

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 METŲ 6 MĖNESIŲ PRANEŠIMAS**

Vilnius
2016 m.

TURINYS

1. BENDROJI INFORMACIJA	3
2. INFORMACIJA APIE AKCIJAS	5
3. DIVIDENDŲ POLITIKA	5
4. BENDROVËS IR JOS DUKTERINIŲ ïMONIŲ 2016 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI	6
4.1. BENDROVËS 2016 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI	6
4.2. DUKTERINIŲ ïMONIŲ 2016 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI	10
5. BENDROVËS IR JOS DUKTERINIŲ ïMONIŲ VEIKLOS PLANAI IR PERSPEKTYVOS.....	11

AB „Lietuvos geležinkeliai“ metinių bei tarpinių (3, 6, 9, 12 ménésių) pranešimų rengimą reglamentuoja Akcinių bendrovių įstatymas, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas, 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtintas *Valstybés valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašas*, AB „Lietuvos geležinkeliai“ įstatai.

Bendrovės pranešimai yra skelbiami viešai interneto svetainėje www.littrail.lt.

2016 m. birželio 30 d. Grupę sudarė AB „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Bendrovė) ir jos dukterinės įmonės – UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“ (toliau – VLRD), UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ (toliau – GTC), UAB „Gelsauga“ (toliau – Gelsauga), UAB „Geležinkelio projektavimas“ (toliau – Gelpro), UAB „Geležinkelio aplinkosaugos centras“ (toliau – GAC), UAB „Rail Baltica statyba“ (toliau – RBS) bei asocijuota įmonė UAB „voestalpine VAE Legetech“.

1. BENDROJI INFORMACIJA

Pavadinimas	AB „Lietuvos geležinkeliai“
Teisinė – organizacinė forma	Akcinė bendrovė
Registracijos data	1991 m. gruodžio 24 d.
Įmonės kodas	110053842
Adresas	Mindaugo g. 12, Vilnius LT-03603
Telefonai	(+370 5) 269 2038, (+370 5) 269 2820
Faksas	(+370 5) 269 2128
Elektroninis paštas	Igkanc@littrail.lt
Interneto svetainė	www.littrail.lt ; www.traukiniobilietas.lt
PAGRINDINĖ VEIKLA	Krovinių ir keleivių vežimo geležinkeliais, paslaugos, geležinkelio tinklo administruavimas, viešosios geležinkelio infrastruktūros valdymas, priežiūra ir plėtra
VALDYMO ORGANAI	
Valdybos nariai:	Saulius Girdauskas – valdybos pirmininkas, LR susisiekimo viceministras Tomas Karpavičius – LR susisiekimo ministerijos kancleris Alfonsas Macaitis – LR susisiekimo ministro patarėjas Ričardas Čepas ¹ – UAB „RC Holding“ vadovas Algimantas Variakojis ¹ – KŪB „Verslo angelų fondas I“ partneris
Bendrovės generalinis direktorius	Stasys Dailydka
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso valstybei
FINANSINIAI DUOMENYS:	
Istatinis kapitalas (2016-06-30)	1 057 mln. Eur
Darbuotojų skaičius (2016-06-30)	9,9 tūkst.
Turtas (2016-06-30)	2 070 mln. Eur
Nuosavas kapitalas (2016-06-30)	1 099 mln. Eur
Metinė pardavimų apyvarta (2015 metų)	429 mln. Eur

¹ nepriklausomas narys.

DUKTERINĖS IR ASOCIUOTOS ĮMONĖS²:	
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“	Geležinkelio riedmenų remontas ir gamyba Švitrigailos g. 39/16, LT-03209 Vilnius
UAB „Geležinkelio tiesimo centras“	Geležinkelio infrastruktūros kelio remontas ir statyba Trikampio g. 10, LT-25112 Lentvaris, Trakų raj.
UAB „Gelsauga“	Apsaugos ir valymo paslaugų teikimas, pastatų statyba ir remontas Prūsų g. 1, LT-02151 Vilnius
UAB „Geležinkelių projektavimas“	Projektavimo ir tyrinėjimo darbai geležinkeliuose, pastatų statyba ir remontas Iešmininkų g. 17A, LT-02151 Vilnius
UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras“	Atliekų tvarkymas ir logistika, nuotekų valymo įrenginių priežiūra, geležinkelio juostos apsauginių miškų ir želdinių eksploatacija, apsauga ir priežiūra Konstitucijos pr. 8A, LT-09308 Vilnius
UAB „Rail Baltica statyba“	Bendros įmonės „RB RAIL AS“ akcininko funkcijų vykdymas, Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius
UAB „voestalpine VAE Legetech“	Geležinkelio iešmų gamyba Draugystės g. 8, LT-13220 Valčiūnai, Vilniaus raj.
Viešoji įstaiga „Vilniaus logistikos parkas“	Vilniaus miesto savivaldybei ir Bendrovei priklausanti įstaiga (Bendrovės įnašo dalis sudaro 79,61 proc.), atsakinga už Vilniaus viešojo logistikos centro logistikos parko kūrimą ir valdymą Konstitucijos pr. 3, LT-09601 Vilnius
BENDROVĖS FILIALAI:	
AB „Lietuvos geležinkeliai“ filialas „Vilniaus geležinkelių infrastruktūra“	Pelesos g. 24, LT-02109 Vilnius
AB „Lietuvos geležinkeliai“ filialas „Kauno geležinkelių infrastruktūra“	Čiurlionio g. 16, LT-44362 Kaunas
AB „Lietuvos geležinkeliai“ filialas „Klaipėdos geležinkelių infrastruktūra“	Priestočio g. 11, LT-92228 Klaipėda
AB „Lietuvos geležinkeliai“ filialas „Šiaulių geležinkelių infrastruktūra“	Dubijos g. 26, LT-77208 Šiauliai
ATSTOVYBĖS UŽSIENYJE:	
Atstovybė Rusijos Federacijoje	Novoriazanskaja g. 12, ofisas Nr. 414, 107228, Maskva
Atstovybė Baltarusijos Respublikoje	Internacionalnaja g. 36-1, ofisas Nr. 423, 220030, Minskas
Atstovybė Kinijos Liaudies Respublikoje	XiaGuangLi 15, XiaoYun centras B, Biuras 2307, Chaoyang rajonas, Pekinas, 100125
Atstovybė Kazachstano Respublikoje	Kunajevo g. 6, ofisas 310/10, Astana

² dukterinės įmonės néra juregistravusios filialų ir atstovybių.

2. INFORMACIJA APIE AKCIJAS

Grupė	Istatinis kapitalas (2016-06-30), Eur	Akcijų skaičius	Akcijos nominali vertė, Eur	Istatinio kapitalo pokytis per 2016 m. II ketv., Eur
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 057 307 914	3 650 673	289,62	-78 487
VLRD	19 017 318	65 663	289,62	nekrito
GTC	22 232 969	76 766	289,62	nekrito
Gelsauga	4 210 206	14 537	289,62	nekrito
Gelpro	586 144	2 021 186	0,29	+25 700
GAC	4 688 099	1 616 586	2,90	nekrito
RBS	1 560 770	53 894	28,96	nekrito
UAB „voestalpine VAE Legetecha“ (valdoma dalis 34 proc.)		25 734	28,96	

- 100 proc. Bendrovės akcijų priklauso valstybei, kurias patikėjimo teise valdo LR susiekiimo ministerija.
- Bendrovė 2016 m. birželio 30 d. neturėjo įsigijusi savų akcijų.
- Bendrovė 100 proc. valdo savo dukterinių įmonių kapitalą.
- Dukterinės ir asocijuota įmonės 2016 m. birželio 30 d. Bendrovės akcijų neturėjo.

3. DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą reglamentuoja 2012 m. balandžio 4 d. LRV nutarimas Nr. 359 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1997 m. sausio 14 d. nutarimo Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas“ pakeitimo“, kuriam nustatyta, kad dividendams išmokėti skiriama pelno dalis turi būti ne mažesnė nei 80 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno. 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.

AB „Lietuvos geležinkeliai“ įgyvendina projektą „Rail Baltica“, kuris LRV 2010 m. balandžio 7 d. nutarimu Nr. 371 pripažintas valstybei svarbiu ekonominiu projektu, o LR Seimo 2011 m. spalio 11 d. nutarimu Nr. XI-1612 – ypatingos valstybinės svarbos projektu. Taip pat Bendrovė įgyvendina Rytų – Vakarų transporto koridoriaus Lietuvos dalies (Klaipėdos valstybinio jūrų uosto, kelių, geležinkelijų infrastruktūros komplekso) projektą, kuris LRV 2009 m. spalio 28 d. nutarimu Nr. 1425 pripažintas valstybei svarbiu ekonominiu projektu, o LR Seimo 2013 m. birželio 18 d. nutarimu Nr. XII-1612 – ypatingos valstybinės svarbos projektu. Atsižvelgiant į tai, LRV 2016 m. birželio 22 d. nutarimu Nr. 628 pavedė LR SM priimti sprendimą skirti dividendams 20 proc. Bendrovės paskirstytinojo 2015 metų pelno, t.y. 845,7 tūkst. Eur.

Akcininko sprendimu dukterinės įmonės Bendrovei dividendams iš 2015 m. paskirstytinojo pelno lėšų neskyrė, lėšos paliktos įmonių plėtrai ir investicijoms finansuoti.

4. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2016 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI

4.1. BENDROVĖS 2016 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI

Pagrindiniai Bendrovės veiklos rodikliai

	2015 m. I pusm.	2016 m. I pusm.	Pokytis (%)
Pervežta krovinių (tūkst. tonų)	23 000	23 377	+1,6%
Pervežta keleivių (tūkst. keleivių)	2 058	2 118	+2,9%
Pajamos (tūkst. Eur)	215 014	206 750	-3,8%
Sąnaudos (tūkst. Eur)	208 513	205 417	-1,5%
Grynasis pelnas (tūkst. Eur)	5 110	481	-10,6 k.
Investicijos (darbai) (tūkst. Eur)	88 800	57 452	-35,3%

KROVINIŲ VEŽIMAS

Bendrovė per pirmą 2016 m. pusmetį pervežė 23,4 mln. tonų krovinių, t.y. 0,4 mln. tonų arba 1,6 proc. daugiau nei 2015 m. I pusm. Strateginiame veiklos plane nustatyta analizuojamo laikotarpio pervežimo apimčią užduotis įvykdыта – krovinių pervežta 1,4 mln. tonų arba 6,2 proc. daugiau nei buvo planuota (planas – 22,0 mln. tonų).

Analizuojamu laikotarpiu tarptautiniais maršrutais bendrovė pervežė 16,5 mln. tonų krovinių, t.y. 0,3 mln. tonų arba 1,8 proc. mažiau nei 2015 m. I pusm. Didelės įtakos tarptautinių krovinių srauto mažėjimui turi ne lokalios, o geopolitinės bei makroekonominės priežastys, tokios kaip krizė Ukrainoje, Rusijos ūkio recesija, lėtėjantis Kinijos ekonomikos augimas. Pastaraisiais metais mažėja ir kaimyninių šalių geležinkeliių įmonių, veikiančių vienoje tarptautinių vežimų rinkoje, krovinių pervežimo apimtys. Latvijos geležinkeliių pervežimai, palyginti su 2015 m. I pusm., sumažėjo 19,8 proc., Estijos geležinkeliių – 23,3 proc., Baltarusijos geležinkeliių – 5,6 proc.

Bendrovės vykdytų tarptautinių pervežimų mažėjimą sąlygojo tai, kad iš Rusijos tranzitu per Klaipėdos uostą šiai metais nebevežami naftos produktai bei cheminės ir mineralinės trąšos. Dėl šios priežasties Klaipėdos krovinių tranzito apimtys sumenko 0,5 mln. tonų. Pakito ir baltarusiškų tranzitinių krovinių pervežimų struktūra – sumažėjusius iš Baltarusijos per uostą gabename trąšų pervežimus kompensavo išaugęs naftos produktų srautas. Bendras per Klaipėdos uostą gabename tranzitinių krovinių kiekis per pirmą 2016 m. pusmetį sudarė 7,8 mln. tonų ir buvo 0,5 mln. tonų arba 6,2 proc. mažesnis nei 2015 m. I pusm.

Tranzitu Kaliningrado sritys kryptimi vežamų krovinių kritimas per antrą šių metų ketvirtį stabilizavosi. 2016 m. I pusm. šios krypties apimtys siekė 4,5 mln. tonų (2015 m. I pusm. – 4,3 mln. tonų). Tebemažėja šia kryptimi vežamos naftos produktų apimtys, kurias kompensavo padidėję akmens anglies ir maisto produktų pervežimai. Tačiau tokie krovinių struktūros pokyčiai analizuojamu laikotarpiu turėjo neigiamos įtakos iš krovinių vežimo veiklos uždirbamų pajamų dydžiui.

Tuo tarpu vietiniai maršrutais dėka didesnių AB „ORLEN Lietuva“ bei grūdų pervežimų 2016 m. I pusm. pervežta 6,9 mln. tonų, t.y. 0,7 mln. tonų arba 10,9 proc. daugiau nei per 2015 m. I pusm.

KELEIVIŲ VEŽIMAS

Geležinkeliių transportu per pirmą 2016 m. pusmetį buvo pervežta 2 118,5 tūkst. keleivių, t.y. 2,9 proc. daugiau nei vežta per 2015 m. I pusm., tačiau 1,7 proc. mažiau nei planuota (planas – 2 154,8 tūkst. keleivių).

Keliaujančiųjų skaičius vietinio susisiekimo maršrutais per pirmą 2016 m. pusmetį, palyginti su 2015 m. I pusm., išaugo 1,8 proc. Teigiamos įtakos tam turėjo 2015 m. atlikti keleivinio eismo tvarkaraščio pakeitimai – sutankintas eismas maršrutuose Vilnius – Ignalina – Turmantas, Vilnius – Klaipėda, taip pat, sėkmingai užbaigus pirmosios „Rail Baltica“ geležinkelio atkarpos statybos darbus, atstatytas keleivinis eismas maršrutuose Kaunas – Kybartai ir Kaunas – Kazlų Rūda – Marijampolė.

Tuo tarpu keleivių, vežtų tarptautinio susisiekimo maršrutais, skaičius padidėjo 8,1 proc. Keliaujančiųjų skaičius maršrutu Vilnius – Maskva analizuojamu laikotarpiu ir toliau mažėjo, keliaujančiųjų srautai maršrute Vilnius – Minskas išliko praėjusių metų lygyje, o keliaujančiųjų skaičius tranzitiniais traukiniais susisiekime su Kaliningrado sritimi nuosaikiai augo, kas ir lėmė bendrą tarptautinių pervežimų augimą.

Bendrovė ir toliau investuoja į keleivių riedmenų parko atnaujinimą – š. m. birželio mėn., po visų reikiamų bandymų, iš Vilniaus į Klaipėdą pradėjo kursuoti naujas, mobilesnis ir ekonomiškesnis trijų vagonų dyzelinis traukinys „Pesa 730ML“. Tokio tipo traukiniai pakeis šiame maršrute naudojamus didelius ir sunkius šiluminės traukos traukinius. Iki metų pabaigos planuojama pristatyti visus septynis dyzelinius traukinius.

Atnaujintas tarpvalstybinis susisiekimas tarp Lietuvos ir Lenkijos. Reguliarūs maršrutai europinė véže pradėti š. m. birželio 17 d. Maršrutu Kaunas – Baltstogė savaitgaliais važiuoja lenkiški modernūs 2-jų vagonų traukiniai SA133. Kelionė trukmė – 4 val. 40 min.

FINANSINIAI REZULTATAI

Analizuojamu laikotarpiu bendrovė uždirbo 206,8 mln. Eur pajamų, t.y. 8,3 mln. Eur arba 3,8 proc. mažiau nei 2015 m. I pusm. ir beveik tiek, kiek planavo (planas – 207,0 mln. Eur). Didžiąją dalį pajamų, t.y. 84,6 proc., bendrovė uždirbo teikdama krovinių vežimo ir su šia veikla susijusias paslaugas, iš kitų papildomų paslaugų teikimo (bendrovei priklausančio turto nuomas, metalo laužo pardavimų, paslaugų teikimo užsienyje ir kt.) – 7,2 proc., iš keleivių vežimo – 5,7 proc., kitos veiklos ir finansinės investicinės veiklos – 2,5 proc. visų pajamų.

Pajamų kritimą didžiaja dalimi sėlygojo sumenkusios krovinių vežimo veiklos pajamos. Tam įtakos turėjo struktūriniai krovinių pervežimų pasikeitimai. Tebemažėjo rentabilių krovinių, t.y. tranzitu Kaliningrado srities kryptimi vežamos naftos kiekis, kurį kompensavo „pigiesnių“ krovinių, tokų kaip akmens anglis, pervežimų augimas. Dėl rentabilių krovinių pervežimų sumažėjimo, o taip pat sumažėjus su krovinių vežimo veikla susijusių paslaugų (tuščių vagonų vežimas, prekių vagonų naudojimas užsienyje, krovinių ekspedijavimas kitų valstybių teritorija) teikimo apimtimis, iš krovinių vežimo veiklos analizuojamu laikotarpiu uždirbta 174,9 mln. Eur pajamų, t.y. 6,0 mln. Eur arba 3,3 proc. mažiau nei pernai.

Bendrovės veiklai vykdysti patirta 205,4 mln. Eur sąnaudų. Sąnaudų planas neviršytas (planas – 212,0 mln. Eur), o palyginti su 2015 m. I pusm., sąnaudų patirta 3,1 mln. Eur arba 1,5 proc. mažiau. Dėka mažesnių nei buvo planuota sąnaudų bendrovė per pirmą 2016 m. pusmetį uždirbo 0,5 mln. Eur grynojo peilno, kai tuo tarpu šiuo periodu planavo patirti 5,0 mln. Eur nuostolių.

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai rodikliai

Rodiklis	2013	2014	2015	2016 I ketv. I pusm.	2016 m. I pusm.
Bendrasis pelningumas, %	16,5	16,6	15,4	13,8	14,9
Veiklos pelningumas, %	6,1	5,1	0,4	-1,5	0,0
Grynasis pelningumas, %	6,2	4,4	0,7	-2,8	0,2
EBIT, mln. Eur	36,8	31,6	10,3	-1,3	4,3
EBITDA, mln. Eur	142,8	136,2	119,3	26,2	60,0

Rodiklis	2013	2014	2015	2016 I ketv.	2016 m. I pusm.
Turto pelningumas (ROA), %	1,6	1,0	0,1	-0,1	0,0
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), %	2,8	2,0	0,3	-0,3	0,0
Investicijų pelningumas (ROI), %	1,7	1,1	0,1	-0,1	0,0
Įsiskolinimo koeficientas, %	21,3	21,4	18,9	17,9	18,8
Ilgalaikio įsiskolinimo koeficientas, %	12,2	14,5	14,5	13,8	13,9
Trumpalaikio įsiskolinimo koeficientas, %	9,0	6,9	4,4	4,1	4,9
Turto struktūros koeficientas, %	6,3	6,3	4,7	4,9	5,6
Grynasis apyvartinis kapitalas, mln. Eur	-48,4	-13,7	5,8	17,7	14,6
Skolos-nuosavybės (sverto) koeficientas, %	38,4	42,6	35,5	33,5	35,4
Einamojo likvidumo koeficientas, kartai	0,7	0,9	1,1	1,2	1,1
Kritinio likvidumo koeficientas, kartai	0,4	0,6	0,6	0,7	0,7
Bendrojo likvidumo koeficientas, kartai	2,6	2,4	2,8	3,0	2,8

INVESTICIJOS

Bendrovė investicijoms per 2016 m. I pusm. panaudojo 37,9 mln. Eur, investicijos pagal atliktu darbų aktus sudarė 57,5 mln. Eur. Analizuojamo periodo investicijų planai buvo įvykdyti.

2016 m. I pusm. įgyvendinti svarbiausi investiciniai projektai ir atlikti darbai:

- **„Rail Baltica“ projektas.**

– 2016 m. birželio mėn. Europos komisija preliminariai patvirtino finansavimą Europos infrastruktūros tinklų priemonės (EITP) antro kvietimo paraiškai (siūloma skirti 190,7 mln. Eur ES paramos lėšų, vietoje teiktų 196,7 mln. Eur, neskiriant finansavimo infrastruktūros depo projektavimo ir statybos veikloms bei riedmenų depo funkcionalumo galimybių studijai). Roterdame 2016-06-21 pasirašyta bendra Baltijos valstybių, Lenkijos, Suomijos susisiekimo ministru ir „Rail Baltica“ projekto koordinatorės deklaracija bei projekto vykdytojų vidinis susitarimas tarp bendros įmonės „RB Rail AS“ vadovės ir Baltijos valstybių susisiekimo ministry;

– dalyvaujant visuomenei ir įvairiomis institucijomis vykdytos naujos 1435 mm pločio vėžės geležinkelio linijos ruože Kaunas – Panevėžys – Lietuvos ir Latvijos valstybių siena specialiojo plano ir poveikio aplinkai vertinimo dokumentacijos rengimo, vertinimo ir viešinimo procedūros;

– parengta esamų geležinkelio ruožų Rokai – Palemonas – Kaunas techninė dokumentacija, rengiami rangos darbų pirmo dokumentai;

– parengtas ir suderintas esamo geležinkelio ruožo Jiesia – Rokai rekonstrukcijos techninis projektas, laukiamas leidimas statybos darbams pradėti, vykdytos viešojo pirkimo konkursu procedūros rangos darbams įsigyt;

– rengti ir vertinti dokumentai, susiję su Europos infrastruktūros tinklų priemonės (EITP) paramą gausiančiais projektais, kuriems paraškė EITP finansavimui gauti teikė bendra Baltijos valstybių įmonė.

- **Geležinkelį infrastruktūros atnaujinimas ir modernizavimas.**

✓ toliau vykdyti rangos darbai įgyvendinant investicinius projektus *Ruožo Kena – Naujoji Vilnia elektifikavimas ir Antruojo geležinkelio kelio statyba ruože Telšiai – Lieplaukė*;

✓ LR Susisiekimo ministro įsakymu skirtas finansavimas projektui *Ruožo Kena – Naujoji Vilnia elektifikavimas* įgyvendinti, 2016 m. balandžio 25 d. pasirašyta paramos sutartis;

✓ pasirašyti projekto *IXB koridoriaus Vilniaus aplinkkelio Pušynas – Paneriai antrojo kelio statyba* techninės priežiūros, rangos bei vykdymo priežiūros sutartys;

- ✓ baigiami projekto *Vilniaus geležinkelio mazgo elektrifikavimas* projektavimo darbai, parengtos rangos darbų techninės specifikacijos ir techninės priežiūros techninė užduotis, laukiamas leidimo statybos darbams pradėti;
 - ✓ vykdomos projektų *Klaipėdos geležinkelio mazgo plėtra II etapas. Pauosčio kelyno rekonstrukcija* rangos darbų pirkimo procedūros;
 - ✓ buvo rengiamos projektų *Šiauliai – Radviliškis atkarpos modernizacija ir elektrifikacija I etapas* ir *Ruožo Kaišiadorys – Radviliškis elektrifikavimas* specifikacijos ir projektiniai siūlymai bei atliekamas jų vertinimas, rengiami pirkimo dokumentai projektavimo ir rangos darbams įsigyt;
 - ✓ bendrovė savo lėšomis ir dalinai savo ir rangovų jėgomis vykdė kelio ir jo statinių remonto darbus (atlikti 35,6 km paprastojo kelio remonto, 6,1 km bėgių pakeista naudotais ilgabėgiais, naujais pakeisti 20 komplektai iešmų, atlikti 2 pervažų remonto darbai).
- **Riedmenų parko atnaujinimas.**
- bendrovė įsigijo 3 naujus modernius dyzelinius keleivinius traukinius. Naujo tipo riedmenys kursuos maršrutu Vilnius – Klaipėda ir pakeis šiuo metu maršute eksplotuojamus šiluminės traukos traukinius. Iki metų pabaigos bendrovei bus pristatyti visi septyni dyzeliniai traukiniai;
 - vykdyta prekių, keleivių, refrižeratorinių bei kitos paskirties vagonų remonto programa.

DARBO RODIKLIAI

Vidutinis sąrašinis Bendrovės darbuotojų skaičius 2016 m. I pusm. sudarė 9 966 ir, palyginti su 2015 m. I pusm., buvo 209 darbuotojais arba 2,1 proc. mažesnis.

Bendrovės darbuotojų vidutinis sąrašinis skaičius

Vadovaujančių darbuotojų pareigybės, pareigybų grupės	Darbuotojų skaičius			
	2014	2015	2016 I ketv.	2016 II ketv.
Generalinis direktorius	1	1	1	1
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	1	1	1	1
Generalinio direktoriaus pavaduotojas-direkcijos direktorius	3	3	3	3
Vyriausasis finansininkas	1	1	1	1
Vyriausieji pareigūnai ir valdytojai (be bendrovės vadovaujančių darbuotojų)	1 341	1 332	1 336	1 349
Specialistai	1 149	1 142	1 144	1 123
Technikai ir asocijuotieji specialistai	2 325	2 249	2 172	2 144
Tarnautojai	601	577	580	580
Paslaugų sektoriaus darbuotojai	264	219	193	184
Kvalifikuoti darbininkai ir amatininkai	2 717	2 643	2 619	2 583
Įrenginių ir mašinų operatoriai ir surinkėjai	2 002	1 934	1 923	1 903
Nekvalifikuoti darbininkai	75	48	42	43
Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	10 480	10 150	10 015	9 915

Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, lyginant su 2015 m. I pusm., padidėjo nuo 991 Eur iki 1 019 Eur, t.y. 28 Eur arba 2,8 proc.

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

Vadovaujančių darbuotojų pareigybės, pareigybų grupės	Vidutinis darbo užmokestis, Eur			
	2014	2015	2016 I ketv.	2016 II ketv.
Generalinis direktorius	6 096	6 452	6 373	6 373
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	5 480	5 802	5 730	5 730
Generalinio direktoriaus pavaduotojas-direkcijos direktorius	5 480	5 802	5 730	5 730
Vyriausiasis finansininkas	5 196	5 502	5 434	5 434
Vyriausieji pareigūnai ir valdytojai (be bendrovės vadovaujančių darbuotojų)	1 588	1 652	1 633	1 645
Specialistai	1 086	1 118	1 106	1 106
Technikai ir asocijuotieji specialistai	898	935	937	911
Tarnautojai	728	779	802	774
Paslaugų sektoriaus darbuotojai	716	771	821	800
Kvalifikuoti darbininkai ir amatininkai	790	807	790	793
Įrenginių ir mašinų operatoriai ir surinkėjai	968	1 029	1 020	1 016
Nekvalifikuoti darbininkai	603	660	701	684
Bendrovės vidutinis mėnesio darbo užmokestis, EUR	979	1 026	1 021	1 017

4.2. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2016 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI

Dukterinių įmonių rodikliai 2016 m. I pusm.

Rodiklis	VLDR	GTC	Gelsauga	Gelpro	GAC	RBS
Pajamos (tūkst. Eur)	9 255	6 510	8 237	4 239	2 431	-
Sąnaudos (tūkst. Eur)	9 213	10 549	7 886	4 186	2 355	60
Grynasis pelnas/nuostoliai (tūkst. Eur)	28	-4 033	295	43	65	-60
Investicijos (tūkst. Eur)	714	201	404	53	89	-
Vidutinis salyginis darbuotojų skaičius	393	429	869	68	135	2
Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur	881	919	650	1 244	992	2 057

5. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ VEIKLOS PLANAI IR PERSPEKTYVOS

Bendrovės ilgalaikiai planai ir veiklos perspektyvos nustatytos 2016 m. vasario 9 d. Bendrovės valdybos nutarimu patvirtintame AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2016-2019 m. strateginiame veiklos plane.

Bendrovė 2016 metais planuoja pervežti 46,0 mln. tonų krovinių (2015 m. vežta 48,0 mln. tonų) ir 4,5 mln. keleivių (2015 m. vežta 4,2 mln.) bei uždirbti 3,2 mln. Eur grynojo pelno (2015 m. uždirbta 2,8 mln. Eur grynojo pelno).

Bendrovės valdyba 2016 m. birželio 20 d. nutarimu patvirtino patikslintus 2016 m. investicijų plano rodiklius. Investicijų plano tikslinimą sąlygojo Baltarusijos geležinkelių sprendimas dėl finansavimo problemų nukelti ruožo valstybės sieną – Molodečno elektrifikavimo darbų pabaigą į 2017 m. Pasikeitus elektrifikavimo darbų terminams, buvo pavėlintas elektrinių traukiniių vykdysiančių keleivių vežimą maršrutu Vilnius – Minskas pristatymas (pirmasis traukinys Bendrovei bus pristatytas 2016 m. IV ketv. vietoj II ketv., likę – 2017 m.). Dėl šių priežasčių 2016 m. I pusm. Bendrovės investicijų planas buvo sumažintas 9,1 mln. Eur, padidinant šia suma II pusm. planą, o investicinių lėšų panaudojimo planas sumažintas 3,6 mln. Eur, perkellant mokėjimus į 2017 m. 2016 m. bendrovė planuoja investicijoms panaudoti 132,6 mln. Eur, atlikti investicinių darbų už 138,1 mln. Eur.

Bendrovės dukterinių įmonių planai ir veiklos perspektyvos yra nustatytos šių įmonių valdybų patvirtintuose 2016-2019 m. strateginiuose veiklos planuose. Informacija apie dukterinių įmonių planuojamą veiklą ir ūkinės finansinės veiklos rodiklius pateikiama ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2016-2019 m. strateginiame veiklos plane.

PAGRINDINIAI BENDROVĖS PLANUOJAMI ŪKINĖS FINANSINĖS VEIKLOS RODIKLIAI IR JŪS VYKDYMAS 2016 M. II KETV.

Per antrą 2016 m. ketvirtį planuota pervežti 11,0 mln. tonų krovinių, faktinė pervežimų apimtis siekė 11,9 mln. tonų krovinių, t.y. buvo 1,0 proc. didesnė nei numatyta pervežimų plane. Tuo tarpu keleivių per antrą 2016 m. ketvirtį vežta 1 158,4 tūkst., t.y. neženkliai mažiau nei planuota (planuota – 1 176,4 tūkst. keleivių).

Per antrą 2016 m. ketvirtį bendrovė planavo patirti 1,6 mln. Eur nuostolių. Dėka mažesnių nei planuota sąnaudų bendrovė II ketv. dirbo pelningai – uždirbta 3,3 mln. Eur grynojo pelno.

Įvykdyti visi pagrindiniai bendrovės strateginiame veiklos plane nustatyti 2016 m. II ketv. rodiklių, pagal kuriais remiantis vertinami bendrovės veiklos rezultatai, planai.

Veiklos rezultatus vertinančių rodiklių plano vykdymas 2016 m. II ketv.

Rodikliai	2016 m. II ketv.		
	Planas	Ataskaita	Įvykdymo proc.
Bendrovės bendrasis pelningumas (koef.)	0,07	0,16	228,6
Pardavimo ir (ar) paslaugų apimtis vienam įmonės darbuotojui (tūkst. Eur)	10,4	10,5	101,0
Investicijų plano įvykdymas (tūkst. Eur) (apskaičiuojamas didėjančia tvarka nuo metų pradžios)	54 006,5	57 452,0	106,4

L. e. generalinio direkторiaus pareigas

Albertas Šimėnas

Parengė
Inga Bucenkaitė, 269 2216, inga.b@litrail.lt

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“

**BENDROVĖS 2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D.
FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
VERSLO APSKAITOS STANDARTUS**

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Balansas

		Pastabos	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
TURTAS				
A. ILGALAIKIS TURTAS			1 952 988 083	1 968 439 183
1. NEMATERIALUSIS TURTAS	3		30 429 116	17 145 665
1.1. Plėtros darbai			10 105	13 258
1.2. Prestižas			-	-
1.3. Programinė įranga			29 575 572	16 141 818
1.4. Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			681 403	958 657
1.5. Kitas nematerialusis turtas			162 036	31 932
1.6. Sumokėti avansai			-	-
2. MATERIALUSIS TURTAS	4		1 875 067 916	1 903 827 518
2.1. Žemė			148 729 581	155 179 053
2.2. Pastatai ir statiniai			586 481 138	510 048 121
2.3. Mašinos ir įranga			272 057 094	248 668 525
2.4. Transporto priemonės			439 702 157	431 777 959
2.5. Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai			14 374 371	16 240 238
2.6. Investicinius turtas			858 477	895 845
2.6.1. Žemė			-	-
2.6.2. Pastatai			858 477	895 845
2.7. Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			412 865 098	541 017 777
3. FINANSINIS TURTAS			43 943 249	43 918 198
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos	5		42 925 084	42 899 384
3.2. Paskolos įmonių grupės įmonėms			-	-
3.3. Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			-	-
3.4. Asocijuotųjų įmonių akcijos	5		745 308	745 308
3.5. Paskolos asocijuotosioms įmonėms			-	-
3.6. Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			-	-
3.7. Ilgalaikės investicijos	5		266 780	266 780
3.8. Po vienų metų gautinos sumos	6		6 077	6 726
3.9. Kitas finansinės turtas			-	-
4. KITAS ILGALAIKIS TURTAS			3 547 802	3 547 802
4.1. Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7		3 547 802	3 547 802
4.2. Biologinis turtas			-	-
4.3. Kitas turtas			-	-
B. TRUMPALAIKIS TURTAS			115 209 600	95 286 572
1. ATSARGOS			46 965 179	45 667 535
1.1. Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	8		42 721 700	44 710 574
1.2. Nebaigtą produkciją ir vykdomi darbai			-	-
1.3. Produkcionė			-	-
1.4. Pirktos prekės, skirtos perparduoti	8		13 607	15 138
1.5. Biologinis turtas			-	-
1.6. Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas perparduoti	8		3 925 034	819 783
1.7. Sumokėti avansai	9		304 838	122 040
2. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS			44 344 600	41 138 791
2.1. Pirkėjų skolos	10		37 822 636	33 956 470
2.2. Įmonių grupės įmonių skolos	11		1 853 169	3 467 491
2.3. Asocijuotųjų įmonių skolos	11		-	-
2.4. Kitos gautinos sumos	12		4 668 795	3 714 830
3. TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			-	-
3.1. Įmonių grupės įmonių akcijos			-	-
3.2. Kitos investicijos			-	-
4. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	13		23 899 821	8 480 246
C. ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	14		1 639 766	1 398 850
TURTO IŠ VISO			2 069 837 449	2 065 124 605

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis

(tęsinys kitame puslapyje)

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

Balansas (tėsinys)

		Pasta- bos	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI				
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		1 099 084 700	1 098 605 778
1.	KAPITALAS	15	1 057 307 914	1 057 386 401
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1 057 307 914	1 057 386 401
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-
1.3.	Savo akcijos, pajai (-)		-	-
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		912	912
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS		-	-
4.	REZERVAI	16	39 546 103	39 469 111
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		26 927 180	26 927 180
4.2.	Savoms akcijoms įsigytis		-	-
4.3.	Kiti rezervai		12 618 923	12 541 931
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2 229 771	1 749 354
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		480 417	2 776 251
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1 749 354	(1 026 897)
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	17	579 482 640	576 409 815
F.	ATIDĖJINIAI		14 547 706	13 461 626
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	18	9 255 238	8 169 158
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-
3.	Kiti atidėjiniai	19	5 292 468	5 292 468
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		374 755 756	373 945 210
1.	PO VIENŪ METŪ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI			
	ĮSIPAREIGOJIMAI		274 146 537	291 064 061
1.1.	Skolinių įsipareigojimai		-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	20	271 967 200	289 033 970
1.3.	Gauti avansai		138 357	83 486
1.4.	Skolos tiekėjams		2 040 980	1 860 921
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	85 684
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI		100 609 219	82 881 149
2.1.	Skolinių įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	20	29 936 930	23 852 427
2.3.	Gauti avansai		1 940 779	4 197 047
2.4.	Skolos tiekėjams		31 944 977	19 891 543
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		8 647 504	7 642 678
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		704 829	745 878
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		862 044	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21	21 383 972	21 769 481
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	22	5 188 184	4 782 095
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	23	1 966 647	2 702 176
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO				
Toliau pateiktamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.				
Generalinis direktorius (Įmonės vadovo pareigu pavadinimas)		<i>Stasys Dailydka</i> (vardas ir pavardė)		<i>2016 m. rugpjūčio 25 d.</i> (data)
Vyr. finansininkas (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigu pavadinimas)		<i>Alenės Gumuliauskas</i> (vardas ir pavardė)		<i>2016 m. rugpjūčio 25 d.</i> (data)

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pelno (nuostolių) ataskaita

	Pastabos	<u>2016 m. birželio 30 d.</u>	<u>2015 m. birželio 30 d.</u>
1. Pardavimo pajamos	24	201 562 791	208 973 765
2. Pardavimo savikaina	25	(171 520 116)	(175 803 510)
3. Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-
4. BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		30 042 675	33 170 255
5. Pardavimo sąnaudos	26	(149 079)	(271 254)
6. Bendrosios ir administracinių sąnaudos	26	(29 954 607)	(30 833 812)
7. Kitos veiklos rezultatai	27	4 333 780	4 325 559
8. Investicijų į patronuojančias, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos		-	-
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos	28	257 062	1 375 651
11. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas		-	-
12. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	29	(3 196 281)	(1 265 534)
13. PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1 333 550	6 500 865
14. Pelno mokesčis	30	(853 133)	(1 391 361)
15. GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		480 417	5 109 504

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
 (Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkas
 (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(paresas)

(parašas)

Stasys Dailydka
 (vardas ir pavardė)

Alenės Gumuliauskas
 (vardas ir pavardė)

2016m. rugpjūčio 25d.
 (data)

2016m. rugpjūčio 25d.
 (data)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Apmokėtas išstatinis arba pagrindinis kapitalas			Akcių priedai			Savos Akcijos (-)			Perkainojimo rezervas			Istatymo numatyti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso	
1.	Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2014 m. gruodžio mėn. 31d.	940 556 070	1 103	-	-	-	-	24 833 533	-	-	26 265 547	-	20 388 944	-	20 388 944	1 012 045 197		
2.	Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.	Esminiu kliaidų taisymo rezultatas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Perskaiciuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2014 m. gruodžio mėn. 31 d.	940 556 070	1 103	-	-	-	-	24 833 533	-	-	26 265 547	-	20 388 944	-	20 388 944	1 012 045 197		
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.	Savų akcijuų išgijimas (pardavimasis)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8.	Peino (nuostolių) ataskaitoje nepripažinta pelnas (nuostolių)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 026 897)	(1 026 897)	-	
9.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostolių)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 776 251	2 776 251	-	
10.	Dividendai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 232 513)	(8 232 513)	-	
11.	Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12.	Sudaryti rezervai	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13.	Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14.	Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įmásai (pačių gražinimai)	15	116 830 331	(191)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 479 147)	2 479 147	-	
15.	Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23 786 400)	-	93 043 740	
16.	Inašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17.	Likutis praejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2015 m. gruodžio 31d.	1 057 386 401	912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19.	Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
															26 927 180	-	12 541 931	
																		1 749 354 1 098 605 778

Toliau pateikiamas aiškinamasis rāstas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

(tekstyns kitame puslapyje)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tėsinys)

Pastabos	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priekai	Savos Akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Įstatymo numatyti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialojo turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Kiti rezervai	
20. Savų akcijų isigijimas (pardavimas)	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-	-
23. Dividendai	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai	-	-	-	-	-	-	-
27. Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajūminku įnašai (pajų grąžinimas)	15	(78 487)	-	-	-	-	-
28. Kitas istatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2016 m. birželio mėn. 30 d.	1 057 307 914	912	-	-	26 927 180	-	12 618 923
							2 229 771 1 099 084 700

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius (lymonės vadovo pareigų pavadinimas)	Stasys Dailydka (vardas ir pavardė)	<u>Stasys Dailydka</u> <u>Alenės Gumiuliauskas</u>	<u>2016 m. rugpjūčio 25 d.</u> (data)
Vyr. finansininkas (vyrinės buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą, kito asmenis pareigų pavadinimas)			<u>2016 m. rugpjūčio 25 d.</u> (vardas ir pavardė)

Pinigų srautų ataskaita

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
1. Pagrindinės veiklos pinigų srautai		
1.1. Gynasis pelnas (nuostoliai)	480 417	5 109 504
1.2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	55 719 591	53 848 749
1.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	248 451	(689 752)
1.4. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	3 000 601	3 133 449
1.5. Kitų nepiniginį sandorių rezultatų eliminavimas	(178 545)	3 125 832
Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.6. Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	814	1 379
1.8. Atidėtojo peilno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
1.9. Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	(911 513)	1 124 832
1.10. Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	(182 798)	401 012
1.11. Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	(3 732 423)	(4 225 382)
1.12. Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)	1 614 322	640 758
1.13. Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(953 965)	2 267 337
1.14. Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-
Ateinančių laikotarpiai sąnaudų ir sukauptu pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	(240 916)	(1 661 098)
1.16. Atidėjinių padidėjimų (sumažėjimas)	1 086 080	532 685
1.17. Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	234 930	(65 193)
Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimus (sumažėjimas)	-	-
1.18. Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	(85 684)	-
1.20. Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	9 797 166	6 883 669
Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-
1.21. Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	963 777	(47 701)
1.23. Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	862 044	1 384 833
1.24. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(385 509)	(332 288)
1.25. Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	570 668	309 301
Sukauptu sąnaudu ir ateinančių laikotarpiai pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	(735 529)	(4 736 725)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	67 171 979	67 005 201
2. Investicinės veiklos pinigų srautai		
2.1. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(48 255 390)	(101 672 263)
2.2. Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	146 147	1 192 549
2.3. Ilgalaikių investicijų įsigijimas	(25 700)	(502 766)
2.4. Ilgalaikių investicijų perleidimas	-	-
2.5. Paskolų suteikimas	-	-
2.6. Paskolų susigrąžinimas	-	-
2.7. Gauti dividendai, palūkanos	2 804	2 626
2.8. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-
2.9. Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	(48 132 139)	(100 979 854)

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

(tėsinys kitame puslapyje)

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

Pinigų srautų ataskaita (tęsinys)

	<u>2016 m. birželio 30 d.</u>	<u>2015 m. birželio 30 d.</u>
3. Finansinės veiklos pinigų srautai		
3.1. Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais	-	-
3.1.1. Akcijų išleidimas	-	-
3.1.2. Savininkų įnašai nuostoliams padengti	-	-
3.1.3. Savų akcijų supirkimas	-	-
3.1.4. Dividendų išmokėjimas	-	-
3.2. Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais	(3 613 545)	22 560 987
3.2.1. Finansinių skolų padidėjimas	-	-
3.2.1.1. Paskolų gavimas	-	-
3.2.1.2. Obligacijų išleidimas	-	-
3.2.2. Finansinių skolų sumažėjimas	(14 337 241)	(13 622 153)
3.2.2.1. Paskolų grąžinimas	(11 066 495)	(10 194 294)
3.2.2.2. Obligacijų supirkimas	-	-
3.2.2.3. Sumokėtos palūkanos	(3 270 746)	(3 427 859)
3.2.2.4. Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	-	-
3.2.3. Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-
3.2.4. Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	-
3.2.5. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	12 747 771	36 191 307
3.2.6. Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(2 024 075)	(8 167)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	(3 613 545)	22 560 987
4. Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui	(6 720)	90 963
5. Gynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)	15 419 575	(11 322 703)
6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje	8 480 246	37 117 457
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje	23 899 821	25 794 754

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
galinčio tvarkytų apskaitą kito asmens
pareigų pavadinimas)

(pavadinimas)

Stasys Dailydka

(vardas ir pavardė)

Alenės Gumuliauskas

(vardas ir pavardė)

2016 m. rugpjūčio 25 d.

(data)

2016 m. rugpjūčio 25 d.

(data)

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 bendrovų 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 teikiamas paslaugos, vykdomi pagamintos produkcijos pardavimai, prekių perpardavimai, nekilnojamojo turto nuoma ir pan. – teikimas.

2016 m. birželio 30 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atstovaujama LR susisiekimo ministerijos.

2016 m. birželio 30 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinį kapitalą sudarė 3 650 673 paprastoji vardinė akcija, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 289,62 eurai. Patronuojamosios ir asocijuotosios įmonės 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovę sudaro Administracija, Informacinių technologijų bei Pirkimo centrai, „Rail Baltica“ projekto, Keleivių bei Krovinių vežimo direkcijos, Geležinkelio infrastruktūros direkcija, kurias sudaro smulkesni padaliniai.

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje buvo 9 869 darbuotojai.

2 Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2016 m. birželio 30 d. galiojusį LR buhalterinės apskaitos įstatymą, LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą, galiojusius Verslo apskaitos standartus (VAS), kurie apima standartus ir metodines rekomendacijas, kurias nuo 2016 m. rengia ir derina su Apskaitos standartų komitetu Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba, bei 2016 m. sausio 14 d. įsakymu Nr. I - 35 patvirtintą atnaujintą AB „Lietuvos geležinkeliai“ finansinės apskaitos vykdymo ir atskaitomybės parengimo politiką.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaičytos ir pateiktos eurais.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas įsigijimo metu 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 apskaičiotas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją bei vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatyta naudingo tarnavimo laiką.

Licencijos

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

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĒN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

2.3. Nematerialusis turtas (tēsinys)

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. Specializuota geležinkelio transporto eismo, traukinių vietas sekimo, automatizuotų procesų valdymo ir kontrolės, geležinkelio transporto eismo mokymų ir simuliavimo, įrangos diagnostikos programinė įranga amortizuojama per 20 metų laikotarpį. Integruiotos krovinių gabėjimo jūrų ir geležinkelio transportu informacinių platformos E-KROVINYS programinė įranga amortizuojama per 10 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 vertė atėmus indeksuotą sukauptą nusidėvėjimą bei įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Bendrovės patikėjimo teise valdomo turto įsigijimo savikaina yra ta, kuri nurodyta perdavimo akte. Jeigu perdavimo akte vertė nenurodyta, ją nustato Bendrovė, atsižvelgdama į to turto tikrąjų vertę.

Žemė, perimta valdyti patikėjimo teise iš Nacionalinės žemės tarnybos, Bendrovėje yra apskaityta indeksuota vertė.

Žemės indeksuota vertė yra apskaičiuota pagal Žemės įvertinimo metodiką, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. vasario 24 d. nutarimu Nr. 205 „Dėl žemės įvertinimo tvarkos“. Žemė nėra nudėvima.

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

Nuo 2009 m. sausio 1 d. pagal 2008 m. gruodžio 2 d. generalinio direktorius įsakymą Nr. I - 806 „Dėl AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinio direktorius 2004 m. sausio 28 d. įsakymo Nr. I - 36 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvų“ patvirtintų normatyvų pakeitimo“ pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas užkonservuotam, kultūros paveldui priskirtam 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 vertė atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Ilgalaikiams 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 atskiriemis turto vienetams, Bendrovė negali išskirti ir todėl neatskleidžia indeksacijos įtakos 2016 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiui. Tačiau Bendrovė mano, kad dėl indeksuoto turto nusidėvėjimo ir daromų didelių investicijų, indeksacijos poveikis kasmet reikšmingai mažeja.

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

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, išskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimui eksplotacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip remonto ir eksplotacijos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tais atvejais, kai galima aiškiai irodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir (arba) pailgės jo numatytais ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Bendrovės taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra 289,62 eurų, išskyrus elektros perdavimo linijas ir jų įrenginius, kelių transporto priemones ir geležinkelio riedmenis, krovinius konteinerius, nekilnojamajį turtą bei Techninės informacijos centro fondą, kurie priskiriami ilgalaikiam materialiajam turtui nepriklausomai nuo esamos vertės.

2.4 Ilgalaikis materialusis turtas (tėsinys)

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

Pastatai ir statiniai	8 - 140 metų
Mašinos ir įranga	4 - 33 metai
Transporto priemonės	4 - 35 metai
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4 - 50 metų

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

Nebaigtą statybą apskaitoma įsigijimo vertė. 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 turą sudaro žemė ir pastatai, kurie yra nuomojami ir uždirba nuomas pajamas, ir nėra naudojami Bendrovės pagrindinės veiklos tikslams. Investicinis turtas yra apskaitomas įsigijimo vertė, įtraukiant sandorio išlaidas, atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei vertės sumažėjimo sumą.

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

Perkėlimai į investicinį turą 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 patronuojamąsias ir asocijuotasias įmones) yra skirtomos į skirtas parduoti ir laikomas iki išpirkimo termino. Investicijos su fiksuoatais ar galima 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 dvyliką mėnesių nuo balanso datos.

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

Skirtos pardavimui investicijos vėliau yra apskaitomos tikraja vertė, atsižvelgiant į jų įvertintą rinkos kainą balanso sudarymo dieną, neatskaitant jokių sandorio sąnaudų, kurias Bendrovė gali patirti parduodama ar kitaip perleisdama šį turą. Pelnas ar nuostoliai dėl tikrosios vertės pasikeitimą sudarant finansines ataskaitas yra įtraukiami į ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą, investicijų perleidimo pajamų ar sąnaudų straipsniuose.

Iki išpirkimo termino laikomos investicijos yra apskaitomos amortizuota įsigijimo vertė naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Amortizacijos dalis, tenkanti ataskaitiniams laikotarpiui, pripažystama pelno (nuostolių) ataskaitoje kitų palūkanų pajamų ar sąnaudų straipsniuose.

2.7. Atsargos

Atsargos įvertinamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, o toliau apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynaja galimo realizavimo vertė, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant iprastinėms verslo sąlygomis, atėmus gamybos užbaigimo ir galimos pardavimo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

2.8. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota vertė, iki dabartinės pinigų vertės pritaikius rinkos palūkanų normą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

2.8. Gautinos sumos ir suteiktos paskolos (teisinys)

Gautinos sumos yra parodytos atėmus įvertintus vertės sumažėjimo koregavimus. Bendrovės gautinų sumų apskaitinės vertės teisingumo įvertinimo ir skolų, pripažintų beviltiškomis mokestinėje apskaitoje, nurašymo tvarką reglamentoja 2015 m. balandžio 24 d. generalinio direktoriaus įsakymas Nr. J-334 „Dėl gautinų sumų apskaitinės vertės nustatymo ir pagal LR Pelno mokesčio įstatymą beviltiškomis pripažintų skolų nurašymo tvarkos“. Abejotinų skolų nustatymas leidžia teisingai įvertinti turą, kuriuo disponuoja Bendrovė. Tai skolos, kurių gražinimui, atsižvelgiant į skolos atsiradimo senumą, abejojama. Skolos perkeliamas į abejotinų skolų sudėtį, kai atsiranda pagrindas manyti, kad skola gali būti negražinta, 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 nežymė.

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

2.10. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažystamos sąnaudomis, kai patiriamos.

Skolos iš pradžių pripažystamos įsigijimo savikaina, o sudarant ataskaitas - tikraja verte arba amortizuota savikaina. 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 pasiliela nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomas sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomas laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų naudą yra pripažystama kaip nuomas sąnaudų sumažėjimas per nuomas 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 grupėi priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma finansinėje ataskaitose pripažystama panaudota dalimi tiek, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelno (nuostolių) ataskaitoje mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis. Dotacijos, skirtos įstatinio kapitalo didinimui, néra amortizuojamos.

Dotacijos, gaunamos ataskaitinio ar praėjusio laikotarpio išlaidoms ar negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskiriamos dotacijomis, susijusioms su turtu, yra laikomos dotacijomis, susijusiomis su pajamomis.

Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažystamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriamą sąnaudą arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

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

2.13. Atidėjiniai

Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl jvykio praeityje Bendrovė turi teisinių įsipareigojimų ar neatšaukiama pasižadėjimų, ir tikėtina, kad jam jvykdyti bus reikalingi ekonominė naudą teikiantys ištakliai, 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 pinigu vertei yra reikšmingas, atidėjinio suma yra išlaidų, kurių, tikėtina, reikės įsipareigojimui padengti, dabartinė vertė. Kai naudojamas diskontavimas, atidėjinio padidėjimas, atspindintis praėjusį laiko tarpa, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

2.13 Atidėjiniai (tėsinys)

Ilgalaikio atlygio darbuotojams įsipareigojimas

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

Išmokų darbuotojams einamujų metų savikaina pripažystama sąnaudomis iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Anksčiau patirtos išlaidos pripažystamos 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 pripažystami iš karto.

Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamą sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas balanse ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę balanso sudarymo datą. Dabartiné 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 normą. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažystami iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje.

2.14. Pelno mokesčis

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 mokesčis“, Bendrovė finansinėse ataskaitose taip pat apskaito atidėtajį pelno mokesčij.

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.

Mokesčiniai nuostoliai gali būti keliami (nuostolių susidarymo laikotarpio eilės tvarka) neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Bendrovė nebetėsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Bendrovė veiklos nebetėsia 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 mokesčis atspindi laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės ir jų mokesčių bazės grynają mokesčinę įtaką. Atidėtuju 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 pripažystamas balanse tiek, kiek Bendrovė vadovybė tikisi, kad jis bus realizuotas artimiausioje ateityje atsižvelgiant į apmokestinamojo pelno prognozes. Jei tikétina, kad dalis atidėtojo mokesčio nebus realizuota, ši atidėtojo mokesčio dalis nėra pripažystama finansinėse ataskaitose.

2.15. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažystamos, kai tikétina, jog Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas, t.y., gauto arba gautino atlygio tikrąjai vertę.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už krovinių ir keleivių vežimą geležinkeliais bei su šiais vežimais susijusią papildomą paslaugą (bagažo, pašto vežimo, bagažo lydėjimo ir panašių paslaugų) teikimą. Pajamos iš šių paslaugų yra pripažystamos suteikus paslaugą.

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

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

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

2 Apskaitos principai (tėsinys)

2.16. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažystamos 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 pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM. Tais atvejais, kai numatytais ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos néra 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 tokų 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. Officialus galiojantis valiutos keitimo kursas - tai Europos centrinio banko ir Lietuvos banko paskelbti orientaciniai euro ir užsienio valiutų santykiai, kurie apskaitoje taikomi nuo kitos darbo dienos Lietuvos Respublikoje po jų paskelbimo.

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 paaškėja, kad Bendrovė neatgaus visų suteiktų paskolų ir gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaitytu amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai yra pripažystami pelno (nuostolių) ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažintų vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šiu nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagristas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiams. 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, apskaitytu 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 apskaitytas 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 neapibrėžtumu 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.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

2 Apskaitos principai (tėsinys)

2.21. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai néra pripažstami finansinése ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinése ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybé, kad ekonominé naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinése ataskaitose néra pripažstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinése ataskaitose tuomet, kai yra tikétina, kad bus gautos pajamos arba ekonominé nauda.

2.22. Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Bendrovés padėtį balanso sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinése ataskaitose yra atspindimi. Pobalansiniai įvykiai, kurie néra 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 néra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras Verslo apskaitos standartas reikalauja būtent tokio užskaitymo.

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĒN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

3 Nematerialusis turtas

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Isigijimo vertė:							
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	42 209	-	28 854 445	6 067 634	863 708	-	35 827 996
Isigijimai per pusmetį	-	-	14 903 917	19 854	144 569	-	15 068 340
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	(2 342)	-	-	-	(2 342)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d. likutis	42 209	-	43 756 020	6 087 488	1 008 277	-	50 893 994
Sukauptas nusidėvėjimas:							
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	28 951	-	12 712 627	5 108 977	831 776	-	18 682 331
Nusidėvėjimas per pusmetį	3 153	-	1 470 163	297 108	14 465	-	1 784 889
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	(2 342)	-	-	-	(2 342)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d. likutis	32 104	-	14 180 448	5 406 085	846 241	-	20 464 878
Vertės sumažėjimas:							
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per pusmetį	-	-	-	-	-	-	-
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	-	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d. likutis	-	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d. likutinė vertė	10 105	-	29 575 572	681 403	162 036	-	30 429 116
2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	13 258	-	16 141 818	958 657	31 932	-	17 145 665

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 2016 m. birželio 30 d. atitinkamai sudarančios 1 785 tūkst. eurų (1 455 tūkst. eurų 2015 m. birželio 30 d.), pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į bendrasias ir administracines sąnaudas.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

3 Nematerialusis turtas (tėsinys)

Dalis Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2016 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo lygi 12 040 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje (10 578 tūkst. eurų 2015 m. birželio 30 d.).

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Plėtros darbai	16 986
Programinė įranga	7 678 353
Koncessijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	3 602 702
Kitas nematerialusis turtas	741 951
Turto iš viso	12 039 992

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

4 Materialusis turtas

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Investicinis turtas (žemė, pastatai)	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Isigijimo vertė:								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	155 438 222	1 166 814 102	494 583 251	780 138 896	52 836 851	2 389 786	541 017 777	3 193 218 885
Isigijimai per pusmetį	(6 446 102)	227 240	555 719	21 582 306	100 431	-	10 717 983	26 737 577
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(3 370)	(201 205)	(1 419 071)	(20 958 564)	(172 200)	(2)	-	(22 754 412)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	98 569 568	36 700 202	3 298 239	302 671	(18)	(138 870 662)	-
2016 m. birželio 30 d. likutis	148 988 750	1 265 409 705	530 420 101	784 060 877	53 067 753	2 389 766	412 865 098	3 197 202 050
Sukauptas nusidėvėjimas:								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	-	650 789 402	245 866 148	348 360 937	36 596 613	1 493 941	-	1 283 107 041
Nusidėvėjimas per pusmetį	-	22 483 091	13 855 896	16 833 679	2 268 949	37 367	-	55 478 982
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(137 833)	(1 410 284)	(20 835 896)	(169 511)	(1)	-	(22 553 525)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	18	2 669	-	(2 669)	(18)	-	-
2016 m. birželio 30 d. likutis	-	673 134 678	258 314 429	344 358 720	38 693 382	1 531 289	-	1 316 032 498
Vertės sumažėjimas:								
2015 m. gruodžio 31 d. likutis	259 169	5 976 579	48 578	-	-	-	-	6 284 326
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per pusmetį	-	(175 681)	-	-	-	-	-	(175 681)
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(7 009)	-	-	-	-	-	(7 009)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
2016 m. birželio 30 d. likutis	259 169	5 793 889	48 578	-	-	-	-	6 101 636
2016 m. birželio 30 d. likutinė vertė	148 729 581	586 481 138	272 057 094	439 702 157	14 374 371	858 477	412 865 098	1 875 067 916
2015 m. gruodžio 31 d. likutinė vertė	155 179 053	510 048 121	248 668 525	431 777 959	16 240 238	895 845	541 017 777	1 903 827 518

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“**2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**

(eurais, jei nenurodyta kitaip)

4 Materialusis turtas (tėsinys)

Bendrovė dalj turto, t.y. žemę (žr. žemiau) ir viešojo naudojimo geležinkelius, valdo patikėjimo teise. Viešasis turtas, tame tarpe patikėjimo teise valdomas turtas, 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas nejvertinus išankstinių apmokėjimų už gautiną turą, kadangi visą šio turto naudingą tarnavimo laikotarpi Bendrovė prisiima visą su juo susijusią riziką ir naudą. 2016 m. birželio 30 d. viešojo turto likutinė vertė buvo 1 372 662 593 eurai, tame tarpe patikėjimo teise valdomo turto – 633 872 565 eurai.

Remiantis 2004 m. gruodžio 30 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 1677 „Dėl viešosios geležinkelinių infrastruktūros objektų užimamos valstybinės žemės perdavimo naudotis turto patikėjimo teise akcinei bendrovei „Lietuvos geležinkeliai“ tvarkos aprašo patvirtinimo“, 2014 m. kovo 5 d. LRV nutarimu Nr. 208 „Dėl viešosios geležinkelinių infrastruktūros objektų užimamos žemės perdavimo valdyti, naudoti ir ja disponuoti turto patikėjimo teise viešosios geležinkelinių infrastruktūros valdytojui tvarkos aprašo patvirtinimo“. Žemės įstatymu, Geležinkelijų transporto kodeksu ir Transporto veiklos pagrindų įstatymu, 2004 m. - 2016 m. birželio 30 d. savivaldybės perdavė Bendrovei dalį žemės sklypų, esančių prie geležinkelii. Šiuos sklypus Bendrovė valdo patikėjimo teise. Bendrovės apskaita žemė 2016 m. birželio 30 d. apytikriai sudarė apie 99 proc. (pagal plotą) visos prie geležinkelii esančios žemės. Likusi 1 proc. prie geležinkelii esančios žemės dalis dar nėra valstybės perduota Bendrovei bei neatspindēta Bendrovės balanse. Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose šie sklypai buvo apskaitytai indeksuota verte, kuri 2016 m. birželio 30 d. buvo 148 717 214 eurų. Ši suma 2016 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose apskaityta dotacijų, subsidių eilutėje.

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

Steigdama patronuojamąsias įmones, Bendrovė dalį įstatinio kapitalo formavo turtiniai jnašais, nepriklausomu vertintojų įvertintais tikraja (rinkos) verte. Iki Verslo apskaitos standartų įsigiliojimo skirtumas tarp tokio turto balansinės vertės ir tikrosios vertės buvo apskaitomas perkainojimo rezerve (rezultatuose). Įsigiliojus 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 2016 m. birželio 30 d. atitinkamai sudaro 55 479 tūkst. eurų (54 071 tūkst. eurų 2015 m. birželio 30 d.). 518 tūkst. eurų sumos 2016 m. birželio 30 d. (506 tūkst. eurų 2015 m. birželio 30 d.) atitinkamai Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtrauktos į bendrasias ir administracines sąnaudas, 53 180 tūkst. eurų sumos 2016 m. birželio 30 d. (51 609 tūkst. eurų 2015 m. birželio 30 d.) yra įtrauktos atitinkamai į Bendrovės pardavimo savikainą. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos rezultatų straipsnių ir nebaigtos statybos likutį.

Dalis Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2016 m. birželio 30 d. lygi atitinkamai 468 456 tūkst. eurų (2015 m. birželio 30 d. 418 999 tūkst. eurų), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai	241 002 964
Mašinos ir įranga	86 351 853
Transporto priemonės	113 687 638
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	27 144 649
Investicinis turtas (pastatai)	269 177
Turto iš viso	468 456 281

Didžioji dalis ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo pokyčio yra susijusi su parduotu, nurašytu, perleistu ar perkeltu į kitus balansinius straipsnius turto. Per metus priskaičiuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo bei nuostolių dėl vertės sumažėjimo atstatymo sumos yra apskaitytos pelno (nuostolių) ataskaitoje bendrujų ir administracinių 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 įvairiomis turto kategorijomis LR Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus. Įsigiliojus Verslo apskaitos standartams, Bendrovė nekoregavo indeksuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

4 Materialusis turtas (tėsinys)

Indeksuojant ilgalaikį materialųjį turą (priklasomai nuo jo įsigijimo datos ir ilgalaikio materialojo turto kategorijos), buvo naudojami šie 4 indeksavimo normatyvai:

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

Dėl didelių judėjimų ir dėl to, kad nebuvo ilgalaikio materialojo turto indeksacijos įtakos apskaitos atskiriems turto vienetams, Bendrovė negali išskirti indeksacijos įtakos 2016 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialojo turto likučiui.

5 Jmonių grupės, asocijuotųjų jmonių akcijos ir ilgalaikės investicijos

Bendrovės investicijos į jmonių grupės, asocijuotųjų ir kitų jmonių akcijas 2016 m. birželio 30 d. sudarė:

Jmonės pavadinimas	Valdoma dalis (proc.)	Investicijos vertė
I. Jmonių grupės jmonių akcijos		
I.1. UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“	a)	100
I.2. UAB „Geležinkelio tiesimo centras“	b)	100
I.3. UAB „Gelsauga“	c)	100
I.4. UAB „Geležinkelijų aplinkosaugos centras“	d)	100
I.5. UAB „Rail Baltica statyba“	e)	100
I.6. UAB „Geležinkelijų projektavimas“	f)	100
I.7. BAB „Lietuvos jūrų laivininkystė“	g)	56,66
Atimti: turto vertės sumažėjimas		(422 581)
II. Asocijuotųjų jmonių akcijos		
II.1. UAB „voestalpine VAE Legetecha“	h)	34
III. Ilgalaikės investicijos		
III.1. VŠĮ Vilniaus logistikos parkas	i)	79,61
III.2. Briuselio centralizuotas atsiskaitymų centras		1,34
Is viso grynoji vertė		43 937 172

2001 m. įsteigta patronuojamoji jmonė UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ ir UAB „Gelsauga“, 2003 m. įsteigta patronuojamoji jmonė UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“, 2011 m. įsigytos UAB „Geležinkelijų projektavimas“ akcijos, 2011 m. liepos 8 d. Bendrovė kartu su Vilniaus miesto savivaldybe pasiraše VŠĮ Vilniaus logistikos parko steigimo sutartį, 2013 m. perimtos AB „Geležinkelijų apsaugos želdiniai“ akcijos, 2014 m. įsteigta UAB „Rail Baltica statyba“, o 2015 m. rugėjo mėn. įsigytos AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ akcijos, suteikiančios 56,66 procento balsų.

- a) 2011 m. birželio 30 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“ įstatinį kapitalą 203 tūkst. eurų iš bendrovės nuosavų lėšų, t.y. rezervo įstatinio kapitalo didinimui, o 2012 m. gegužės 8 d. priėmė sprendimą sumažinti iki 197 tūkst. eurų. Įstatinio kapitalo padidėjimas buvo užregistruotas 2012 m. liepos 9 d. 2014 m. birželio 10 d. Bendrovė pritarė, jog UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“ taptų kito juridinio asmens steigėju. 2014 m. birželio 27 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“ įstatinį kapitalą 1 101 tūkst. eurų iš suformuoto rezervo įstatinio kapitalo didinimui. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. rugėjo 12 d. UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“ kartu su OOO „Holding transportnyje komponenty“ 2014 m. įsteigė asocijuotąjį jmonę UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“ ir įsigijo 25 proc. įsteigtos asocijuotosios jmonės įstatinio kapitalo, įnešdama 72 tūkst. eurų pinigais. UAB „Lokomotyvai ir komponentai“ 2014 m. rugėjo 9 d. įregistruota Juridinių asmenų registre. UAB „Lokomotyvai ir komponentai“ 2015 m. gruodžio 31 d. grynasis pelnas lygus 25 tūkst. eurų, nuosavas kapitalas 2015 m. gruodžio 31 d. – 313 tūkst. eurų. 2015 m. gegužės 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“ įstatinį kapitalą 1 448 tūkst. eurų iš bendrovės nuosavų lėšų, t.y. rezervo įstatinio kapitalo didinimui. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. liepos 1 d.;

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĒN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

5 Imonių grupės, asocijuotųjų imonių akcijos ir ilgalaikės investicijos (tešinys)

- b) 2012 m. gruodžio 11 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ įstatinį kapitalą 869 tūkst. eurų piniginiu jnašu. 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 103 tūkst. eurų nepiniginiu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. gegužės 31 d. 2013 m. liepos 18 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ įstatinį kapitalą 504 tūkst. eurų nepiniginiu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. rugėjo 3 d. 2014 m. birželio 18 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ įstatinį kapitalą 2 722 tūkst. eurų, t.y. 260 tūkst. eurų turtiniu jnašu ir 2 462 tūkst. eurų – iš UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ lėšų – suformuoto rezervo įstatinio kapitalo didinimui. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. rugpjūčio 13 d. 2015 m. kovo 13 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ įstatinį kapitalą 2 857 tūkst. eurų, t.y. 251 tūkst. eurų turtiniu jnašu ir 2 606 tūkst. eurų iš bendrovės nuosavų lėšų, t.y. rezervo įstatinio kapitalo didinimui. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. gegužės 25 d. 2015 m. rugėjo 21 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelio tiesimo centras“ įstatinį kapitalą 67 tūkst. eurų vertės nepiniginiu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. lapkričio 5 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 13 tūkst. eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas buvo užregistruotas 2013 m. liepos 12 d. 2013 m. spalio 3 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Gelsauga“ įstatinį kapitalą 10 tūkst. eurų nepiniginiu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2013 m. lapkričio 7 d. 2014 m. liepos 15 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Gelsauga“ įstatinį kapitalą 838 tūkst. eurų, t.y. 724 tūkst. eurų piniginiu jnašu ir 114 tūkst. eurų turtiniu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. rugėjo 24 d. 2014 m. lapkričio 18 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Gelsauga“ įstatinį kapitalą 134 tūkst. eurų suma iš suformuoto rezervo įstatinio kapitalo didinimui. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. gruodžio 19 d. 2015 m. gegužės 29 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Gelsauga“ įstatinį kapitalą 360 tūkst. eurų iš bendrovės nuosavų lėšų, t.y. rezervo įstatinio kapitalo didinimui. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. birželio 12 d.;
- d) 2012 m. birželio 6 d. LR Vyriausybė išleido nutarimą Nr. 658 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkelai“ įstatinio kapitalo didinimo“, kuriuo LR Vyriausybė sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtu sprendimą padidinti įstatinį kapitalą papildomu 1 896 tūkst. eurų jnašu, t.y. perduodant finansinių turta į patronuojamą bendrovę AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“ ir išleidžiant 6 546 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 eurų. Nutarimas įvykdytas 2013 m. sausio 30 d. 2013 m. balandžio 30 d. Bendrovė priėmė sprendimą sumažinti AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“ nuostolius iki 98 tūkst. eurų pervedant 71,5 tūkst. eurų iš rezervų. 2013 m. rugpjūčio 2 d. Bendrovė priėmė sprendimą sumažinti įstatinį kapitalą 98 tūkst. eurų, siekiant, kad būtų panaikinti AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“ balanse įrašyti 98 tūkst. eurų nuostoliai ir tuo pačiu padidinti AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“ įstatinį kapitalą 98 tūkst. eurų piniginiu jnašu. 2013 m. rugpjūčio 13 d. Bendrovė įnešė 98 tūkst. eurų įstatiniams kapitalui formuoti. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2013 m. spalio 15 d. 2014 m. kovo 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą nuo 2014 m. rugpjūčio 1 d. panaikinti AB „Lietuvos geležinkelai“ struktūrinį padalinį – Aplinkosaugos centrą ir prijungti prie patronuojamosios bendrovės AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“. 2014 m. birželio 18 d. Bendrovė nusprendė pertvarkyti patronuojamą bendrovę AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai“, pakeičiant patronuojamosios bendrovės statusą ir pavadinimą į UAB „Geležinkelijų aplinkosaugos centras“. Įstatai užregistruoti 2014 m. liepos 23 d. 2014 m. gruodžio 11 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelijų aplinkosaugos centras“ įstatinį kapitalą 2 624 tūkst. eurų nepiniginiu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. gruodžio 31 d. 2015 m. gegužės 6 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelijų aplinkosaugos centras“ įstatinį kapitalą nepiniginiu 252 tūkst. eurų vertės jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. gegužės 22 d. 2015 m. rugėjo 11 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelijų aplinkosaugos centras“ įstatinį kapitalą 380 tūkst. eurų piniginiu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. spalio 30 d.;
- e) 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 patronuojamą įmonę UAB „Rail Baltica statyba“, o 2014 m. sausio 21 d. buvo pervesti 72 tūkst. eurų kapitalui formuoti. 2014 m. balandžio 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Rail Baltica“ įstatinį kapitalą 188 tūkst. eurų piniginiu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. birželio 4 d. 2014 m. lapkričio 24 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Rail Baltica statyba“ įstatinį kapitalą 650 tūkst. eurų papildomu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. lapkričio 26 d. 2014 m. gruodžio 16 d. Bendrovė priėmė sprendimą padengti UAB „Rail Baltica statyba“ susiformavusius 353 tūkst. eurų nuostolius akcininko piniginiu jnašu. Pinigai buvo pervesti 2014 m. gruodžio 16 d. 2014 m. spalio 28 d. UAB „Rail Baltica statyba“ pasiraše bendros Lietuvos, Latvijos ir Estijos įmonės „RB Rail AS“ akcininkų sutartį ir įsigijo 33,33 proc. įsteigtos asociuotosios įmonės įstatinio kapitalo, įnešdama 650 tūkst. eurų pinigais. 2015 m. rugėjo 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Rail Baltica statyba“ įstatinį kapitalą 650 tūkst. eurų papildomu jnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. rugėjo 29 d. Bendros Lietuvos, Latvijos ir Estijos įmonės „RB Rail AS“ 2016 m. birželio 30 d. grynasis nuostolis lygus 60 tūkst. eurų, nuosavas kapitalas 2016 m. birželio 30 d. – 1 341 tūkst. eurų.;

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĒN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

5 Įmonių grupės, asocijuotųjų įmonių akcijos ir ilgalaikės investicijos (tėsinys)

- 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 priklausanties finansinis turtas, t.y. UAB „Geležinkelijų projektavimas“ akcijos, kurių nustatytą rinkos vertę yra 419 tūkst. eurų, kaip papildomas įnašas perduodamos Bendrovei didinant jos įstatinį kapitalą. 2016 m. balandžio 13 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelijų projektavimas“ įstatinį kapitalą 25,7 tūkst. eurų piniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2016 m. gegužės 23 d.;
- g) 2015 m. rugsėjo 14 d. LR Vyriausybė išleido nutarimą Nr. 974 „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 470 tūkst. eurų įnašu, t.y. perduodant finansinį turą patronuojamajai bendrovei AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ ir išleidžiant 46 953 531 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 0,29 euro ir kurios suteikia 56,66 procento balsų AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ visuotiniame akcininkų susirinkime. Perduodamų akcijų vertė lygi vidutinei svertinei rinkos kainai per 6 mén. iki naujai išleidžiamų AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų apmokėjimo atitinkamomis akcijomis dienos – 469 535,31 euro, kiekvienos akcijos vertė - 0,01 euro. Nutarimas įvykdytas 2015 m. rugsėjo 28 d. 2015 m. gruodžio 14 d. Klaipėdos apygardos teismas nutarė AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ išskelti bankroto bytą. 2015 m. gruodžio 23 d. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ skelbiama rinkos kaina už vieną akciją buvo 0,001 eurai, todėl atsižvelgiant į tai buvo apskaitytas 423 tūkst. eurų finansinio turto vertės sumažėjimas, kuris apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitos bendrose ir administraciniėse sąnaudose. BAB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ finansinės ataskaitos nekonsoliduojamos ir konsoliduotosiose bei Bendrovės finansinėse ataskaitose apskaitomos savikainos metodu, nes BAB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ veiklai taikomi reikšmingi ilgalaikiai apribojimai, kurie suvaržo jos galimybę perleisti Bendrovei turą ir lėšas bei įgyvendinti valdymą;
- h) Susijusios asocijuotosios įmonės UAB „voestalpine VAE Legetecha“ 2016 m. birželio 30 d. grynasis pelnas lygus 122 tūkst. eurų, nuosavas kapitalas 2016 m. birželio 30 d. – 2 192 tūkst. eurų;
- i) 2011 m. rugpjūčio 24 d. Bendrovė įnešė 14 tūkst. eurų VŠĮ Vilniaus logistikos parko dalininkų kapitalui formuoti, o 2012 m. liepos 27 d. suteikė 14 tūkst. eurų, 2012 m. gruodžio 17 d. – 3 tūkst. eurų, 2012 m. gruodžio 21 d. – 14 tūkst. eurų, o 2013 m. kovo 28 d. dar papildomai 14 tūkst. eurų 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 22,7 tūkst. eurų dalininkų kapitalui formuoti. VŠĮ Vilniaus logistikos parkas 2013 m. lapkričio 27 d. grąžino 26 tūkst. eurų paskolos ir įsipareigojo likusią paskolos dalį 20 tūkst. eurų sumoje grąžinti per 2014 m. 2014 m. spalio 20 d. VŠĮ Vilniaus logistikos parkas grąžino 20 tūkst. eurų likusią paskolos dalį. 2014 m. gegužės 28 d. VŠĮ Vilniaus logistikos parko visuotinio dalininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas padidinti VŠĮ Vilniaus logistikos parko įstatinį kapitalą, o 2014 m. rugpjūčio 28 d. Bendrovė įnešė 28 tūkst. eurų dalininkų kapitalui formuoti. 2015 m. gruodžio 10 d. VŠĮ Vilniaus logistikos parko visuotinio dalininkų susirinkime buvo priimtas sprendimas padidinti VŠĮ Vilniaus logistikos parko įstatinį kapitalą, o 2015 m. gruodžio 22 d. Bendrovė įnešė 200 tūkst. eurų dalininkų kapitalui formuoti.

Investicijos vertė	
Isigijimo vertė 2014 m. gruodžio 31 d.	42 064 453
Padidėjimas (+)	2 269 600
Sumažėjimas (-)	(422 581)
Isigijimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	43 911 472
Padidėjimas (+)	25 700
Sumažėjimas (-)	-
Isigijimo vertė 2016 m. birželio 30 d.	43 937 172

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“

2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

6 Po vienų metų gautinos sumos

Po vienų metų gautinos sumos	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pradelstos ilgalaikės pirkėjų skolos	37 629	38 443
tarp jų abejotinės ilgalaikės pirkėjų skolos*	31 552	31 717
Atimti: abejotinų ilgalaikių pirkėjų sumų vertės sumažėjimas	(31 552)	(31 717)
	6 077	6 726

*skolos, kurių grąžinimu, atsižvelgiant į skolos atsiradimo laiką, abejojama. Skolos į abejotinų skolų sudėtį perkeliamas 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.

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės abejotinės ilgalaikės pirkėjų skolos keitėsi nežymiai.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

7 Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas 2015 m. gruodžio 31 d. yra pateiktas žemiau, kuris 2016 m. birželio 30 d. nebuvo perskaičiuotas:

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Grynasis pelnas prieš pelno mokesčių	4 209 206	4 209 206
Laikinųjų skirtumų pokyčiai	9 971 905	9 971 905
Pastovūs skirtumai	(649 815)	(649 815)
Apmokestinamas metų pelnas	13 531 296	13 531 296
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl vykdomyų investicinių projektų	(482 092)	(482 092)
Apmokestinamojo metų pelno sumažinimas dėl veiklos nuostolių sumos atskaitymo	-	-
Ataskaitinių metų pelno mokesčis (sąnaudos)	(1 957 380)	(1 957 380)
Atidėtojo mokesčio realizacijos pasikeitimas	(1 086 383)	(1 086 383)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas dėl laikinųjų skirtumų pokyčio	1 495 785	1 495 785
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	115 023	115 023
Pelno mokesčio (sąnaudos), apskaičytos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(1 432 955)	(1 432 955)
Laikinieji skirtumai	42 223 665	42 223 665
Atidėtasis pelno mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	6 333 549	6 333 549
Realizacijos įvertinimas	(2 785 747)	(2 785 747)
Atidėtasis pelno mokesčio turtas, gryna vertė	3 547 802	3 547 802
Atidėtojo pelno mokesčio komponentai pateikiami žemiau:		
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:		
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas	370 351	370 351
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	2 786 267	2 786 267
Atsargų vertės sumažėjimas	58 635	58 635
Atostoginių sukaupimas	1 294 922	1 294 922
Pensiju sukaupimai	1 225 374	1 225 374
Kiti atidėjiniai	79 412	79 412
Atidėjiniai dėl Europos konkurencijos tyrimo procedūros	793 870	793 870
Atidėtojo mokesčio turtas prieš realizacijos įvertinimą	63 387	63 387
Realizacijos įvertinimas	6 672 218	6 672 218
Atidėtojo pelno mokesčio turtas po realizacijos įvertinimo	(2 785 747)	(2 785 747)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:		
Remonto sąnaudos, mažinančios sukauptą nusidėvėjimą	(241 845)	(241 845)
Sukauptos pajamos	(96 824)	(96 824)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(338 669)	(338 669)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas, gryna vertė	3 547 802	3 547 802

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 mokesčiu administravimo institucija.

Atidėtasis pelno mokesčis 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

8 Atsargos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Medžiagos	7 023 463	7 560 459
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	17 530 334	17 492 788
Atsarginės dalys	12 016 235	13 771 092
Kuras ir degalai	4 281 885	4 262 233
Darbo drabužiai	93 949	119 488
Inventorius	251 282	235 549
Tepalai	681 385	964 811
Blankai	34 218	37 889
Atsargos kelyje	987 695	455 172
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(178 746)	(188 907)
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	42 721 700	44 710 574
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	13 608	15 138
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(1)	-
Pirkty prekių, skirtų perparduoti iš viso	13 607	15 138
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	3 927 615	1 015 535
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(2 581)	(195 752)
Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti iš viso	3 925 034	819 783
Iš viso	46 660 341	45 545 495

Bendrovės atsargų įsigijimo vertė (savikaina) 2016 m. birželio 30 d. sudarė atitinkamai 46 842 tūkst. eurų (2015 m. gruodžio 31 d. 45 930 tūkst. eurų). Bendrovės atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pokytis atitinkamai 203 tūkst. eurų 2016 m. birželio 30 d. yra atstatytas iš bendruju ir administracinių sąnaudų. Bendrovėje atsargų, apskaitytų pas trečiuosius asmenis, 2016 m. birželio 30 d. likučio nebuvo (2015 m. gruodžio 31 d. likučio nebuvo).

9 Sumokėti avansai

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Įšankstiniai apmokėjimai	290 116	103 696
Sumokėti garantai tiekėjams	14 722	18 344
Įšankstiniai apmokėjimai iš viso, grynaja verte	304 838	122 040

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės išankstiniai apmokėjimai padidėjo atitinkamai 186 tūkst. eurų.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

10 Iš pirkėjų gautinos sumos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Iš pirkėjų gautinos sumos (be įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių skolų), bendraja verte	19 936 564	22 189 818
Pradelstos skolos	31 518 560	25 532 883
tarp jų abejotinos pirkėjų skolos*	13 632 488	13 766 231
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(13 632 488)	(13 766 231)
Pirkėjų įsiskolinimas iš viso, grynaja verte	37 822 636	33 956 470

* 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 2016 m. birželio 30 d. abejotinos pirkėjų skolos sumažėjo 134 tūkst. eurų palyginus su 2015 m. gruodžio 31 d.

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės iš pirkėjų gautinas sumas sudarė:

Iš pagrindinės veiklos gautinos sumos (kartu su įmonių grupės bei asocijuotųjų įmonių skolomis):*	51 619 730
tarp jų abejotinos skolos	13 632 488
1. Klientų įsiskolinimas už krovinių vežimą Lietuvos teritorija ir kitas paslaugas	42 226 837
tarp jų abejotinos skolos	13 452 202
1.2. Klientų įsiskolinimas už tarptautinius krovinių vežimus	6 597 873
tarp jų abejotinos skolos	180 286
1.3. Kitų valstybių geležinkelių įsiskolinimai	2 795 020
tarp jų abejotinos skolos	-

* Per vienerius metus gautinos sumos kartu su įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių skolomis neįvertinus vertės sumažėjimo.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės iš pirkėjų gautinas sumas sudarė:

Iš pagrindinės veiklos gautinos sumos (kartu su įmonių grupės bei asocijuotųjų įmonių skolomis):*	47 958 389
tarp jų abejotinos skolos	13 766 231
1.1. Klientų įsiskolinimas už krovinių vežimą Lietuvos teritorija ir kitas paslaugas	38 338 907
tarp jų abejotinos skolos	13 585 945
1.2. Klientų įsiskolinimas už tarptautinius krovinių vežimus	6 966 289
tarp jų abejotinos skolos	180 286
1.3. Kitų valstybių geležinkelių įsiskolinimai	2 653 193
tarp jų abejotinos skolos	-

* Per vienerius metus gautinos sumos kartu su įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių skolomis neįvertinus vertės sumažėjimo

2016 m. birželio 30 d. Bendrovė įvertino ir iš pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnio atstatė 134 tūkst. eurų (2015 m. gruodžio 31 d. 7 024 tūkst. eurų) abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų.

**AB „LITUOVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

11 Jmonių grupės ir asocijuotųjų jmonių skolos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Jmonių grupės ir asocijuotųjų jmonių skolos	1 853 169	3 467 491
Pradelstos skolos	1 975 746	241 024
tarp jų abejotinos pirkėjų skolos*	1 975 746	241 024
Atimti: abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(1 975 746)	(241 024)
	1 853 169	3 467 491

* 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 suteiktos visos jmanomos pastangos šioms skoloms išieškoti.

2016 m. birželio 30 d. jmonių grupės ir asocijuotųjų jmonių skolos didžiajų dalį sudarė suteikta BAB „Lietuvos jūry laivininkystė“ 1 455 tūkst. eurų paskola ir priskaičiuotos 233 tūkst. eurų palūkanos. Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. jmonių grupės ir asocijuotųjų jmonių skolos realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimai, sudarantis 1 735 tūkst. eurų buvo papildomai suformuotas pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovės jmonių grupės ir asocijuotųjų jmonių skolos padidėjo atitinkamai 3 231 tūkst. eurų, kadangi Bendrovė suteikė BAB „Lietuvos jūry laivininkystė“ paskolą, kuri sudarė 3 240 tūkst. eurų ir priskaičiuotos 232 tūkst. eurų palūkanos. Bendrovės 2015 m. gruodžio 31 d. jmonių grupės ir asocijuotųjų jmonių skolos realizacinės vertės sumažėjimo pasikeitimai, sudarantis 241 tūkst. eurų buvo papildomai suformuotas pelno (nuostolių) ataskaitos bendrujų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

12 Kitos gautinos sumos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	-	496 734
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	4 527 326	3 024 821
Kitos gautinos sumos	4 725 286	4 724 109
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas	(4 583 817)	(4 530 834)
	4 668 795	3 714 830

Bendrovės 2016 m. birželio 30 d. 1 407 tūkst. eurų kitų per vienus metus gautinų sumų padidėjimą lėmė 2 247 tūkst. eurų sumokėtas avansinis pelno mokesčis ir 1 933 tūkst. eurų susikaupusi atgautinų dotacijų skola už lengvatinį keleivių vežimą per 2016 m. II ketvirtį.

13 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pinigai banke	23 851 826	8 430 601
Pinigai kasoje	1 014	30
Pinigai bilietų kasose	46 981	49 615
	23 899 821	8 480 246

2016 m. birželio 30 d. Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

**AB „LITUOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

14 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 174 841	753 358
Sukauptos pajamos	464 925	645 492
	1 639 766	1 398 850

Siekiant kuo tiksliau parodyti 2016 m. birželio 30 d. uždirbtas pajamas ir laikantis kaupimo principo, iplaukos iš užsienio šalių geležinkelijų bendrovėjų, kurios bus suderintos 2016 m. vėlesniais laikotarpiais, bet yra susijusios su 2016 m. I pusmečio laikotarpiu Bendrovės suteiktomis paslaugomis, 2016 m. birželio 30 d. yra apskaitomos kaip sukauptos pajamos, kurios sudaro 465 tūkst. eurų (645 tūkst. eurų - 2015 m. gruodžio 31 d.).

15 Kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominali vertė – 289,62 eurai. Kapitalo būklės pokytis per 2016 m. I pusmetį pateiktas lentelėje:

	2016 m. I pusmetis	Akcijų skaičius
A. Registruotas kapitalas		
1. Pasirašytas kapitalas		
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 057 386 401	3 650 944
Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį		
Padidėjo		
Sumažėjo	(78 487)	271
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 057 307 914	3 650 673
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis		
2.10. Paprastosios akcijos	-	-
2.11. Privilegiuotosios akcijos	-	-
2.2. Valstybinis kapitalas	1 057 307 914	3 650 673
B. Nepareikalautos bei pareikalautos, bet dar nejmokėtos sumos, tame tarpe:		
Akcininkai (skolininkai)	-	-
Iš viso	1 057 307 914	3 650 673

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 (iskaitant dividendus už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpi) išmokėti skiriamą pelno dalį būtų ne mažesnė kaip 7 procentai nuosavo kapitalo, jeigu tai neviršija 80 procentų bendrovės paskirstymo pelno; jeigu 7 procentai nuosavo kapitalo viršija 80 procentų bendrovės paskirstymo pelno, dividendams skiriamą pelno dalis turi būti ne mažesnė nei 80 procentų bendrovės paskirstymo pelno“. Šio nutarimo 3 punkte yra numatyti atvejai, kuomet LR Vyriausybė gali nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį. AB „Lietuvos geležinkeliai“ įgyvendina projektą „Rail Baltica“, kuris LRV 2010 m. balandžio 7 d. nutarimu NR. 371 pripažintas valstybei svarbiu ekonominiu projektu, o LR Seimo 2011 m. spalio 11 d. nutarimu Nr. XI-1612 – ypatingos valstybinės svarbos projektu. Taip pat Bendrovė įgyvendina Rytų – Vakarų transporto koridorius Lietuvos dalies (Klaipėdos valstybinio jūrų uosto, kelių, geležinkelijų infrastruktūros komplekso) projektą, kuris LRV 2009 m. spalio 28 d. nutarimu Nr. 1425 pripažintas valstybei svarbiu ekonominiu projektu, o LR Seimo 2013 m. birželio 18 d. nutarimu Nr. XII-1612 – ypatingos valstybinės svarbos projektu. Atsižvelgiant į tai, Bendrovė kreipėsi į akcininką, kad būtų nustatyta mažesnė dividendų už 2015 m. pelnų mokėjimo dalis. 2016 m. birželio 22 d. nutarimu Nr. 628 bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų valdytojai, priėmė sprendimą skirti 20 procentų dividendams bendrovės paskirstymo 2015 metų pelno.

Istatinio kapitalo didinimas

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 92 177 571,25 eurų įnašais, išleidžiant 318 270 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 eurai (nauja redakcija nuo 2015-07-01). Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. rugėjo 28 d.

**AB „LITUOVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĒN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

15 Kapitalas (teisinys)

2015 m. rugsėjo 2 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.929 „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 650 196,90 eurų įnašais, išleidžiant 2 245 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. rugsėjo 28 d.

2015 m. rugsėjo 14 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.974 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinio kapitalo didinimo“, kuriuo sutiko, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinį kapitalą papildomais įnašais naujai išleidžiamas akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ akcijas apmokant turtiniu nepiniginiu 469 474,02 eurų įnašu – valstybei priklausančiomis akcinės bendrovės „Lietuvos jūrų laivininkystė“ akcijomis, išleidžiant 1 621 paprastąjai vardinę akciją, kurių kiekvienos nominali vertė - 289,62 euro. Perduodamas turtas 46 953 531 paprastąjai vardinė nematerialioji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 euro ir kurios suteikia 56,66 procento balsų akcinės bendrovės „Lietuvos jūrų laivininkystė“ visuotiniame akcinių susirinkime. Įnešamų akcijų vertė lygi vidutinei svetainei rinkos kainai per 6 mėnesius iki naujai išleidžiamų akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų apmokėjimo atitinkamomis akcijomis dienos – 469 535,31 euro, kiekvienos akcijos vertė – 0,01 euro. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. rugsėjo 28 d.

Vykstant aukščiau minėtus nutarimus 2015 m. rugsėjo 18 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-400 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinio kapitalo didinimo ir įstaty keitimo“, kuriuo padidino AB „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinį kapitalą 117 083 229,30 eurų, išleidžiant 404 265 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė - 289,62 euro. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. rugsėjo 28 d.

Įstatinio kapitalo mažinimas

2012 m. gegužés 29 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 609 „Dėl nekilnojamoho turto perdavimo Rokiškio rajono savivaldybei“, kuriuo nutarė sutikti, kad Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija priimtų sprendimą sumažinti akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinį kapitalą perduodamo savivaldybių nuosavybėn savarankiškoms funkcijoms įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomo nekilnojamoho turto, kurio likutinė vertė yra 10 605,97 euro, verte – 10 426,32 eurų, anuliuojant 36 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų (nauja redakcija nuo 2014-05-22). Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2015 m. rugpjūčio 13 d.

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 savarankiškoms funkcijoms įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomo nekilnojamoho turto, kurio likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d. yra 126 585,23 eurų, verte – 126 563,94 eurų, anuliuojant 437 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2015 m. rugpjūčio 13 d.

2014 m. gegužés 22 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.459 „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 savarankiškoms funkcijoms įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomo nekilnojamoho turto, kurio likutinė vertė 2013 m. rugsėjo 30 d. yra 19 379,29 eurų, verte – 19 114,92 eurų, anuliuojant 66 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2015 m. rugpjūčio 13 d.

2014 m. rugpjūčio 20 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.772 „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 savarankiškoms funkcijoms įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomo nekilnojamoho turto, kurio likutinė vertė 2013 m. spalio 31 d. yra 26 132,10 euro, verte – 26 065,80 eurų, anuliuojant 90 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2015 m. rugpjūčio 13 d.

**AB „LITUOVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

15 Kapitalas (tėsinys)

2014 m. rugpjūčio 20 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.774 „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 valstybės įmonei Valstybės turto fondui valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise ir savivaldybių nuosavybėn savarankiškoms funkcijoms įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomo nekilnojamoho turto, kurio likutinė vertė 2014 m. vasario 28 d. yra 70 799,24 eurų, verte – 70 667,28 eurų, anuliuojant 244 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2015 m. rugpjūčio 13 d.

Vykstant aukšciau minėtus nutarimus 2015 m. gegužės 14 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-194 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinio kapitalo mažinimo ir įstaty keitimo“, kuriuo sumažino AB „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinį kapitalą 252 838,26 euro, anuliuojant valstybei nuosavybės teise priklausančias akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ 873 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2015 m. rugpjūčio 13 d.

2015 m. birželio 17 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.611 „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 savarankiškoms funkcijoms įgyvendinti ir Valstybinei teritorijų planavimo ir statybos inspekcijai prie Aplinkos ministerijos valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomo nekilnojamoho turto, kurio vertė yra 2 027,34 euro ir anuliuoti 7 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2016 m. balandžio 29 d.

2015 m. birželio 26 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr.665 „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 savarankiškoms funkcijoms įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomo nekilnojamoho turto, kurio vertė yra 67 771,08 euro ir anuliuoti 234 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2016 m. balandžio 29 d.

2015 m. spalio 7 d. LRV nutarimu Nr. 1059 nutarė perduoti valstybės įmonei Turto bankui Viešame aukcione parduodamo valstybės nekilnojamoho turto ir kitų nekilnojamujų daiktų sąraše nurodytų valstybės turto valdytojų patikėjimo teise valdomą valstybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamajį turą, nurodytą nutarimo priede (nutarime nurodytą turą – po to, kai bus sumažintas akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinis kapitalas), valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise bei sutiko, kad Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų valdytoja, priimtų sprendimą sumažinti akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinį kapitalą valstybės įmonei Turto bankui patikėjimo teise valdyti, naudoti ir juo disponuoti perduodamo nekilnojamoho turto verte – 8 688,60 euro ir atitinkamai anuliuoti 30 valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2016 m. balandžio 29 d.

Neįvykdysti nutarimai

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 39 967,56 euru įnašais, išleidžiant 138 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 eurų. 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 149 170 518,72 euru įnašais, išleidžiant 515 056 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 eurų. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

2016 m. kovo 9 d. LRV nutarimu Nr. 225 „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 savarankiškoms funkcijoms įgyvendinti valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomo nekilnojamoho turto verte 62 268,30 euro ir anuliuoti 215 valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

15 Kapitalas (tėsinys)

2016 m. kovo 30 d. LRV nutarimu Nr. 336 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo“, kuriuo sutiko, kad LR Susisiekimo ministerija priimtu sprendimą sumažinti akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinį kapitalą perduodamo valstybės įmonei Turto bankui valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ patikėjimo teise valdomą nekilnojamąjį turą, nurodytą nutarimo priede (nutarime nurodytą turą – po to, kai bus sumažintas akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ įstatinis kapitalas) verte – 14 481 euru ir anuliuoti 50 valstybei nuosavybės teise priklausančią akciją, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

16 Rezervai

Privalomasis rezervas

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

2015 m. liepos 31 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-318 buvo patvirtintas 2014 m. pelno paskirstymas. Vadovaujantis šiuo įsakymu į privalomąjį rezervą buvo pversti įstatymu nustatyto dydžio atskaitymai, t.y. 2 093 647 eurai. 2016 m. birželio 30 d. privalomasis rezervas sudarė 26 927 180 euru (2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 26 927 180 euru).

2015 m. liepos 29 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė išleido nutarimą Nr. 740 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. liepos 1 d. nutarimo Nr. 708 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ dividendų“ pakeitimo“, kuriuo pavedé Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai, valstybei nuosavybės teise priklausančią akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų valdytojai, priimti sprendimą skirti dividendams 36 procentus bendrovės paskirstytinojo 2014 metų pelno“. Bendrovė sumokėjo skirtus dividendus dalimis, t.y. viso 8 232 513 euru į LR valstybės biudžeto pajamų surenkamają sąskaitą.

Kiti rezervai

2016 m. birželio 30 d. Bendrovė kitų rezervų straipsnyje apskaitė rezervus socialinėms reikmėms ir paramai, sudarančius 2 462 tūkst. euru, investicijoms 10 063 tūkst. euru, premijoms 17 tūkst. euru, kapitalo didinimui 77 tūkst. euru.

2015 m. rugsėjo 18 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-400, kuriuo nusprendė panaikinti 2014 m. panaudotą 2013 m. rezervą investicijoms 23 786 tūkst. euru ir padidinti bendrovės įstatinį kapitalą bendrovės lešomis (2013 metų suformuoto rezervo investicijoms) - 23 786 tūkst. euru suma, išleidžiant 82 129 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekviena – 289,62 euro nominalios vertės, o bendra nominali vertė – 23 786 tūkst. euro. Visos išleistos naujos akcijos perduodamos valstybei. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. rugsėjo 28 d.

17 Dotacijos, subsidijos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Likutis metų pradžioje	576 409 815	573 834 365
Gauta per 1 pusm.	5 723 776	97 906 641
Gauta/gautina per 1 pusm. visuomenės aptarnavimo isipareigojimų vykdymui geležinkelijų sektoriuje	3 296 893	4 348 354
Panaudota ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų mažinimui	(1 544 281)	(3 360 159)
Panaudota kitų sąnaudų mažinimui	(704 026)	(2 108 868)
Panaudota negautų pajamų kompensavimui	(1 114 808)	(2 185 795)
Sumokėta PVM nuo negautų pajamų kompensacijos	(100 333)	(196 722)
Padidintas įstatinis kapitalas	-	(91 800 871)
Nurašyta/ gražinta	(2 484 396)	(27 130)
Likutis metų pabaigoje	579 482 640	576 409 815

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

17 Dotacijos, subsidijos (tėsinys)

Bendrovės gautos ir gautinos dotacijos, subsidijos 2016 m. birželio 30 d. didžiaja dalimi yra skirtos investicinių programų finansavimui. Iki 2016 m. birželio 30 d. gautos ir gautinos dotacijos, subsidijos yra šios:

- 148 717 214 eurų – patikėjimo teise gauti žemės sklypų indeksuota vertė;
- 375 013 930 eurų – Europos Sajungos Sanglaudos, Struktūrinių fondų ir TEN - T fondo lėšos (2 770 558 eurų dotacijų yra amortizuojamos, 369 517 105 eurų – dotacijos, skirtos įstatinio kapitalo didinimui ir 2 726 267 eurų – partnerių lėšos);
- 41 790 357 eurai – patikėjimo teise gautas kitas turtas iš Pasienio kontrolės punktų direkcijos prie Susisiekimo ministerijos ir VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos (41 790 357 eurų dotacija yra amortizuojama);
- 11 261 831 euras – finansavimas iš biudžeto, skirtas stočių rekonstrukcijai, Kenos statybų ir paskolų padengimui (69 737 eurų dotacijų yra amortizuojamos, 11 174 085 eurų dotacijų, skirtos įstatinio kapitalo didinimui ir 18 009 eurų – partnerių lėšos);
- 731 159 eurai – finansavimas iš Kelijų priežiūros ir plėtros finansavimo programos, skirtas geležinkelio pervažų ir viadukų remontams (731 159 eurų dotacija yra amortizuojama);
- 226 381 euras – parama iš Nyderlandų, skirta telekomunikacijos įrangos perdavimo tinklui įrengti (226 381 eurų dotacija yra amortizuojama);
- 231 000 eurų – gautinas finansavimas iš biudžeto, skirtas nuostoliams kompensuoti, vežant keleivius komerciškai nenaudingais maršrutais;
- 1 272 859 eurai – gautinas finansavimas ir biudžeto, skirtas lengvatinėmis sąlygomis pervežtų keleivių negautom pajamoms kompensuotisu PVM
- 25 245 eurai – nemokamai gauti konteineriai, vagonai, refrižeratoriai, mašinos ir įrengimai iš Rusijos (25 245 eurų dotacija yra amortizuojama);
- 15 315 eurų – Vidaus saugumo fondo dalies „Specialioji tranzito schema“ 2015 metų projektui papildomoms bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms kompensuoti (15 315 eurų dotacija skirta sąnaudoms kompensuoti);
- 126 000 eurų – finansavimas iš Šiaurės investicijų banko fondo (NIB): projektas „Kliūčių šalinimas intermodaliniuose pervežimuose per Lenkiją, Lietuvą ir Baltarusiją“ (126 000 eurų dotacija yra amortizuojama);
- 71 349 eurai – projekto Greitojo keleivinio maršruto „Vilnius – Minskas“ pagerinimas pagal Europos kaimynystės ir partnerystės priemonę 2007-2013 bendradarbiavimo per sieną programą Latvija-Lietuva-Baltarusija gauta iš LR Susisiekimo ministerijos pagal Partnerystės susitarimą Nr. 1-F-284/SK-362 (paramos sutartis Nr.1S-627) (71 349 eurų dotacija skirta įstatinio kapitalo didinimui).

Dotacijos, 2016 m. birželio 30 d. sudarančios 380 763 tūkst. eurų (2015 m. gruodžio 31 d. 369 427 tūkst. eurų), yra skirtos įstatinio kapitalo didinimui, todėl nėra amortizuojamos. 2016 n. birželio 30 d. Bendrovės dotacijų panaudojimas sudarantis 384 tūkst. eurų įtrauktas į pardavimo savikainą (2015 m. gruodžio 31 d. 4 549 tūkst. eurų), 320 tūkst. eurų įtraukta į veiklos sąnaudas (2015 m. 921 tūkst. eurų) ir 1 115 tūkst. eurų įtrauktos į pardavimo pajamas (2015 m. 2 186 tūkst. eurų).

18 Pensiju ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pensiju ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai laikotarpio pradžioje	8 169 158	7 170 934
Papildomai suformuoti atidėjiniai	1 086 080	998 224
Panaudota / atstatyta	-	-
Pensiju ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai laikotarpio pabaigoje	9 255 238	8 169 158

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS**
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

2016 m. birželio 30 d. Bendrovė papildomai apskaitė 1 086 tūkst. eurų pensijų ir panašių įsipareigojimų darbuotojams kaupimo padidėjimą (2015 m. gruodžio 31 d. - 998 tūkst. eurų padidėjimą).

19 Kiti atidėjiniai

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Kiti atidėjiniai laikotarpio pradžioje	5 292 468	4 139 008
Papildomai suformuoti atidėjiniai	-	1 153 460
Panaudota / atstatyta	-	-
Kiti atidėjiniai laikotarpio pabaigoje	5 292 468	5 292 468

2016 m. birželio 30 d. papildomai kitų atidėjinių suformuota ar panaudota nebuvo.

2015 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atsižvelgusi į naujas aplinkybes bei Europos Komisijos pareiškime nurodytą galimos baudos apskaičiavimo šioje konkrečioje byloje metodiką, papildomai apskaitė 1 153 tūkst. eurų atidėjinio rizikos vertinimui padidėjimą dėl Europos komisijos pateikto pranešimo apie sprendimą pradėti procedūrą dėl galimo Bendrovės pažeidimo, t.y. geležinkelį bėgių išardymo kelyje nuo Bugenių (Lietuvos Respublika) iki valstybės sienos su Latvijos Respublika.

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

20 Skolos kredito įstaigoms

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės ilgalaikės skolos kredito įstaigoms ir ilgalaikių skolų kredito įstaigoms einamujų metų dalis sudarė 301 904 130 eurų.

Paskola	Paskolo s valiuta	Paskolos palūkanų norma 2016 m. birželio 30 d.	Paskolos grąžinimo terminas	Likutis 2016 m. birželio 30 d.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.
Bankas ERPB-2, I dalis	USD	1,84905 proc.	2016 m. liepos 20 d.	83 352	168 881
Bankas ERPB -2, I dalis	EUR	0,946 proc.	2016 m. liepos 20 d.	1 845 324	3 683 589
Bankas ERPB-2 , iš viso				1 928 676	3 852 470
Bankas EIB - 1, I dalis	SEK	5,21-6,82 proc.	2016 m. lapkričio 5 d.	227 646	467 349
Bankas EIB - 1, I dalis	EUR	4,81-5,74 proc.	2016 m. lapkričio 5 d.	482 108	964 216
Bankas EIB - 1, II dalis	EUR	4,81-5,74 proc.	2019 m. gegužės 5 d.	3 600 000	4 200 000
Bankas EIB - 1, iš viso				4 309 754	5 631 565
Bankas EIB - 2, I dalis	EUR	2,867 proc.	2020 m. balandžio 25 d.	6 909 091	7 772 727
Bankas EIB - 2, II dalis	EUR	5,090 proc.	2020 m. birželio 25 d.	4 363 636	4 909 091
Bankas EIB - 2, III dalis	EUR	5,108 proc.	2020 m. rugpjūčio 13 d.	6 545 455	7 272 727
Bankas EIB - 2, IV dalis	EUR	1,674 proc.	2020 m. lapkričio 25 d.	6 954 545	7 272 723
Bankas EIB - 2, iš viso				24 772 727	27 681 818
Bankas EIB - 3, I dalis	EUR	0,989 proc.	2022 m. birželio 22 d.	5 454 546	5 909 091
Bankas EIB - 3, II dalis	EUR	3,363 proc.	2022 m. rugsėjo 28 d.	5 909 091	6 363 636
Bankas EIB - 3, iš viso				11 363 637	12 272 727
Bankas EIB - 4 I dalis	EUR	2,443 proc.	2023 m. liepos 18 d.	29 000 000	29 000 000
Bankas EIB - 4, II dalis	EUR	2,532 proc.	2023 m. gruodžio 6 d.	11 000 000	11 000 000
Bankas EIB - 4, III dalis	EUR	2,639 proc.	2024 m. gegužės 2 d.	10 000 000	10 000 000
Bankas EIB - 4, iš viso				50 000 000	50 000 000
LR finansų ministerijos (Nr. 607)	EUR	3,930 proc.	2034 m. kovo 15 d.	3 878 050	4 093 497
LR finansų ministerijos (Nr. 615)	EUR	3,930 proc.	2034 m. kovo 15 d.	5 524 431	5 831 344
LR finansų ministerijos (Nr. 617)	EUR	3,930 proc.	2034 m. kovo 15 d.	332 937	351 433
LR finansų ministerijos (Nr. 618)	EUR	3,930 proc.	2034 m. kovo 15 d.	4 153 372	4 384 115
Nordea bank AB Lietuvos skyrius	EUR	0,074 proc.	2017 m. birželio 30 d.	937 037	1 405 555
Šiaurės investicijų bankas -1	EUR	1,006 proc.	2019 m. gegužės 15 d.	4 736 842	5 526 316
Šiaurės investicijų bankas - 2, I dalis	EUR	1,156 proc.	2022 m. gegužės 10 d.	6 000 000	6 500 000
Šiaurės investicijų bankas - 2, II dalis	EUR	1,156 proc.	2022 m. gegužės 10 d.	16 666 667	18 055 556
Šiaurės investicijų bankas-2, iš viso				22 666 667	24 555 556
Šiaurės investicijų bankas - 3, I dalis (SK-113)	EUR	1,350 proc.	2032 m. gegužės 10 d.	33 000 000	33 000 000
Šiaurės investicijų bankas - 3, I dalis (SK-114)	EUR	1,250 proc.	2032 m. gegužės 10 d.	10 000 000	10 000 000
Šiaurės investicijų bankas - 3, II dalis (SK-114)	EUR	1,550 proc.	2032 m. gegužės 10 d.	6 000 000	6 000 000
Šiaurės investicijų bankas - 3, III dalis (SK-114)	EUR	1,550 proc.	2032 m. gegužės 10 d.	15 000 000	15 000 000
Šiaurės investicijų bankas - 3, IV dalis (SK-114)	EUR	1,500 proc.	2032 m. gegužės 10 d.	50 000 000	50 000 000
Šiaurės investicijų bankas - 3, iš viso				114 000 000	114 000 000
Šiaurės investicijų bankas - 4, I dalis (SK-148)	EUR	1,350 proc.	2032 m. sausio 12 d.	25 000 000	25 000 000
Šiaurės investicijų bankas - 4, II dalis (SK-148)	EUR	1,260 proc.	2032 m. sausio 12 d	15 000 000	15 000 000
Šiaurės investicijų bankas- 4, III dalis (SK-148)	EUR	0,950 proc.	2032 m. sausio 12 d	13 300 000	13 300 000
Šiaurės investicijų bankas- 4, iš viso				53 300 000	53 300 000
Paskolų iš viso				301 904 130	312 886 397

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“**2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)****20 Skolos kredito istaigoms (tęsinys)**

2016 m. birželio 30 d. Bendrovė grąžino paskolų bei sumokėjo palūkanų ir įsipareigojimo bei kitų mokesčių 14 337,2 tūkst. eurų, iš jų: grąžinta paskolų 10 974,0 tūkst. eurų ir sumokėta palūkanų bei įsipareigojimo mokesčių 3 363,2 tūkst. eurų.

Su Lietuvos Respublikos finansų ministerija pasirašytų paskolų sutarčių suma, skirta geležinkelio infrastruktūros renovacijai ir plėtrai, sudaro 15 447,9 tūkst. eurų. 2016 m. birželio 30 d. Bendrovė gavo 14 660,4 tūkst. eurų paskolos. Bendrovė 2016 m. birželio 30 d. grąžino paskolų 771,6 tūkst. eurų ir palūkanų 568,4 tūkst. eurų.

2013 m. birželio 3 d. Bendrovė su Europos investicijų banku pasirašė 50 000 tūkst. eurų paskolos sutartį (EIB-4), kuri skirta naujiems geležinkelii riedmenims įsigyti. Palūkanos nustatomas kiekvienai paskolos išémimo daliai atskirai. 2014 m. vasario 5 d. gauta paskutinė paskolos dalis 10 000 tūkst. eurų. 2016 m. birželio 30 d. Bendrovė sumokėjo palūkanų 625,4 tūkst. eurų.

2013 m. birželio 25 d. Bendrovė Su Šiaurės investicijų banku pasirašė dvi paskolos sutartis (ŠIB-3) geležinkelio infrastruktūros renovacijai ir plėtrai, kurių bendra vertė 114 000 tūkst. eurų. Pirmoji įpareigojanti paskolos sutartis 33 000 tūkst. eurų ir antra – 81 000 tūkst. eurų neįpareigojanti paskolos sutartis. Kiekvienai išimtai paskolos daliai nustatyta atskira palūkanų norma. 2014 m. vasario 5 d. gauta 15 000 tūkst. eurų, 2014 m. birželio 5 d. gauta paskutinė - 50 000 tūkst. eurų paskolos dalis. 2016 m. birželio 30 d. Bendrovė sumokėjo palūkanų 832,1 tūkst. eurų.

2014 m. liepos 15 d. Bendrovė su Šiaurės investicijų banku (ŠIB-4) pasirašė paskolos sutartį, kurios vertė 53 300 tūkst. eurų. Paskola suteikta viešosios geležinkelio infrastruktūros projekto „Rail Baltica“ finansuojamo 2007-2013 m. ES paramos lėšomis, nacionalinės dalies kofinansavimui užtikrinti. 2014 m. gruodžio 15 d. gauta pirmo paskolos dalis – 25 000 tūkst. eurų, 2015 m. rugėjo 18 d. gauta antra paskolos dalis – 15 000 tūkst. eurų, o 2015 m. lapkričio 6 d. gauta trečia (paskutinė) paskolos dalis – 13 300 tūkst. eurų. 2016 m. birželio 30 d. Bendrovė sumokėjo palūkanų 263,3 tūkst. eurų.

2015 m. gruodžio mén. 14 d. Bendrovė su Šiaurės investicijų banku (ŠIB-5) pasirašė naują paskolos sutartį, kurios vertė 50 000 tūkst. eurų. Paskola suteikta viešosios geležinkelio infrastruktūros projektams finansuoti. Esminė investicijų dalis yra skirta transeuropinių geležinkelio koridorių Rytai-Vakarai ir Šiaurės-Pietūs atnaujinimui ir modernizavimui. Iki 2016 m. birželio 30 d. dar nebuvo išimta né viena paskolos dalis.

2015 m. gruodžio mén. 18 d. Bendrovė su Europos investicijų banku (EIB-5) pasirašė naują paskolos sutartį, kurios vertė 68 000 tūkst. eurų. Paskola suteikta 2014-2020 m. investicinių projektų, skirtų viešosios geležinkelio infrastruktūros rekonstrukcijai ir modernizavimui bei keleivinių riedmenų pirkimui, finansuoti. Iki 2016 m. birželio 30 d. dar nebuvo išimta né viena paskolos dalis.

Kitų, aukšciau neišvardytų paskolų, skirtų geležinkelio infrastruktūros renovacijai bei plėtrai, (ERPB, EIB-1, Nordea, ŠIB-1, ŠIB-2) 2016 m. birželio 30 d. grąžinta – 6 384,2 tūkst. eurų paskolų, sumokėta palūkanų – 359,2 tūkst. eurų, (iš viso – 6 743,4 tūkst. eurų).

Kitų, aukšciau neišvardytų paskolų, skirtų naujiems riedmenims (EIB-2, EIB-3) įsigyti, 2016 m. birželio 30 d. grąžinta – 3 818,2 tūkst. eurų, palūkanų sumokėta – 622,3 tūkst. eurų (iš viso – 4 440,5 tūkst. eurų).

Bendrovės paskolų grąžinimo terminai 2016 m. birželio 30 d.:

Likutis 2016 m. birželio 30 d.	
Per vienerius metus	29 936 930
Nuo vienerių iki penkerių metų	119 823 537
Po penkerių metų	152 143 663
Paskolų iš viso	301 904 130

Trumpalaikiai įsipareigojimai kredito institucijoms

Bendrovė 2016 m. birželio 30 d. pasirašytų sutarčių ir trumpalaikių skolinių įsipareigojimų bankams neturėjo.

Terminuoti indėliai ir obligacijos

Per 2016 m. I pusmetį sandorių dėl piniginių lėšų investavimo Bendrovė nesudarė.

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

21 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Sukaupti atostoginiai	9 959 582	8 632 814
Mokėtinis darbo užmokesčis	5 721 068	6 338 383
Mokėtinis socialinio draudimo įmokos	4 484 612	5 519 286
Mokėtinis gyventoju pajamų mokesčis	1 196 808	1 251 764
Mokėtinis garantinio fondo įmokos	21 902	27 234
	21 383 972	21 769 481

2016 m. birželio 30 d. lyginant su 2015 gruodžio 31 d. sumažėjo mokėtino darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sumos, kas lėmė 386 tūkst. eurų mažesnius su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus.

22 Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Gautos piniginės garantijos	4 003 937	4 101 952
Kiti į biudžetą mokētini mokesčiai	616 533	521 346
Profsajungos nario mokesčis	43 352	71 450
Kitos mokėtinos sumos	524 362	87 347
	5 188 184	4 782 095

2016 m. birželio 30 d. kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai padidėjo 406 tūkst. eurų daugiausia dėl 457 tūkst. eurų Dotacijų grąžintinų į valstybės biudžetą.

23 Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Sukauptos užsienio geležinkelii paslaugų sąnaudos	496 267	957 759
Sukauptos palūkanos už paskolas	1 470 380	1 744 417
Ateinančių laikotarpių pajamos	-	-
	1 966 647	2 702 176

Bendrovė siekdama kuo tiksliau parodyti 2016 m. birželio 30 d. patirtas sąnaudas 496 tūkst. eurų sumoje ir prisilaikyti kaupimo principo, užsienio šalių geležinkelii bendrovii sąnaudas, kurios bus suderintos 2016 m. vėlesniais laikotarpiais apskaitė 2016 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose kaip sukauptas sąnaudas.

24 Pardavimo pajamos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Pajamos už krovinių pervežimus ir naudojimasi geležinkelii infrastruktūra	174 866 700	180 842 190
Pajamos už keleivius, bagažo, pašto pervežimus	11 773 963	11 760 207
Kitos papildomos paslaugos	14 922 128	16 371 368
Pardavimo pajamu iš viso	201 562 791	208 973 765

2016 m. birželio 30 d. pardavimo pajamos lyginant su 2015 m. birželio 30 d. sumažėjo 7 411 tūkst. eurų didžiaja dalimi dėl krovinių pervežimų ir kitų papildomų paslaugų apimčių sumažėjimo.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

25 Pardavimo savikaina

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Nusidėvėjimas	53 179 658	51 608 829
Darbo užmokestis	44 852 486	45 337 836
Kuras	19 296 273	23 536 997
Kitų užsienio geležinkelijų suteiktos paslaugos	9 384 927	9 121 799
Medžiagos	10 479 835	11 017 820
Socialinio draudimo sąnaudos	13 765 459	13 878 543
Elektros energija	3 213 648	3 506 716
Remontas	8 101 382	8 525 458
Kitos sąnaudos	9 246 448	9 269 512
Pardavimo savikainos iš viso	171 520 116	175 803 510

2016 m. I pusmečio pardavimo savikainos 4 283 tūkst. eur. sumažėjimą, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu lėmė mažesnės kuro sąnaudos.

26 Pardavimo, bendrosios ir administracinių sąnaudos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Darbo užmokestis	14 167 407	13 499 191
Socialinio draudimo sąnaudos	4 424 647	4 279 021
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 302 772	1 960 875
Medžiagos	183 586	285 003
Kuras	50 944	69 730
Imokos į garantinių fondų	28 339	72 115
Elektros energija	18 751	20 825
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	(182 690)	(51 109)
Gautinų sumų, finansinio turto ir kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimai	1 651 955	4 188 735
Atidėjinių pasikeitimai (18, 19 pastabos)	1 086 080	532 685
Atostoginių kaupimo pasikeitimai	1 326 768	1 694 353
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimai	(203 333)	(17 610)
Paslaugų pardavimo sąnaudos	149 079	271 254
Kitos	5 099 381	4 299 998
Pardavimo, bendruju ir administracinių sąnaudų iš viso	30 103 686	31 105 066

2016 m. birželio 30 d. palyginus su 2015 m. birželio 30 d Bendrovės pardavimo, bendrosios ir administracinių sąnaudos mažesnės 1 001 tūkst. euru.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

27 Kitos veiklos rezultatas

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Kitos veiklos pajamų iš viso	4 930 302	4 664 192
Turto perleidimo/nurašymo pelnas	457 016	1 813 384
Užpajamuotos atsargos	3 432 786	2 712 311
Kitos pajamos	1 040 500	138 497
Kitos veiklos sąnaudų iš viso	(596 522)	(338 633)
Nuostoliai dėl ilgalaikio turto perleidimo	(360 566)	(59 770)
Darbo užmokestis	(53 010)	(51 714)
Socialinio draudimo sąnaudos	(16 387)	(16 182)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(54 023)	(73 768)
Kitos sąnaudos	(112 536)	(137 199)
Kitos veiklos rezultatas	4 333 780	4 325 559

2016 m. birželio 30 d. palyginus su 2015 m. birželio 30 d. kitos veiklos rezultatas keitėsi nežymiai.

28 Kitos palūkanų ir panašios pajamos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Kitų palūkanų ir panašių pajamų iš viso	257 062	1 375 651
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	47 499	284 685
Teigiamą valiutos kursų pasikeitimo įtaka	202 739	1 084 705
Palūkanos	2 804	2 626
Kitos	4 020	3 635

Kitų palūkanų ir panašios pajamos 2016 m. birželio 30 d. palyginus su 2015 m. birželio 30 d. sumažėjo 1 119 tūkst. eurų, t.y. 5,3 karto didžiaja dalimi dėl teigiamo valiutos kurso pokyčio stabilizavimosi.

2015 m. birželio 30 d. pajamų augimui daugiausia įtakos turėjo dideli valiutų kursų svyravimai, susiję su Šveicarijos franko kurso kitimu.

29 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	2016 m. birželio 30 d.	2015 m. birželio 30 d.
Palūkanų ir kitų panašių sąnaudų iš viso	(3 196 281)	(1 265 534)
Palūkanos	(2 996 685)	(3 227 038)
Neigiamą valiutos kursų įtaka	(196 019)	(654 426)
Kitos	(3 577)	2 615 930

Palūkanų ir kitų panašių sąnaudų 2016 m. birželio 30 d. palyginti su 2015 m. birželio 30 d. patirta 1 931 tūkst. eurų daugiau, kadangi 2015 m. birželio 30 d. buvo atliktas 2 623 tūkst. eurų sąnaudų atstatymas, kurį lémė Vilniaus teritorinės muitinės priimtas sprendimas atleisti Bendrovę nuo dalies priskaičiuotų delspinigių bei paskirtos baudos.

**AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“
2016 M. BIRŽELIO MĒN. 30 D. BENDROVĖS FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)**

30 Pelno mokesčis

Pelno mokesčis 2016 m. birželio 30 d. ir 2015 m. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą

31 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, išskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokią 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

2016 m. birželio 30 d. Bendrovės paskolų portfelio struktūroje paskolos su fiksuota palūkanų norma sudarė 9,3 proc., su peržiūrima – 23,45 proc., o su kintama – 67,25 proc. Paskolos, kurioms taikoma Valstybės garantija sudarė 2,1 proc.

2016 m. birželio 30 d. Bendrovė neturėjo jokių išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyrapimo riziką.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų 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 2016 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,1 ir 0,7 (1,1 ir 0,6 2015 m. gruodžio 31 d.).

Generalinis direktorius
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Stasys Dailydka
(vardas ir pavardė)

Alenės Gumuliauskas
(vardas ir pavardė)

2016 m. rugpjūčio 02 d.
(data)

2016 m. rugpjūčio 02 d.
(data)