykdė 2014-2016 m. strateginiame veiklos plane jai nustatytas 2014 m. I pusm. krovinių pervežimo apimčių užduotis – vežta 1,6 mln. tonų arba 7,2 proc. daugiau krovinių nei planuota (planuota 22,0 mln. tonų).

Analizuojamu laikotarpiu keitėsi krovinių pervežimų struktūra – sumažėjusias vietinių krovinių bei Kaliningrado srities kryptimi vežamų tranzitinių krovinių apimtis (daugiausia naftos ir jos produktų) kompensavo išaugę tranzitiniai pervežimai per Klaipėdos uostą (daugiausia cheminių ir mineralinių trąšų). Per pirmą 2014 m. pusmetį Bendrovė pervežė 6,4 mln. tonų naftos produktų, t.y. 28,9 proc. mažiau nei 2013 m. I pusm., kuomet vežė 9,0 mln. tonų (iš jų – AB „Orlen Lietuva“ vežimai sumažėjo 1,1 mln. t arba 24,5 proc., beveik visai nebevežami naftos produktai tranzitu iš Rusijos per Klaipėdos uostą, net 41,1 proc. arba 1,1 mln. t sumažėjo tranzitu Kaliningrado srities kryptimi vežamų naftos produktų kiekis). Tuo tarpu cheminių ir mineralinių trąšų pervežimai išaugo 25,5 proc. iki 7,6 mln. tonų (2013 m. I pusm. – 6,1 mln. tonų) (iš jų trąšų importas per Klaipėdos uostą išaugo net 1,4 karto iki 4,8 mln. tonų).

2014 m. I pusm. tarptautiniais maršrutais pervežta 17,1 mln. tonų krovinių, t.y. 0,9 mln. tonų arba 5,2 proc. daugiau nei 2013 m. I pusm. Palyginti su 2013 m. I pusm. ženkliai sumažėjo vežimai Kaliningrado srities kryptimi (ypač naftos), jų mažėjimą kompensavo didesni tranzitiniai pervežimai per Klaipėdos uostą (daugiausiai trąšų), kas ir sąlygojo bendrą tarptautinių krovinių pervežimo apimčių augimą. Bendroje krovinių vežimo struktūroje tarptautiniais maršrutais vežamų krovinių kiekis sudarė 72,3 proc. Didžiausius krovinių srautus tarptautinių pervežimų rinkoje formuoja Rusija ir Baltarusija.

2014 m. I pusm. vietiniais maršrutais pervežta 6,5 mln. tonų, t.y. 0,7 mln. tonų arba 9,8 proc. mažiau nei per 2013 m. I pusm. Bendroje krovinių vežimo struktūroje vietiniais maršrutais vežamų krovinių kiekis sudarė 27,7 proc. Daugiausiai vežta naftos ir jos produktų, cheminių ir mineralinių trąšų, augalinės kilmės bei mineralinių produktų, t.y. 93,5 proc. visų vietiniais maršrutais vežtų krovinių kiekio. Esminius krovinių vežimo apimčių pokyčius vietinėje rinkoje sąlygojo ženklus naftos ir jos produktų pervežimų sumažėjimas. AB „ORLEN Lietuva“ gamybos pajėgumus apribojus iki minimumo dėl nepalankios situacijos tarptautinėje naftos perdirbimo rinkoje, vietiniais maršrutais pervežta 2,3 mln. tonų naftos produktų, t.y. 1,0 mln. tonų arba 29,6 proc. mažiau nei 2013 m. I pusm.

KELEIVIŲ VEŽIMAS. Geležinkelių transportu per 2014 m. I pusm. buvo pervežta 2,206 mln. keleivių. Tai 190,6 tūkst. keleivių arba 8,0 proc. mažiau nei vežta per 2013 m. I pusm. ir 161,5 tūkst. keleivių arba 6,8 proc. mažiau nei buvo numatyta Bendrovės 2014-2016 m. strateginiame veiklos plane. Keleivių vežta mažiau tiek vietiniais, tiek ir tarptautiniais maršrutais. Vietiniais maršrutais pervežta 80,6 proc., tarptautiniais – 19,4 proc. visų geležinkeliais vežtų keleivių.

Neigiamos įtakos keliaujančiųjų srautams vietinių pervežimų rinkoje turi vykdomi intensyvūs geležinkelių infrastruktūros remonto darbai („Rail Baltica“ statyba, antrųjų kelių IXB koridoriuje tiesimo darbai), kuomet dėl technologinių eismo pertraukų yra atšaukinėjami traukiniai, trumpinami jų važiavimo maršrutai, keičiami traukinių eismo tvarkaraščiai. Dėl šios priežasties ženklia dalimi sumažėjo keleivių skaičius maršrute Kaunas – Kazlų Rūda – Marijampolė – Šeštokai – Kaunas. Keliaujančiųjų srautai mažėjo ir maršrute Vilnius – Klaipėda – Vilnius.

Siekiant pritraukti papildomų keleivių, Bendrovė nuo š. m. birželio 1 d. paleido greitąjį traukinį maršrutu Vilnius – Klaipėda – Vilnius, kurio kelionės laikas 1 val. trumpesnis nei kitų

traukinių, važiuojančių tuo pačiu maršrutu. Taip pat buvo sutankintas traukinių važiavimas maršrute Vilnius – Kaunas – Vilnius.

Tarptautinės rinkos pokyčius didžiąja dalimi lemia keliaujančiųjų srautų kitų šalių formavimo traukiniais pokyčiai (šis tarptautinės rinkos segmentas sudarė 73,6 proc. visų tarptautiniais maršrutais vežtų keleivių skaičiaus). Analizuojamu laikotarpiu keleivių, vežtų tranzitiniais traukiniais, vykstančiais Kaliningrado srities kryptimi per Lietuvos teritoriją, skaičius sumažėjo 24,1 proc. Bendrovės formavimo tarptautiniais traukiniais keleiviai yra vežami maršrutais Vilnius – Maskva – Vilnius, Vilnius – Sankt Peterburgas – Vilnius ir Vilnius – Minskas – Vilnius. Keliavusiųjų srautai šiais traukiniais analizuojamu periodu padidėjo 1,4 karto dėka išaugusių pervežimų maršrute Vilnius – Minskas – Vilnius.

FINANSINIAI REZULTATAI. 2014 m. I pusm. Bendrovė uždirbo 767,4 mln. Lt pajamų, t.y. 29,2 mln. Lt arba 3,7 proc. mažiau nei 2013 m. I pusm. Didžioji pajamų dalis, t.y. 636,5 mln. Lt arba 82,9 proc., uždirbta iš krovinių vežimo veiklos. Šios veiklos pajamos, sumažėjus rentabilių krovinių (naftos ir jo produktų) vežimo apimtims, sumažėjo 27,3 mln. Lt arba 4,1 proc. ir sąlygojo prastesnius Bendrovės veiklos rezultatus.

Bendrovė veiklai vykdyti patyrė 756,8 mln. Lt sąnaudų, t.y. 15,7 mln. Lt arba 2,1 proc. daugiau nei per 2013 m. I pusm. Padidinus minimalų mėnesinį atlyginimą šalyje bei vykdant ūkio krizės metu sumažinto darbo užmokesčio atstatymą Bendrovės darbuotojams, analizuojamu laikotarpiu didėjo darbo apmokėjimo sąnaudos. Dėl didelės vertės investicinių projektų įgyvendinimo išaugo nusidėvėjimo sąnaudos, taip pat vykdyta didesnė nei pernai lokomotyvų remonto programa.

Bendrovė 2014 m. I pusm. dirbo pelningai – grynasis pelnas sudarė 7,3 mln. Lt (2013 m. I pusm. – 46,1 mln. Lt).

Pagrindiniai Bendrovės veiklos rodikliai

Eil. Nr.	Rodiklis	2013 m. I pusm.	2014 m. I pusm.	Pokytis (%)
1.	Pervežta krovinių (tūkst. tonų)	23 448	23 587	+0,6%
2.	Pervežta keleivių (tūkst. keleivių)	2 397	2 206	-8,0%
3.	Įstatinis kapitalas (tūkst. Lt)	3 163 839	3 163 839	-
4.	Pajamos (tūkst. Lt)	796 596	767 415	-3,7%
5.	Sąnaudos (tūkst. Lt)	741 099	756 771	+2,1%
6.	Grynasis pelnas (tūkst. Lt)	46 109	7 303	-6,3 k.
7.	Investicinės lėšos (tūkst. Lt)	314 934	426 611	+35,5%

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai rodikliai

(pelningumo, likvidumo, turto panaudojimo efektyvumo)

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2011	2012	2013	2014 I ketv.	2014 I pusm.
1.	Bendrasis pelningumas	%	20,2	17,4	16,5	11,7	12,3
2.	Veiklos pelningumas	%	10,2	8,1	6,1	0,3	1,3
3.	Grynasis pelningumas	%	9,1	7,5	6,2	0,1	1,0
4.	EBIT	mln. Lt	194,2	169,8	127,0	6,2	21,0
5.	EBITDA	mln. Lt	525,4	526,7	493,0	103,1	216,2
6.	Turto pelningumas (grąža)(ROA)	%	3,0	2,4	1,6	0,01	0,1
7.	Nuosavo kapitalo pelningumas (grąža)(ROE)	%	5,4	4,8	2,8	0,01	0,2
8.	Investicijų pelningumas (grąža)(ROI)	%	3,3	2,6	1,7	0,01	0,1

Eil. Nr.	Rodiklio pavadinimas	Mato vnt.	2011	2012	2013	2014 I ketv.	2014 I pusm.
9.	Įsiskolinimo koeficientas	%	17,0	17,9	21,3	21,2	24,2
10.	Ilgalaikio įsiskolinimo koeficientas	%	9,1	9,4	12,2	12,9	14,7
11.	Trumpalaikio įsiskolinimo koeficientas	%	7,9	8,5	9,0	8,3	9,5
12.	Turto struktūros koeficientas	%	7,6	6,6	6,3	6,3	8,9
13.	Grynasis apyvartinis kapitalas*	mln. Lt	-15,4	-100,4	-167,2	-122,7	-39,8
14.	Skolos-nuosavybės (sverto) koeficientas	%	30,5	35,4	38,4	38,9	47,1
15.	Einamojo likvidumo koeficientas	kartai	1,0	0,8	0,7	0,8	0,9
16.	Kritinio likvidumo koeficientas	kartai	0,6	0,4	0,4	0,5	0,7
17.	Bendrojo likvidumo koeficientas	kartai	3,3	2,8	2,6	2,6	2,1

**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. 2014 m. I pusm. Bendrovė investicijoms panaudojo 426,6 mln. Lt. Per ataskaitinį laikotarpį įsisavinta 176,9 mln. Lt ES paramos lėšų, 130,3 mln. Lt Bendrovės lėšų, 113,1 mln. Lt banko paskolų lėšų bei 6,3 mln. Lt valstybės biudžeto lėšų. 2014 m. I pusm. investicijos pagal atliktų darbų aktus sudarė 633,1 mln. Lt. Dalis Bendrovės investicinių projektų buvo vykdyti sparčiau nei planuota – spartesnį jų vykdymą sąlygojo neįprastai šiltas šių metų pavasaris, leidęs anksčiau pradėti ir sparčiau vykdyti statybos darbus.

2014 m. I pusm. įgyvendinti investiciniai projektai ir atlikti darbai:

– buvo tęsiami rangos darbai įgyvendinant Klaipėdos geležinkelio mazgo plėtros projektus ir kitus strateginius investicinius projektus (IX B koridoriaus antrųjų kelių statyba, intermodalinių terminalų Vilniaus ir Kauno viešuosiuose logistikos centruose statyba ir kt.);

– baigtas Kauno stoties, aplinkkelio Palemonas – Rokai – Jiesia ir Kauno – Kybartų linijos signalizacijos ir elektros tiekimo įrenginių modernizavimo investicijų projektas;

– baigta Rimkų stoties kelyno rekonstrukcija, kurios metu 4 stoties keliai pailginti iki 1050 m naudingo ilgio, rekonstruoti seni, nusidėvėję keliai ir pervažos;

– baigta Perkėlos kelyno ir geležinkelio kelio Nr. 54 rekonstrukcija;

– pradėtos eksploatuoti Antrojo geležinkelio kelio EC ir Nemuno kelyno EC sistemos Klaipėdoje;

– baigta geležinkelio ruožo Kaunas (Palemonas) – Gaižiūnai rekonstrukcija, kurios metu rekonstruotas 28 km ilgio kelio ruožas, stotyse modernizuotos signalizacijos sistemos;

– baigtas Pauosčio stoties kelyno rekonstrukcijos projektavimas, artimiausiu metu bus išduotas leidimas statybos darbams atlikti (numatoma stoties kelius pailginti iki 1050 m, rekonstruoti esamus kelyno kelius);

– įgyvendinta Eismo saugumo užtikrinimo programa (ekstremalių ir krizinių situacijų geležinkelyje valdymo sistemos atnaujinimas) – įsigyta visa projekte numatyta technika, t.y. 2 didelės galios geležinkelio kranai ir 2 buldozeriai su gerve;

– š. m. balandžio mėn. pradėtas eksploatuoti naujai įrengtas Eismo valdymo centras;

– įvairiuose geležinkelio ruožuose Bendrovės lėšomis vykdyta iešmų keitimo programa, defektinių bėgių keitimas naujais, vykdyti kiti kelio remonto darbai;

– tęsiamas geležinkelio stočių atnaujinimas – buvo vykdoma Panevėžio, Mažeikių, Valkininkų, Kužių stočių pastatų rekonstrukcija, administracinių ir sandėliavimo pastatų Vilniuje,

Šiauliuose, Kaišiadoryse, Klaipėdoje ir Giruliuose remontas, gamybinės bazės Vilniuje išplėtimo darbai. Toliau vykdomi šilumos mazgų modernizacijos projektai;

- įgyvendinama geležinkelio riedmenų atnaujinimo programa (2014 m. I pusm. Bendrovė įsigijo 6 manevrinius lokomotyvus TEM TMH, 2 dviaukščius elektrinius keleivinius traukinius, atliktas 156 prekinių vagonų ir 4 keleivinių vagonų kapitalinis remontas, 30 platforminių vagonų perdaryti į miškovežius, modernizuoti 5 platforminiai vagonai, pritaikant juos refrižeratoriniams konteineriams vežti);

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

– pradėti darbai, siekiant pritaikyti esamas IT sistemas Euro įvedimui (sudaryta Euro įvedimo koordinavimo grupė, patvirtintas perėjimo prie Euro darbų planas).

Įgyvendinamas ypatingos svarbos „Rail Baltica“ projektas:

✓ parengta ruožo Rokai – Palemonas – Kaunas rekonstrukcijos ir modernizacijos galimybių studija, atliktos poveikio aplinkai vertinimo procedūros, paskelbtas viešojo pirkimo konkursas ruožo rekonstrukcijos techniniam projektui parengti;

✓ parengti „Rail Baltica“ geležinkelio ruožo Šiauliai – Joniškis – LT/LV valstybių siena bei antrųjų geležinkelio kelių statybos „Rail Baltica“ ruožuose Gaižiūnai – Jonava, Šilainiai – Kėdainiai techniniai projektai, vykdomos statybos darbus leidžiančių dokumentų išdavimo procedūros (jau gautas ruožo Šilainiai – Kėdainiai statybos darbų leidimas);

✓ parengtas 1520 mm vėžės rekonstravimo techninis projektas „Rail Baltica“ ruože Jonava – Radviliškis – Šiauliai, vykdomos statybą leidžiančių dokumentų išdavimo procedūros;

✓ toliau vyko rangos darbai ruožuose PL/LT valstybių siena – Mockava, Šeštokai – Marijampolė, Marijampolė – Kazlų Rūda ir Kazlų Rūda – Kaunas bei pašalinti visi nustatyti ruožo Palemonas – Gaižiūnai rekonstrukcijos darbų defektai (atliktus darbus priėmė Valstybinė komisija).

„Rail Baltica 2“ projektui, kuriame numatoma siaurosios europinės vėžės geležinkelio liniją nutiesti per Lietuvos, Latvijos ir Estijos teritorijas iki pat jungties su Helsinkiu, įgyvendinti įregistruota antrinė „Lietuvos geležinkelių“ įmonė „Rail Baltica statyba“. Ši įmonė taps bendros Lietuvos, Latvijos ir Estijos įmonės, kuri bus atsakinga už projekto „Rail Baltica 2“ įgyvendinimą, steigėja ir akcininke. „Rail Baltica statyba“ atstovaus Lietuvos interesus, vykdant „Rail Baltica 2“ projektą. Planuojama, kad ši vėžė turėtų būti galutinai baigta apie 2024 m.

Derybų procesas dėl bendros įmonės steigimo užbaigtas – tarptautinė koordinacinė projekto darbo grupė patvirtino galutinius bendros įmonės steigimo dokumentus, kurie dabar valstybėse partnerėse bus svarstomi nacionaliniu lygmeniu. Lietuvoje turi būti priimtas LRV nutarimas, kuriuo būtų pritarta pasiektiems derybiniams rezultatams bei galutiniams bendros įmonės steigimo dokumentams. Tikimasi, jog bendra įmonė galėtų būti įsteigta š. m. rudenį.

LR susisiekimo ministras 2014-03-18 įsakymu (Nr. 3-124) patvirtino strateginio pasekmių aplinkai vertinimo ataskaitą ir optimalų naujosios 1435 mm pločio vėžės linijos maršrutą – Kaunas – Panevėžys – LT/LV valstybių siena. 2014-07-21 paskelbtas viešojo pirkimo konkursas šios linijos tiesimo specialiajam planui parengti.

Lietuvos, Latvijos ir Estijos atstovams pavyko rasti kompromisą ir susitarti, kad Vilnius bus europinės geležinkelio vėžės „Rail Baltica“ projekto dalimi. Europinio standarto geležinkelio linijos nuo Kauno iki Lietuvos-Latvijos valstybių sienos tiesimo parengiamųjų darbų plano, patvirtinto Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 18 d. nutarimu Nr. 1274, 10 priemonėje numatyta atlikti galimybių studiją dėl Vilniaus integravimo europine vėže į projektą „Rail Baltica 2“. 2014 m. liepos 18 d. pasirašyta studijos atlikimo paslaugų pirkimo sutartis su konsultacine bendrove „AECOM Limited“.

DARBO RODIKLIAI. Vidutinis sąlyginis Bendrovės darbuotojų skaičius 2014 m. I pusm. sudarė 10 285. Lyginant su 2013 m. I pusm., rodiklis padidėjo 46 darbuotojais arba 0,5 proc., tačiau neviršijo planuoto.

Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, apskaičiuotas vidutiniam sąlyginiam darbuotojui, lyginant su 2013 m. I pusm., padidėjo nuo 3 037 Lt iki 3 212 Lt, t.y. 175 Lt arba 5,8 proc. Rodiklio augimui įtakos turėjo ūkio krizės laikotarpiu sumažinto darbo užmokesčio atstatymas Bendrovės darbuotojams bei minimalaus mėnesinio atlyginimo padidinimas šalyje, dėl ko buvo atlikta Bendrovės darbininkų valandinio tarifinio atlygio tarifikacija.

Sumažėjus uždirbamoms pajamoms, vienam vidutiniam sąlyginiam darbuotojui analizuojamu laikotarpiu teko 73,4 tūkst. Lt pardavimo pajamų. Sumažėjus uždirbamoms pajamoms, adekvačiai mažėjo ir darbo našumo rodiklis, t.y. buvo 3,9 proc. mažesnis nei 2013 m. I pusm.

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

Vadovaujančių darbuotojų pareigybės, pareigybių grupės	Vidutinis darbo užmokestis, Lt			
	2012 m.	2013 m.	2014 m. I ketv.	2014 m. II ketv.
Generalinis direktorius	14 056	14 255	19 493	21 930
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	12 585	12 763	17 510	19 720
Generalinio direktoriaus pavaduotojas-direkcijos direktorius	12 585	12 763	17 510	19 720
Vyriausiasis finansininkas	11 932	12 100	16 603	18 700
Vyriausieji pareigūnai ir valdytojai (be bendrovės vadovaujančių darbuotojų)	5 005	5 134	5 224	5 415
Specialistai	3 490	3 616	3 535	3 693
Technikai ir asocijuotieji specialistai	2 890	2 990	2 876	3 023
Tarnautojai	2 285	2 405	2 280	2 442
Paslaugų sektoriaus darbuotojai	2 150	2 307	2 307	2 386
Kvalifikuoti darbininkai ir amatininkai	2 381	2 489	2 522	2 632
Įrenginių ir mašinų operatoriai ir surinkėjai	3 110	3 200	2 988	3 213
Nekvalifikuoti darbininkai	1 587	1 918	1 830	2 000
Bendrovės vidutinis mėnesio darbo užmokestis, Lt	3 060	3 198	3 130	3 294

Bendrovės darbuotojų vidutinis sąrašinis skaičius

Vadovaujančių darbuotojų pareigybės, pareigybių grupės	Darbuotojų skaičius			
	2012 m.	2013 m.	2014 m. I ketv.	2014 m. II ketv.
Generalinis direktorius	1	1	1	1
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	1	1	1	1
Generalinio direktoriaus pavaduotojas-direkcijos direktorius	3	3	3	3
Vyriausiasis finansininkas	1	1	1	1
Vyriausieji pareigūnai ir valdytojai (be bendrovės vadovaujančių darbuotojų)	1 300	1 329	1 348	1 353
Specialistai	1 114	1 150	1 159	1 158
Technikai ir asocijuotieji specialistai	2 319	2 347	2 355	2 355
Tarnautojai	614	615	610	611
Paslaugų sektoriaus darbuotojai	286	290	282	272
Kvalifikuoti darbininkai ir amatininkai	2 799	2 762	2 750	2 734
Įrenginių ir mašinų operatoriai ir surinkėjai	2 039	2 042	2 057	2 031
Nekvalifikuoti darbininkai	124	102	86	86
Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	10 601	10 643	10 653	10 606

5.2. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS 2014 M. I PUSM. REZULTATAI

Bendrovės dukterinių ir asocijuotos įmonių veiklos 2014 m. I pusm. rezultatai:

- GTC grynasis pelnas – 7 697,7 tūkst. Lt (planuota – 7 639,1 tūkst. Lt nuostolių);
- VLRD grynasis pelnas – 4 695,3 tūkst. Lt (planuota – 3 342,4 tūkst. Lt pelno);
- Gelsauga grynasis pelnas – 799,9 tūkst. Lt (planuota – 145,4 tūkst. Lt pelno);
- Gelpro grynasis pelnas – 82,1 tūkst. Lt (planuota – 53,5 tūkst. Lt pelno);
- GAŽ nuostoliai – 739,5 tūkst. Lt (planuota – 829,0 tūkst. Lt nuostolių);
- UAB „voestalpine VAE Legetecha“ grynasis pelnas – 2 878,5 tūkst. Lt.

Dukterinių įmonių rodikliai 2014 m. I pusm.

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)	117 110	121 947	20 554	5 502	4 529
3.	Sąnaudos (tūkst. Lt)	109 412	117 239	19 605	5 420	5 269
4.	Investicijos (tūkst. Lt)	18 516	4 552	527	83	4
5.	Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius	469	508	885	45	108
6.	Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Lt	3 326	3 048	1 837	3 949	2 761

6. BENDROVĖS 2014-2016 M. STRATEGINIO VEIKLOS PLANO RODIKLIŲ VYKDYMAS

Bendrovės ilgalaikiai planai ir veiklos perspektyvos nustatytos Bendrovės valdybos 2014 m. sausio 21 d. nutarimu patvirtintame *AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2014-2016 m. strateginiame veiklos plane*. Pagrindiniai 2014 m. planuojami rodikliai: pervežimo apimtys – 46,5 mln. tonų krovinių ir 4,9 mln. keleivių, pardavimų pajamos – 1 556,9 mln. Lt, grynasis pelnas – 60,3 mln. Lt. Planuojant krovinių pervežimo apimtis buvo atsižvelgta į rizikas ir neapibrėžtumus dėl baltarusiškų trąšų ir naftos produktų tranzito kiekių per Klaipėdos uostą. Tačiau šios prognozės nepasitvirtino – baltarusiškų trąšų kiekis nemažėjo. Tačiau š. m. I pusm. ženklia krito AB „ORLEN Lietuva“ gamybos apimtys, taip pat ir tranzitiniai pervežimai Kaliningrado srities kryptimi. Ženklus rentabilių krovinių, t.y. naftos produktų, pervežimo apimčių kritimas lėmė sumažėjusias Bendrovės pajamas ir prastėjančius veiklos rezultatus bei būtinybę peržiūrėti š. m. II pusm. ūkinės finansinės veiklos planus.

Veiklos rezultatus vertinančių rodiklių plano vykdymas 2014 m. II ketv.

Eil. Nr.	Rodikliai	2014 m. II ketv.		
		Planas	Ataskaita	Įvykdymo proc.
1.	Bendrovės bendrasis pelningumas (koef.)	0,13	0,13	100,0
2.	Pardavimo ir (ar) paslaugų apimtis vienam įmonės darbuotojui (tūkst. Lt/vidutiniam sąlyginiam)	36,8	37,2	101,1
3.	Investicijų plano įvykdymas (tūkst. Lt)	618.435,2	633.109,6	102,4

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 21 d. nutarimu patvirtintame *AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2014-2016 m. strateginiame veiklos plane*.

7. 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“ (nauja nutarimo redakcija aktuali nuo 2013 m. gruodžio 20 d.) patvirtintu aprašu, valstybės valdomos įmonės turi atskleisti ir 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 minėto nutarimo pakeitimais Bendrovė be jau minėtos informacijos turi teikti ir informaciją apie valstybės valdomų įmonių vykdomus specialiuosius įpareigojimus, kurie apibrėžiami kaip valstybės valdomos įmonės atliekamos funkcijos, kurias ji įpareigota atlikti įstatymais ar kitais teisės aktais, kad būtų užtikrintas konkrečių socialinių, strateginių ar politinių valstybės tikslų įgyvendinimas. AB „Lietuvos geležinkeliai“ vykdoma funkcija, atitinkanti specialiųjų įpareigojimų apibrėžimą, yra viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų teikimas. Reikalaujamą informaciją Bendrovė pateikė įvertinti LR susisiekimo ministerijai bei VĮ Valstybės turto fondui.

Valstybės valdomos įmonės apskaitą turi tvarkyti pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TFAS). Šiuo metu Bendrovė apskaitą tvarko vadovaudamasi Verslo apskaitos standartais (toliau – VAS), tačiau vadovaujasi nutarime nustatytu principu „Laikykis arba paaiškink“ ir kaip įmanoma detaliau atskleidžia informaciją. Bendrovė su konsultantais atliko perėjimo prie TFAS rizikų įvertinimą – tikėtina, kad įdiegus TFAS Bendrovė susidurtų su kapitalo nepakankamumo rizika, kreditinių įsipareigojimų bankams vykdymo rizika ir kt. Taip pat kyla neapibrėžtumų, susijusių ES 4-ojo geležinkelių teisės aktų paketo įgyvendinimu – nėra aišku, kokie bus priimti sprendimai dėl geležinkelių įmonių valdymo modelio, jų integralumo. Šiuo metu klausimai dėl TFAS diegimo AB "Lietuvos geležinkeliai" ir jos dukterinėse įmonėse yra sprendžiami Bendrovės valdymo organuose bei LR susisiekimo, ūkio ir finansų ministerijose.

Be to, įgyvendinant ES direktyvų nuostatų reikalavimus dėl atskiros geležinkelių transporto veiklų (krovinių vežimo, keleivių vežimo, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo) apskaitos, Bendrovė rengia ir viešai skelbia geležinkelių transporto veiklų ataskaitų (balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir veiklų ataskaitų aiškinamasis raštas) rinkinius. Bendrovės internetiniame puslapyje paskelbtos audituotos 2012 m. ir 2013 m. geležinkelių transporto veiklų ataskaitos.

L. e. generalinio direktoriaus pareigas Albinas Ragauskis

Parengė
Inga Bucenkaitė, 269 2216