AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“

KONSOLIDUOTOSIOS IR BENDROVĖS 2017 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D.
FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL
VERSLO APSKAITOS STANDARTUS

Balansai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS					
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1 942 261 701**	**1 967 805 196**	**1 952 797 258**	**1 978 921 756**
1.	**NEMATERIALUSIS TURTAS**	3	**29 048 646**	**30 745 901**	**28 669 038**	**30 135 954**
1.1.	Plėtros darbai		4 527	6 952	4 527	6 952
1.2.	Prestižas		99 995	199 991	-	-
1.3.	Programinė įranga		28 040 193	29 357 576	27 965 220	29 233 260
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		379 232	596 033	378 191	597 102
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		524 699	585 349	321 100	298 640
1.6.	Sumokėti avansai			-	-	-
2.	**MATERIALUSIS TURTAS**	4	**1 906 304 565**	**1 929 357 251**	**1 875 977 770**	**1 900 634 708**
2.1.	Žemė		148 685 575	148 019 672	148 679 253	148 013 350
2.2.	Pastatai ir statiniai		824 267 439	839 569 407	818 908 064	834 934 365
2.3.	Mašinos ir įranga		226 764 934	236 985 601	208 618 349	217 755 923
2.4.	Transporto priemonės		465 581 897	468 596 819	461 463 872	463 845 713
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		85 110 078	87 959 403	84 873 585	87 701 452
2.6.	Investicinis turtas		859 606	896 157	859 606	896 157
2.6.1.	Žemė		-	-	-	-
2.6.2.	Pastatai		859 606	896 157	859 606	896 157
2.7	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		155 035 036	147 330 192	152 575 041	147 487 748
3.	**FINANSINIS TURTAS**		**3 378 986**	**4 171 385**	**44 834 989**	**44 835 633**
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos	5	-	-	43 818 040	43 818 040
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms		-	-	-	-
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos		-	-	-	-
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos	5	3 107 345	3 854 487	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	266 780	266 780
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos	6	4 861	50 118	4 861	5 505
3.9.	Kitas finansinis turtas		-	-	-	-
4.	**KITAS ILGALAIKIS TURTAS**		**3 529 504**	**3 530 659**	**3 315 461**	**3 315 461**
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7	3 529 504	3 530 659	3 315 461	3 315 461
4.2.	Biologinis turtas		-	-	-	-
4.3.	Kitas turtas		-	-	-	-
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**128 350 968**	**115 685 189**	**107 962 759**	**94 841 406**
1.	**ATSARGOS**		**47 000 393**	**48 941 823**	**40 748 943**	**42 840 768**
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	8	42 380 959	43 921 848	36 668 042	38 504 599
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	8	185 754	213 528	-	-
1.3.	Produkcija	8	12 945	18 746	-	-
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	8	30 779	45 185	6 070	12 314
1.5.	Biologinis turtas		-	-	-	-
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	8	4 096 609	4 350 221	3 984 768	4 238 380
1.7.	Sumokėti avansai	9	293 347	392 295	90 063	85 475
2.	**PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS**		**59 034 934**	**46 077 398**	**53 598 290**	**40 064 257**
2.1.	Pirkėjų skolos	10	46 130 798	41 156 609	42 782 429	36 426 760
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos	11	-	-	189 853	242 842
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos	11	-	42	-	42
2.4.	Kitos gautinos sumos	12	12 904 136	4 920 747	10 626 008	3 394 613
3.	**TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS**		-	-	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		-	-	-	-
3.2.	Kitos investicijos		-	-	-	-
4.	**PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**	13	**22 315 641**	**20 665 968**	**13 615 526**	**11 936 381**
C.	**ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS**	14	**1 797 202**	**2 497 844**	**1 472 154**	**1 246 651**
	TURTO IŠ VISO		**2 072 409 871**	**2 085 988 229**	**2 062 232 171**	**2 075 009 813**

(tęsinys kitame puslapyje)

Balansai (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI					
D.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**1 087 853 313**	**1 093 613 426**	**1 092 004 354**	**1 096 224 698**
1.	**KAPITALAS**	15	**1 057 881 362**	**1 057 958 111**	**1 057 881 362**	**1 057 958 111**
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		1 057 881 362	1 057 958 111	1 057 881 362	1 057 958 111
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		-	-	-	-
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)		-	-	-	-
2.	**AKCIJŲ PRIEDAI**		**441**	**441**	**441**	**441**
3.	**PERKAINOJIMO REZERVAS**		-	-	-	-
4.	**REZERVAI**	16	**40 449 514**	**40 372 765**	**40 449 514**	**40 372 765**
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		27 065 993	27 065 993	27 065 993	27 065 993
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti		-	-	-	-
4.3.	Kiti rezervai		13 383 521	13 306 772	13 383 521	13 306 772
5.	**NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**(10 478 004)**	**(4 717 891)**	**(6 326 963)**	**(2 106 619)**
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(6 058 393)	(5 556 843)	(4 220 344)	(2 106 619)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		(4 419 611)	838 952	(2 106 619)	-
6.	**MAŽUMOS DALIS**		-	-	-	-
E.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**	17	**605 684 602**	**596 382 115**	**605 575 522**	**596 258 002**
F.	**ATIDĖJINIAI**		**13 095 097**	**12 515 219**	**12 596 229**	**11 955 749**
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	18	6 967 655	6 733 650	6 500 736	6 208 480
2.	Mokesčių atidėjiniai		-	-	-	-
3.	Kiti atidėjiniai	19	6 127 442	5 781 569	6 095 493	5 747 269
G.	**MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI**		**363 853 977**	**380 846 528**	**350 133 184**	**367 995 273**
1.	**PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**		**258 010 956**	**275 061 605**	**245 853 452**	**262 715 891**
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	20	221 720	221 720	-	-
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	21	251 475 297	268 260 548	239 542 297	256 140 548
1.3.	Gauti avansai		138 357	138 357	138 357	138 357
1.4.	Skolos tiekėjams		6 172 798	6 436 986	6 172 798	6 436 986
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-	-	-
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-	-	-
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-	-	-
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		2 784	3 994	-	-
2.	**PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**		**105 843 021**	**105 784 923**	**104 279 732**	**105 279 382**
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai	20	45 418	93 754	-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	21	31 333 596	32 893 422	30 705 548	32 893 422
2.3.	Gauti avansai		3 378 146	2 943 393	3 316 486	2 936 540
2.4.	Skolos tiekėjams		39 848 389	39 113 110	32 532 282	31 893 412
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		-	-	-	-
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos		-	-	9 492 319	10 100 455
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		1 352 621	583 666	1 352 621	583 666
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		270	34 527	-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22	24 929 398	25 191 769	21 989 846	21 821 319
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	23	4 955 183	4 931 282	4 890 630	5 050 568
H.	**SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS**	24	**1 922 882**	**2 630 941**	**1 922 882**	**2 576 091**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**2 072 409 871**	**2 085 988 229**	**2 062 232 171**	**2 075 009 813**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Mantas Bartuška (vardas ir pavardė)	2017-08-31 (data)
Vyr. finansininko pavaduotoja (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Margarita Gončarova (vardas ir pavardė)	2017 08 30 (data)

Pelno (nuostolių) ataskaitos

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	25	207 960 329	200 582 798	204 787 532	198 837 084
2.	Pardavimo savikaina	26	(182 695 739)	(172 776 836)	(179 571 744)	(171 520 116)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis		-	-	-	-
4.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**25 264 590**	**27 805 962**	**25 215 788**	**27 316 968**
5.	Pardavimo sąnaudos	27	(175 194)	(161 153)	(173 435)	(149 079)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	27	(30 783 541)	(31 085 656)	(30 000 157)	(29 954 607)
7.	Kitos veiklos rezultatai	28	433 562	4 388 656	375 434	4 333 780
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos	29	80 231	6 878	680 000	-
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		-	-	-	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	29	(10 193)	256 966	12 158	257 062
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas	30	(445 653)	(162 551)	-	-
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	30	(2 917 415)	(3 236 811)	(2 908 311)	(3 196 281)
13.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**(8 553 613)**	**(2 187 709)**	**(6 798 523)**	**(1 392 157)**
14.	Pelno mokestis	31	2 495 220	(940 375)	2 578 179	(853 133)
15.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ MAŽUMOS DALIES ATSKYRIMĄ**		**(6 058 393)**	**(3 128 084)**	**(4 220 344)**	**(2 245 290)**
16.	**MAŽUMOS DALIS**		-	-	-	-
17.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**(6 058 393)**	**(3 128 084)**	**(4 220 344)**	**(2 245 290)**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Mantas Bartuška (vardas ir pavardė)	2017-08-31 (data)
Vyr. finansininko pavaduotoja (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Margarita Gončarova (vardas ir pavardė)	2017 08 30 (data)

Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti					
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje		**1 057 386 401**	**912**	**-**	**-**	**-**	**26 927 180**	**-**	**12 541 931**	**2 562 535**	**-**	**-**	**1 099 418 959**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje		**1 057 386 401**	**912**	**-**	**-**	**-**	**26 927 180**	**-**	**12 541 931**	**2 562 535**	**-**	**-**	**1 099 418 959**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	-	25 771	-	-	25 771
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	-	(5 556 843)	-	-	(5 556 843)
10. Dividendai		-	-	-	-	-	-	-	-	(845 700)	-	-	(845 700)
11. Kitos išmokos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	16	-	-	-	-	-	138 813	-	3 243 988	(3 382 801)	-	-	-
13. Panaudoti rezervai		-	-	-	-	-	-	-	(2 479 147)	2 479 147	-	-	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	15	571 710	(471)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	571 239
15. Įnašai nuostoliams padengti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Valiutų kursų pokyčio įtaka		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje		**1 057 958 111**	**441**	**-**	**-**	**-**	**27 065 993**	**-**	**13 306 772**	**(4 717 891)**	**-**	**-**	**1 093 613 426**

(tęsinys kitame puslapyje)

Konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Valiutos kursų pokyčio įtaka	Mažumos dalis	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti					
19. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	-	298 280	-	-	298 280
23. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	-	(6 058 393)	-	-	(6 058 393)
24. Dividendai		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Kitos išmokos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Panaudoti rezervai		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	15	(76 749)	-	-	-	-	-	-	76 749	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Valiutų kursų pokyčio įtaka		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31. Mažumos dalies padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**1 057 881 362**	**441**	**-**	**-**	**-**	**27 065 993**	**-**	**13 383 521**	**(10 478 004)**	**-**	**-**	**1 087 853 313**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis

Generalinis direktorius		Mantas Bartuška	2017-08-31	
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)	(data)	
Vyr. finansininko pavaduotoja		Margarita Gončarova	20170830	
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)	(data)	

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

	Pastabos	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos Akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2015 m. gruodžio mėn. 31d.		**1 057 386 401**	**912**	**-**	**-**	**-**	**26 927 180**	**-**	**12 541 931**	**1 749 354**	**1 098 605 778**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2015 m. gruodžio mėn. 31 d.		**1 057 386 401**	**912**	**-**	**-**	**-**	**26 927 180**	**-**	**12 541 931**	**1 749 354**	**1 098 605 778**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	-	(2 106 619)	(2 106 619)
10. Dividendai		-	-	-	-	-	-	-	-	(845 700)	(845 700)
11. Kitos išmokos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Sudaryti rezervai	16	-	-	-	-	-	138 813	-	3 243 988	(3 382 801)	-
13. Panaudoti rezervai		-	-	-	-	-	-	-	(2 479 147)	2 479 147	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	15	571 710	(471)	-	-	-	-	-	-	-	571 239
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Įnašai nuostoliams padengti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje 2016 m. gruodžio 31d.		**1 057 958 111**	**441**	**-**	**-**	**-**	**27 065 993**	**-**	**13 306 772**	**(2 106 619)**	**1 096 224 698**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

(tęsinys kitame puslapyje)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos Akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	-	-	-	-	(4 220 344)	(4 220 344)
23. Dividendai		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Kitos išmokos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. Sudaryti rezervai		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26. Panaudoti rezervai		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)	15	(76 749)	-	-	-	-	-	-	76 749	-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017 m. birželio mėn. 30 d.		**1 057 881 362**	**441**	**-**	**-**	**-**	**27 065 993**	**-**	**13 383 521**	**(6 326 963)**	**1 092 004 354**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Mantas Bartuška (vardas ir pavardė)	2017-08-31 (data)
Vyr. finansininko pavaduotoja (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Margarita Gončarova (vardas ir pavardė)	2017 08 30 (data)

Pinigų srautų ataskaita

Eil. Nr.	Straipsniai	Grupė		Bendrovė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**				
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	(6 058 393)	(3 128 084)	(4 220 344)	(2 245 290)
1.2.	Mažumos dalis	-	-	-	-
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	65 955 226	58 117 430	64 158 984	55 719 591
1.4.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas	35 414	15 389	49 248	248 451
1.5.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	3 763 436	3 197 559	2 030 050	3 000 601
1.6.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas	(10 749 643)	1 608 165	(10 748 960)	(178 545)
1.7.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-	-	-
1.8.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	45 344	123 500	731	814
1.9.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	1 155	340	-	-
1.10.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)	2 277 658	(1 846 225)	2 530 238	(911 513)
1.11.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	98 948	(281 410)	(4 588)	(182 798)
1.12.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	6 787 500	(972 306)	5 405 940	(1 006 716)
1.13.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)	42	(304 148)	53 031	1 614 322
1.14.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	(7 806 476)	(983 118)	(7 053 734)	(953 965)
1.15.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)	-	-	-	-
1.16.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	700 642	(103 582)	(225 503)	(240 916)
1.17.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)	579 878	1 079 039	640 480	1 086 080
1.18.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	(264 188)	234 930	(264 188)	234 930
1.19.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-
1.20.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	(85 684)
1.21.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)	1 170 032	6 996 195	1 018 816	9 797 166
1.22.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)	-	-	-	-
1.23.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	768 955	169 920	160 819	963 777
1.24.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(34 257)	756 313	-	862 044
1.25.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	(262 371)	(143 034)	168 527	(385 509)
1.26.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	762 369	1 331 633	579 733	570 668
1.27.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	(708 059)	(741 321)	(653 209)	(735 529)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai	**57 063 212**	**65 127 185**	**53 626 071**	**67 171 979**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**				
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	(43 242 761)	(52 235 548)	(40 006 807)	(48 255 390)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas	729 356	180 145	664 763	143 147
2.3.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patronuojamąsias įmones, įsigijimas	-	-	-	-
2.4.	Ilgalaikių investicijų, išskyrus investicijas į patronuojamąsias įmones, perleidimas	-	-	-	-
2.5.	Investicijų į patronuojamąsias įmones įsigijimas	-	-	-	(25 700)
2.6.	Investicijų į patronuojamąsias įmones perleidimas	-	-	-	-
2.7.	Paskolų suteikimas	-	-	-	-
2.8.	Paskolų susigrąžinimas	-	-	-	-
2.9.	Gauti dividendai, palūkanos	29 159	2 804	680 076	2 804
2.10.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	-	-	-	-
2.11.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	-	-	-	-
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai	**(42 484 246)**	**(52 052 599)**	**(38 661 968)**	**(48 132 139)**

(tęsinys kitame puslapyje)

Pinigų srautų ataskaitos (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Grupė		Bendrovė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
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	(12 856 319)	2 404 646	(13 210 102)	(3 613 545)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas	4 541 048	13 517 988	-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	4 541 048	13 517 988	-	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas	-	-	-	-
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas	(26 290 749)	(21 836 763)	(22 103 484)	(14 337 241)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas	(22 886 125)	(18 340 095)	(18 786 125)	(11 066 495)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas	-	-	-	-
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos	(3 356 288)	(3 310 510)	(3 317 359)	(3 270 746)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai	(48 336)	(186 158)	-	-
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas	-	-	-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas	-	(275)	-	-
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas	8 922 934	12 747 771	8 922 934	12 747 771
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	(29 552)	(2 024 075)	(29 552)	(2 024 075)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	**(12 856 319)**	**2 404 646**	**(13 210 102)**	**(3 613 545)**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**	**(72 974)**	**(6 690)**	**(74 856)**	**(6 720)**
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**	**1 649 673**	**15 472 542**	**1 679 145**	**15 419 575**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**	**20 665 968**	**14 681 855**	**11 936 381**	**8 480 246**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**	**22 315 641**	**30 154 397**	**13 615 526**	**23 899 821**

Toliau pateikiamas aiškinamasis raštas yra sudėtinė šių finansinių ataskaitų dalis.

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Mantas Bartuška (vardas ir pavardė)	2017-08-31 (data)
Vyr. finansininko pavaduotoja (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Margarita Gončarova (vardas ir pavardė)	2017 08 30 (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 bendrovių įstatymu ir kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais.

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

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

2017 m. birželio 30 d. vienintelis Bendrovės akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atstovaujama LR susisiekimo ministerijos. 2017 m. birželio 30 d. AB „Lietuvos geležinkeliai" įstatinį kapitalą sudarė 3 652 653 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė buvo 289,62 eurų. Patronuojamosios ir asocijuotosios įmonės 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. Bendrovės akcijų neturėjo. Bendrovė neturėjo įsigijusi savų akcijų.

Bendrovę sudaro Administracija, Informacinių technologijų ir Pirkimų centrai, Kuro bazių valdymo centras, „Rail Baltica" projekto direkcija, Keleivių bei Krovinių vežimo direkcijos, Geležinkelių infrastruktūros direkcija, kurias sudaro smulkesni padaliniai.

2017 m. birželio 30 d. Grupę sudarė AB „Lietuvos geležinkeliai" ir jos patronuojamosios įmonės – UAB Geležinkelio tiesimo centras, UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas, UAB „Geležinkelių projektavimas", UAB „Rail Baltica statyba", UAB „Gelsauga", UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras" bei asocijuotoji įmonė – UAB „voestalpine VAE Legetecha" (toliau – Grupė).

Informacija apie valdomas įmones

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis (proc.)	Investicijos vertė	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	Nuosavas kapitalas	Pagrindinė veikla
UAB Geležinkelio tiesimo centras	Trikampio g. 10, Lentvaris	100	16 353 876	(2 806 120)	20 094 281	Geležinkelio tiesimas
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	Švitrigailos g. 39/16, Vilnius	100	15 252 269	462 530	22 339 955	Šilumvežių ir dyzelinių traukinių kapitalinis remontas
UAB „Geležinkelių projektavimas"	Iešmininkų g.17 A, Vilnius	100	651 859	(1 743 447)	(341 280)	Projektavimo ir tyrinėjimo darbai geležinkeliuose
UAB „Gelsauga"	Prūsų g.1, Vilnius	100	3 455 910	(57 401)	5 948 499	Geležinkelio objektų apsauga, valymas bei vaizdo stebėjimo sistemų įrengimas ir priežiūra
UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras"	Konstitucijos pr. 8A, Vilnius	100	5 250 331	(193 107)	4 586 195	Želdinių apsauga ir priežiūra geležinkelio želdinių apsaugos zonoje, siekiant užtikrinti eismo saugumą viešojoje geležinkelių infrastruktūroje
UAB „Rail Baltica statyba"	Mindaugo g.12, Vilnius	100	2 853 795	(83 808)	2 097 221	Išvystyti ir įgyvendinti tarptautinį geležinkelių infrastruktūros projektą Baltijos šalyse. Bendros įmonės steigimas, įgytų akcijų valdymas, naudojimas bei jų suteikiamų teisių ir pareigų įgyvendinimas
UAB „voestalpine VAE Legetecha"	Draugystės g. 8, Vilniaus raj., Valčiūnai	34	745 308	369 146	8 891 611	Geležinkelio ešmų gamyba

2017 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje atitinkamai buvo 10 863 ir 9 077 darbuotojai. (2016 m. birželio 30 d. 11 980 ir 9 869 darbuotojai).

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Bendrovės 2017 m. birželio 30 d. finansines ataskaitas, yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal 2017 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 komiteto Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba bei 2016 m. sausio 14 d. įsakymu Nr. Į - 35 patvirtintą atnaujintą AB „Lietuvos geležinkeliai“ finansinės apskaitos politiką.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra apskaitytos ir pateiktos eurais.

2.3. Konsolidavimo principai

Grupės konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patronuojamąsias (dukterines) įmones – UAB „Gelsauga“, UAB Geležinkelio tiesimo centras, UAB „Geležinkelių projektavimas“, UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas, UAB „Rail Baltica Statyba“, UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras“ bei asocijuotą įmonę UAB „voestalpine VAE Legetecha“.

Bendrovėje naudojamas vienas iš verslo jungimo būdų – teisės daryti lemiamą poveikį kitai įmonei įgijimas. Kai įgyjama teisė daryti tiesioginį ar netiesioginį lemiamą poveikį kitai įmonei, atsiranda patronuojančiosios bei patronuojamosios įmonių santykiai ir šių įmonių finansinės ataskaitos turi būti konsoliduojamos nuo įsigijimo datos. Lemiamas poveikis įmonei – teisė valdyti įmonės finansinę ir ūkinę veiklą siekiant gauti naudos. Paprastai tiesioginis lemiamas poveikis įmonei atsiranda, kai Bendrovė turi daugiau kaip pusę kitos įmonės akcininkų balsų. Kai Bendrovė praranda galimybę daryti lemiamą poveikį patronuojamajai įmonei, tai tos įmonės pajamos ir sąnaudos, įplaukos ir išmokos į konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukiamos iki lemiamo poveikio praradimo dienos.

Bendrovė, registruodama apskaitoje investiciją į patronuojamąją įmonę, įvertina ją įsigijimo savikaina, kuri nustatoma prie sumokėtos (mokėtinos) už investiciją pinigų ar pinigų ekvivalentų sumos, perduoto turto ar prisiimtų įsipareigojimų tikrosios vertės pridedant visas tiesiogiai įsigijimui priskiriamas išlaidas. Įsigytą identifikuojamą kitos įmonės turtą ir įsipareigojimus įsigijimo datą Bendrovė įvertina tikrąja verte. Įsigytosios įmonės įsigijimo savikaina, viršijanti tos įmonės grynojo turto vertę, pripažįstama prestižu, jei Bendrovė ateityje tikisi gauti ekonominės naudos. Kitu atveju tai laikoma nuostoliais dėl verslo jungimo. Įsigytosios įmonės grynojo turto vertės dalis, viršijanti Bendrovės sumokėtą kainą, pripažįstama pelnu dėl verslo jungimo. Įgijus teisę daryti lemiamą poveikį įmonei, prestižas, nuostoliai arba pelnas dėl verslo jungimo rodomi tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose. Konsoliduotajame balanse su konsoliduojamomis patronuojamosiomis įmonėmis susijęs prestižas parodomas nematerialiojo turto dalyje likutine verte. Prestižas jungimo datą pripažįstamas įsigijimo savikaina, o vėliau amortizuojamas. Bendrovėje yra nustatytas 5 metų prestižo amortizacijos laikas. Kai Bendrovė įgyja teisę daryti lemiamą poveikį kitai įmonei ir savo atskirose finansinėse ataskaitose investicijas į patronuojamąsias įmones rodo savikainos metodu, tai konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose nuo įsigijimo datos ji taiko pirkimo metodą. Konsoliduojant Bendrovės ir patronuojamųjų įmonių balansai ir pelno (nuostolių) ataskaitos sujungiami nuosekliai sudedant analogiškų straipsnių sumas, o vėliau eliminuojama konsoliduojamųjų įmonių tarpusavio pardavimų pajamos ir sąnaudos, gautinos ir mokėtinos sumos, pelnas (nuostoliai), susidarę iš tarpusavio sandorių bei įmonių grupei tenkanti patronuojamųjų įmonių nuosavo kapitalo dalis ir balansinė investicijų vertė į tas patronuojamąsias įmones. Konsoliduotosios finansinės ataskaitos yra parengtos taikant vienodus apskaitos principus panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Bendrovė investicijas į asocijuotąsias įmones pripažįsta tada, kai daro reikšmingą poveikį kitai įmonei ir kai ji turi ne mažiau kaip 20 procentų balsų visuotiniame akcininkų susirinkime. Bendrovės apskaitoje tokios investicijos apskaitomos įsigijimo savikaina, o konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose parodomos taikant nuosavybės metodą. Bendrovei priklausanti asocijuotosios įmonės pelno ar nuostolių dalis konsoliduotojoje pelno (nuostolių) ataskaitoje parodoma atskiroje finansinės ir investicinės veiklos eilutėje.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė nustato, ar nėra investicijų į asocijuotąsias ir patronuojamąsias įmones vertės sumažėjimo požymių. Jei investicijų balansinė vertė yra didesnė už sumą, tikėtiną atgauti už tą investiciją, investicijų vertės sumažėjimas apskaitoje užregistruojamas 18-ojo VAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatyta tvarka.

Bendrovės atskirose finansinėse ataskaitose investicijos į asocijuotąsias ir patronuojamąsias įmones, apskaičiuotos savikainos metodu, parodomos ilgalaikio finansinio turto dalyje. Visos kitos investicijos yra apskaitomos pagal VAS 18 „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

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

Licencijos

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

Programinė įranga

Naujos programinės įrangos įsigijimo vertė yra kapitalizuojama ir pripažįstama nematerialiuoju turtu, jei šios sąnaudos nėra kompiuterinės įrangos sudedamoji dalis. Programinė įranga yra amortizuojama per 3 metų laikotarpį, Specializuota geležinkelių transporto eismo, traukinių vietos sekimo, automatizuotų procesų valdymo ir kontrolės, geležinkelių transporto eismo mokymų ir simuliavimo, įrangos diagnostikos programinė įranga amortizuojama per 20 metų laikotarpį, Integruotos krovinių gabenimo jūrų ir geležinkelių transportu informacinės 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.

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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 tikrąją vertę.

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas, įsigytas po 1996 m. sausio 1 d., išskyrus žemę, gautą patikėjimo teise, apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą bei vertės sumažėjimą ir pridėjus vertės sumažėjimo atstatymą. Ilgalaikiam materialiajam turtui, įsigytam iki 1996 m. sausio 1 d., bei patikėjimo teise įgytai žemei taikomas apskaitos principas neatitinka Verslo apskaitos standartų (12 VAS), kurie reikalauja naudoti arba įsigijimo vertę, arba vertę, kurią patvirtino nepriklausomi kvalifikuoti turto vertintojai. Tačiau 12 VAS kaip išimtį leidžia naudoti indeksuotas vertes, atskleidžiant indeksavimo poveikį. Dėl didelių judėjimų ir dėl to, kad nebuvo ilgalaikio materialiojo turto indeksacijos įtakos apskaitos atskiriems turto vienetams, Bendrovė negali išskirti ir todėl neatskleidžia indeksacijos įtakos 2017 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiui. Tačiau Bendrovė mano, kad dėl indeksuoto turto nusidėvėjimo ir daromų didelių investicijų, indeksacijos poveikis kasmet reikšmingai mažėja.

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas (tęsinys)

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

Il;galaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius naudingo tarnavimo laikotarpius:

Pastatai ir statiniai	8 - 140 metų
Mašinos ir įranga	4 - 40 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 laikotarpį.

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

2.6. Investicinis turtas

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

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

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

2.7. Investicijos

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

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

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

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.8. Atsargos

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

2.9. 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 verte, iki dabartinės pinigų vertės pritaikius rinkos palūkanų normą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius.

Gautinos sumos yra parodytos atėmus įvertintus vertės sumažėjimo koregavimus. Bendrovės gautinų sumų apskaitinės vertės teisingumo įvertinimo ir skolų, pripažintų beviltiškomis mokestinėje apskaitoje, nurašymo tvarką reglamentuoja 2015 m. balandžio 24 d. generalinio direktoriaus įsakymas Nr. Į-334 „Dėl gautinų sumų apskaitinės vertės nustatymo ir pagal LR Pelno mokesčio įstatymą beviltiškomis pripažintų skolų nurašymo tvarkos“. Abejotinų skolų nustatymas leidžia teisingai įvertinti turtą, kuriuo disponuoja Bendrovė. Tai skolos, kurių grąžinimu, atsižvelgiant į skolos atsiradimo senumą, abejojama. Skolos perkeliamos į abejotinų skolų sudėtį, kai atsiranda pagrindas manyti, kad skola gali būti negrąžinta, remiantis gautinų sumų senatimi ir individualiu įvertinimu (pradelstų skolų analize). Skolos finansinėje apskaitoje nurašomos, kai yra skolų prevencijos ir jų išieškojimo komisijos pritarimas skolas nurašyti.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

2.11. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Skolos iš pradžių pripažįstamos įsigijimo savikaina, o sudarant ataskaitas - tikrąja 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.

2.12. Veiklos nuoma

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

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

2.13. Dotacijos

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

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

Dotacijos, susijusios su pajamomis, pripažįstamos panaudotomis dalimis tiek, kiek per ataskaitinį laikotarpį patiriama sąnaudų arba kiek apskaičiuojama negautų pajamų, kurioms kompensuoti skirta dotacija.

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.14. Atidėjiniai

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

Ilgalaikio atlygio darbuotojams įsipareigojimas

Grupėje ir Bendrovėje pagal Lietuvos Respublikos darbo kodekso reikalavimus mokamos išmokos darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus ir išeinantiems iš darbo. Išmokų darbuotojams einamųjų metų savikaina pripažįstama sąnaudomis iš karto pelno (nuostolių) ataskaitoje. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos tiesiogiai proporcingomis per vidutinį laikotarpį sąnaudomis, kol tampa privaloma mokėti išmoka. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažįstami iš karto.

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

2.15. Pelno mokestis

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

2009 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas buvo 20 proc. Įsigaliojus Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymo pakeitimams, nuo 2010 m. sausio 1 d. neribotam terminui nustatytas 15 proc. pelno mokesčio tarifas.

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

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

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

2.16. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Grupė ir 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 tikrąja verte.

Bendrovės pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už krovinių ir keleivių vežimą geležinkeliais bei su šiais vežimais susijusių papildomų paslaugų (bagažo, pašto vežimo, bagažo lydėjimo ir panašių paslaugų) teikimą. Pajamos iš šių paslaugų yra pripažįstamos suteikus paslaugą. Pajamos iš prekių pardavimų pripažįstamos pristačius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.17. Sąnaudų pripažinimas

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

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

2.18. Užsienio valiutos

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

2.19. Segmentai

Bendrovės pajamos ir sąnaudos segmentams priskiriami vadovaujantis Bendrovėje patvirtintomis tvarkomis, reglamentuojančiomis verslo valdymo apskaitą. Bendrovė, sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, detalios informacijos apie segmentus neatskleidžia. Detali informacija apie segmentus atskleidžiama Bendrovės pranešime, kuris pateikiamas kartu su finansinių ataskaitų rinkiniu.

2.20. Turto nuvertėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas kiekvieną balanso datą.

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

Kitas turtas

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

2.21. Įvertinimų naudojimas rengiant finansines ataskaitas

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

2.22. Neapibrėžtumai

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

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

2. Apskaitos principai (tęsinys)

2.23. Poataskaitiniai įvykiai

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

2.24. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

3. Nematerialusis turtas

Grupė	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo savikaina:							
Likutis praėjusių metų pabaigoje	42 209	600 373	45 514 308	6 259 539	1 562 343	-	**53 978 772**
Įsigijimai per pusmetį	-	-	246 255	(1 782)	29 029	-	**273 502**
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	-	-	185 852	-	1 448	-	**187 300**
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**42 209**	**600 373**	**45 574 711**	**6 257 757**	**1 589 924**	-	**54 064 974**
Amortizacija:							
Amortizacija praėjusių metų pabaigoje	35 257	400 382	16 156 732	5 663 506	976 994	-	**23 232 871**
Amortizacija per pusmetį	2 425	99 996	1 443 499	215 019	89 679	-	**1 850 618**
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	-	-	65 713	-	1 448	-	**67 161**
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**37 682**	**500 378**	**17 534 518**	**5 878 525**	**1 065 225**	-	**25 016 328**
Vertės sumažėjimas:							
Vertės sumažėjimas praėjusių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per pusmetį	-	-	-	-	-	-	-
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**4 527**	**99 995**	**28 040 193**	**379 232**	**524 699**	-	**29 048 646**
Likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje	**6 952**	**199 991**	**29 357 576**	**596 033**	**585 349**	-	**30 745 901**

3. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė:							
Likutis praėjusių metų pabaigoje	42 209	-	44 931 799	6 281 023	1 157 744	-	52 412 775
Įsigijimai per pusmetį	-	-	242 459	-	63 000	-	305 459
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	(181 862)	-	(1 448)	-	(183 310)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**42 209**	**-**	**44 992 396**	**6 281 023**	**1 219 296**	**-**	**52 534 924**
Sukauptas nusidėvėjimas:							
Likutis praėjusių metų pabaigoje	35 257	-	15 698 539	5 683 921	859 104	-	22 276 821
Nusidėvėjimas per pusmetį	2 425	-	1 390 439	218 911	40 540	-	1 652 315
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	(61 802)	-	(1 448)	-	(63 250)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**37 682**	**-**	**17 027 176**	**5 902 832**	**898 196**	**-**	**23 865 886**
Vertės sumažėjimas:							
Likutis praėjusių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per pusmetį	-	-	-	-	-	-	-
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**4 527**	**-**	**27 965 220**	**378 191**	**321 100**	**-**	**28 669 038**
Likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje	**6 952**	**-**	**29 233 260**	**597 102**	**298 640**	**-**	**30 135 954**

Grupė ir Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos 2017 m. birželio 30 d. atitinkamai sudarančios 1 851 tūkst. eurų ir 1 652 tūkst. eurų (2 000 tūkst. eurų ir 1 785 tūkst. eurų 2016 m. birželio 30 d.), pelno (nuostolių) ataskaitoje yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Grupė per 2017 m. I pusmetį apskaitė 100 tūkst. eurų prestižo amortizacijos (110 tūkst. eurų - 2016 m. birželio 30 d.), kuris įtrauktas į Grupės pelno (nuostolių) ataskaitos bendrąsias ir administracines sąnaudas.

Dalis Grupės ir Bendrovės nematerialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2017 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo lygi 16 723 tūkst. eurų ir 16 450 tūkst. eurų, buvo visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje (atitinkamai 12 221 tūkst. eurų ir 12 040 tūkst. eurų 2016 m. birželio 30 d.).

3. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės veikloje naudojamas pilnai amortizuotas nematerialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Grupė	Bendrovė
	Įsigijimo savikaina	
Plėtros darbai	28 629	28 629
Programinė įranga	11 004 584	10 731 426
Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	4 862 734	4 862 647
Kitas nematerialusis turtas	826 973	826 973
Iš viso	**16 722 920**	**16 449 675**

4. Materialusis turtas

Grupė	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
Įsigijimo savikaina:								
Likutis praėjusių metų pabaigoje	148 278 841	1 543 749 030	463 003 463	830 918 605	195 520 515	2 384 491	147 330 192	3 331 185 137
Įsigijimai per pusmetį	667 661	291 265	622 540	14 461 251	169 650	-	27 426 272	43 638 639
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	(1 758)	(2 347 395)	(672 787)	(10 855 790)	(1 202 368)	(3)	(261 484)	(15 341 585)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	12 547 066	1 683 136	2 897 753	2 414 296	(82 307)	(19 459 944)	-
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**148 944 744**	**1 554 239 966**	**464 636 352**	**827 421 819**	**196 902 093**	**2 302 181**	**155 035 036**	**3 359 482 191**
Nusidėvėjimas:								
Sukauptas nusidėvėjimas praėjusių metų pabaigoje	-	698 449 853	225 988 452	362 321 786	107 541 944	1 488 334	-	1 395 790 369
Nusidėvėjimas per pusmetį	-	27 491 513	12 796 346	19 900 132	5 394 307	25 527	-	65 607 825
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	-	(1 758 072)	(609 113)	(10 679 174)	(1 164 990)	(3)	-	(14 211 352)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	106 196	(333 677)	297 178	1 586	(71 283)	-	-
Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**-**	**724 289 490**	**237 842 008**	**371 839 922**	**111 772 847**	**1 442 575**	**-**	**1 447 186 842**
Vertės sumažėjimas:								
Vertės sumažėjimas praėjusių metų pabaigoje	259 169	5 729 770	29 410	-	19 168	-	-	6 037 517
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per pusmetį	-	(46 733)	-	-	-	-	-	(46 733)
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**259 169**	**5 683 037**	**29 410**	**-**	**19 168**	**-**	**-**	**5 990 784**
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**148 685 575**	**824 267 439**	**226 764 934**	**465 581 897**	**85 110 078**	**859 606**	**155 035 036**	**1 906 304 565**
Likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje	**148 019 672**	**839 569 407**	**236 985 601**	**468 596 819**	**87 959 403**	**896 157**	**147 330 192**	**1 929 357 251**

4. Materialusis turtas (tęsinys)

Bendrovė	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
Įsigijimo vertė:								
Likutis praėjusių metų pabaigoje	148 272 519	1 537 204 218	421 671 342	823 830 000	192 503 337	2 384 491	147 487 748	3 273 353 655
Įsigijimai per pusmetį	667 661	35 755	322 515	14 779 454	57 610	-	24 507 733	40 370 728
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	(1 758)	(2 347 395)	(540 744)	(10 738 707)	(1 155 745)	(3)	(261 484)	(15 045 836)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	12 152 434	1 776 780	2 897 753	2 414 296	(82 307)	(19 158 956)	-
Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**148 938 422**	**1 547 045 012**	**423 229 893**	**830 768 500**	**193 819 498**	**2 302 181**	**152 575 041**	**3 298 678 547**
Sukauptas nusidėvėjimas:								
Likutis praėjusių metų pabaigoje	-	696 540 083	203 886 009	359 984 287	104 782 717	1 488 334	-	1 366 681 430
Nusidėvėjimas per pusmetį	-	27 574 028	11 531 112	19 598 671	5 265 515	25 527	-	63 994 853
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	-	(1 758 072)	(509 634)	(10 575 508)	(1 123 073)	(3)	-	(13 966 290)
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	97 872	(325 353)	297 178	1 586	(71 283)	-	-
Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**-**	**722 453 911**	**214 582 134**	**369 304 628**	**108 926 745**	**1 442 575**	**-**	**1 416 709 993**
Vertės sumažėjimas:								
Likutis praėjusių metų pabaigoje	259 169	5 729 770	29 410	-	19 168	-	-	6 037 517
Vertės sumažėjimas/ (atstatymas) per pusmetį	-	(46 733)	-	-	-	-	-	(46 733)
Parduotas, nurašytas, perleistas turtas (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
Vertės sumažėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**259 169**	**5 683 037**	**29 410**	**-**	**19 168**	**-**	**-**	**5 990 784**
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**148 679 253**	**818 908 064**	**208 618 349**	**461 463 872**	**84 873 585**	**859 606**	**152 575 041**	**1 875 977 770**
Likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje	**148 013 350**	**834 934 365**	**217 755 923**	**463 845 713**	**87 701 452**	**896 157**	**147 487 748**	**1 900 634 708**

Bendrovė dalį turto, t.y. žemę (žr. žemiau) ir viešojo naudojimo geležinkelius, valdo patikėjimo teise. Viešasis turtas, tame tarpe patikėjimo teise valdomas turtas, 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose yra apskaitytas kaip ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas, kadangi visą šio turto naudingo tarnavimo laikotarpį Bendrovė prisiima visą su juo susijusią riziką ir naudą. 2017 m. birželio 30 d. viešojo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto likutinė vertė buvo 1 361 403 tūkst. eurų, tame tarpe patikėjimo teise valdomo turto – 857 431 tūkst. eurų.

4. Materialusis turtas (tęsinys)

Remiantis 2004 m. gruodžio 30 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 1677 „Dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros objektų užimamos valstybinės žemės perdavimo naudotis turto patikėjimo teise akcinei bendrovei „Lietuvos geležinkeliai" tvarkos aprašo patvirtinimo", 2004 m. - 2017 m. savivaldybės perdavė Bendrovei dalį žemės sklypų, esančių prie geležinkelių. Šiuos sklypus Bendrovė valdo patikėjimo teise. Bendrovės apskaityta žemė 2017 m. birželio 30 d. apytikriai sudarė apie 99 proc. (pagal plotą) visos prie geležinkelių esančios žemės. Likusi 1 proc. prie geležinkelių esančios žemės dalis dar nėra valstybės perduota Bendrovei bei neatspindėta Bendrovės balanse. Bendrovė negali įvertinti šių sklypų tikrosios vertės, todėl 2017 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose šie sklypai buvo apskaityti indeksuota verte, kuri buvo 148 667 tūkst. eurų. Ši suma 2017 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose apskaityta dotacijų ir subsidijų eilutėje.

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 2017 m. birželio 30 d. atitinkamai sudaro 64 105 tūkst. eurų ir 62 507 tūkst. eurų (56 117 tūkst. eurų ir 53 935 tūkst. eurų 2016 m. birželio 30 d.). 542 tūkst. eurų ir 465 tūkst. eurų sumos 2017 m. birželio 30 d. (604 tūkst. eurų ir 518 tūkst. eurų 2016 m. birželio 30 d.) atitinkamai Grupės ir Bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitose yra įtrauktos į bendrąsias ir administracines sąnaudas. 61 578 tūkst. eurų ir 61 801 tūkst. eurų sumos 2017 m. birželio 30 d. (52 978 tūkst. eurų ir 53 180 tūkst. eurų 2016 m. birželio 30 d.) yra įtrauktos atitinkamai į Grupės ir Bendrovės pardavimo savikainą. Likusios sumos yra įtrauktos į kitos veiklos sąnaudas ir nebaigtos statybos likutį.

Didžioji dalis ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo pokyčio yra susijusi su parduotu, nurašytu, perleistu ar perkeltu į kitus balansinius straipsnius turtu. Per pusmetį atstatymo vertės sumažėjimo suma yra apskaityta pelno (nuostolių) ataskaitoje bendrųjų 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 įvairioms turto kategorijoms LR Vyriausybės nustatytus indeksavimo normatyvus. Įsigaliojus Verslo apskaitos standartams, Bendrovė nekoregavo indeksuoto ilgalaikio materialiojo turto vertės.

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

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

Dėl didelių judėjimų ir dėl to, kad nebuvo ilgalaikio materialiojo turto indeksacijos įtakos apskaitos atskiriems turto vienetams, Bendrovė negali išskirti indeksacijos įtakos 2017 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likučiui.

Bendrovės veikloje naudojamas pilnai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Grupė	Bendrovė
	Įsigijimo savikaina	
Pastatai ir statiniai	254 767 166	254 394 357
Mašinos ir įranga	88 134 412	76 763 584
Transporto priemonės	136 910 700	135 110 370
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	53 876 071	52 369 834
Investicinis turtas (pastatai)	763 374	763 374
Iš viso	**534 451 723**	**519 401 519**

Dalis Grupės ir Bendrovės ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo vertė 2017 m. birželio 30 d. lygi atitinkamai 534 452 tūkst. eurų (2016 m. birželio 30 d. 480 722 tūkst. eurų) ir 519 402 tūkst. eurų (2016 m. birželio 30 d. 468 456 tūkst. eurų), buvo visiškai nusidėvėjusi, tačiau vis dar naudojama veikloje.

5. Įmonių grupės, asocijuotųjų įmonių akcijos ir ilgalaikės investicijos

Bendrovės investicijas į įmonių grupės, asocijuotąsias ir kitas įmones 2017 m. birželio 30 d. sudarė:

Įmonės pavadinimas		Valdoma dalis (proc.)	Investicijos vertė
I. Įmonių grupės įmonių akcijos			**43 818 040**
I.1. UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas"	a)	100	15 252 269
I.2. UAB „Geležinkelio tiesimo centras"	b)	100	16 353 876
I.3. UAB „Gelsauga"	c)	100	3 455 910
I.4. UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras"	d)	100	5 250 331
I.5. UAB „Rail Baltica statyba"	e)	100	2 853 795
I.6. UAB „Geležinkelių projektavimas"	f)	100	651 859
I.7. BAB Lietuvos jūrų laivininkystė	g)	56,66	469 535
Atimti: turto vertės sumažėjimas			(469 535)
II. Asocijuotųjų įmonių akcijos			**745 308**
II.1. UAB „voestalpine VAE Legetecha"	h)	34	745 308
III. Ilgalaikės investicijos			**266 780**
III.1. VŠĮ Vilniaus logistikos parkas	i)	79,61	265 280
III.2. Briuselio centralizuotas atsiskaitymų centras		1,34	1 500
Iš viso, grynąja verte			**44 830 128**

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

a) 2014 m. birželio 10 d. Bendrovė pritarė, jog UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas" taptų kito juridinio asmens steigėju. UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas kartu su OOO „Holding transportnyje komponenty" 2014 m. įsteigė asocijuotąją įmonę UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai" ir įsigijo 25 proc. įsteigtos asocijuotosios įmonės įstatinio kapitalo, įnešdama 72 tūkst. eurų pinigais. Per 2017 m. I pusmetį Bendrovė papildomai neinvestavo į UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas;

b) 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 įnašu ir 2 462 tūkst. eurų – iš UAB Geležinkelio tiesimo centras lėšų – suformuoto rezervo įstatinio kapitalo didinimui. 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 įnašu 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. rugsėjo 21 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB Geležinkelio tiesimo centras įstatinį kapitalą 67 tūkst. eurų vertės nepiniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. lapkričio 5 d. Bendrovė per 2017 m. I pusmetį papildomai neinvestavo į UAB Geležinkelio tiesimo centras;

c) 2014 m. liepos 15 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Gelsauga" įstatinį kapitalą 838 tūkst. eurų, t.y. 724 tūkst. eurų piniginiu įnašu ir 114 tūkst. eurų turtiniu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. rugsėjo 24 d. Per 2017 m. I pusmetį Bendrovė papildomai neinvestavo į UAB „Gelsauga";

d) 2014 m. kovo 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą nuo 2014 m. rugpjūčio 1 d. panaikinti AB „Lietuvos geležinkeliai" struktūrinį padalinį – Aplinkosaugos centrą ir prijungti prie patronuojamosios bendrovės AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai". 2014 m. birželio 18 d. Bendrovė nusprendė pertvarkyti patronuojamąją bendrovę AB „Geležinkelio apsaugos želdiniai", pakeičiant patronuojamosios bendrovės statusą ir pavadinimą į UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras". Įstatai užregistruoti 2014 m. liepos 23 d. 2014 m. gruodžio 11 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras" įstatinį kapitalą 2 624 tūkst. eurų nepiniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2014 m. gruodžio 31 d. 2015 m. gegužės 6 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras" įstatinį kapitalą 252 tūkst. eurų vertės nepiniginiu įnašu - turtu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. gegužės 22 d. 2015 m. rugsėjo 11 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras" įstatinį kapitalą 380 tūkst. eurų piniginiu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. spalio 30 d. Per 2017 m. I pusmetį Bendrovė papildomai neinvestavo į UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras".

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

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 patronuojamoji įmonė 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. 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 įnašu. 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 įnašu. Pinigai buvo pervesti 2014 m. gruodžio 16 d. 2014 m. spalio 28 d. UAB „Rail Baltica statyba" pasirašė bendros Lietuvos, Latvijos ir Estijos įmonės „RB Rail AS" akcininkų sutartį ir įsigijo 33,33 proc. įsteigtos asocijuotosios įmonės įstatinio kapitalo, įnešdama 650 tūkst. eurų pinigais. 2015 m. rugsėjo 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Rail Baltica statyba" įstatinį kapitalą 650 tūkst. eurų papildomu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. rugsėjo 29 d. 2016 m. rugsėjo 26 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Rail Baltica statyba" įstatinį kapitalą 650 tūkst. eurų papildomu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2016 m. rugsėjo 29 d. 2016 m. lapkričio 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą sumažinti UAB „Rail Baltica statyba" įstatinį kapitalą 290 tūkst. eurų, siekiant panaikinti jos balanse įrašytus 290 tūkst. eurų nuostolius, ir tuo pačiu padidinti UAB „Rail Baltica statyba" įstatinį kapitalą 290 tūkst. eurų piniginiu įnašu. Nauji įstatai dėl kapitalo mažinimo užregistruoti 2016 m. gruodžio 2 d., o dėl didinimo – 2016 m. gruodžio 8 d. Per 2017 m. I pusmetį Bendrovė papildomai neinvestavo į UAB „Rail Baltica statyba";

f) 2016 m. balandžio 13 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB "Geležinkelių projektavimas" įstatinį kapitalą 25,7 tūkst. eurų nepiniginiu įnašu - turtu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2016 m. gegužės 23 d. Per 2017 m. I pusmetį Bendrovė papildomai neinvestavo į UAB "Geležinkelių projektavimas";

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 turtą 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 mėn. 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" iškelti bankroto bylą. 2015 m. gruodžio 23 d. AB „Lietuvos jūrų laivininkystė" skelbiama rinkos kaina už vieną akciją buvo 0,00 eurai, todėl atsižvelgiant į tai buvo apskaitytas 422,6 tūkst. eurų finansinio turto vertės sumažėjimas, o 2016 m. - papildomai 46,9 tūkst. eurų, kuris apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitos bendrosiose ir administracinėse 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 turtą ir lėšas bei įgyvendinti valdymą;

h) Asocijuotoji įmonė UAB „voestalpine VAE Legetecha", kurios 34 proc. akcijų priklauso Bendrovei, skirstydama 2016 m. uždirbtą pelną, 2017 m. birželio 14 d. bendrovei sumokėjo 680 tūkst. Eur dividendų. Konsoliduotojoje pelno (nuostolių) ataskaitoje dividendų pajamos nerodomos, o gautų dividendų suma sumažina investicijos balansinę vertę;

j) 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
Įsigijimo vertė 2015 m. gruodžio 31 d.	**43 911 472**
Padidėjimas (+)	965 610
Sumažėjimas (-)	(46 954)
Įsigijimo vertė 2016 m. gruodžio 31 d.	**44 830 128**
Padidėjimas (+)	-
Sumažėjimas (-)	-
Įsigijimo vertė 2017 m. birželio 30 d.	**44 830 128**

6. Po vienų metų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
Ilgalaikės pirkėjų skolos	-	44 613	-	-
Pradelstos ilgalaikės pirkėjų skolos	34 210	34 941	34 210	34 941
tarp jų abejotinos ilgalaikės pirkėjų skolos*	29 349	29 436	29 349	29 436
Atimti: abejotinų ilgalaikių pirkėjų sumų vertės sumažėjimas (-)	(29 349)	(29 436)	(29 349)	(29 436)
Iš viso	**4 861**	**50 118**	**4 861**	**5 505**

*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.

2017 m. birželio 30 d. Bendrovės abejotinos ilgalaikės pirkėjų skolos keitėsi nežymiai. Grupės ilgalaikės pirkėjų skolos sumažėjo 45 tūkst. eurų dėl Siemens Osakeyhtio Lietuvos filialas sumokėto avanso pagal sutartį už lokomotyvų remontus.

7. Atidėtojo pelno mokesčio turtas

Atidėtojo pelno mokesčio turtas ir atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai yra užskaitomi tarpusavyje ta dalimi, kuria atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas bus realizuotas tuo pačiu metu kaip ir atidėtojo pelno mokesčio turtas. Be to, jie yra susiję su ta pačia mokesčių administravimo institucija. Atidėtasis pelno mokestis 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą. Grupės atidėtojo pelno mokesčio turtas 2017 m. birželio 30 d. sumažėjo labai nežymiai 1 tūkst. eurų, o Bendrovėje - nuo 2016 m. gruodžio 31 d. nebuvo perskaičiuotas.

8. Atsargos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medžiagos	7 784 309	7 719 953	7 094 270	7 039 426
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	14 173 198	14 668 092	12 297 325	12 941 586
Atsarginės dalys	14 765 005	15 606 606	12 319 297	13 366 614
Kuras ir degalai	3 823 599	4 225 348	3 775 488	4 174 844
Darbo drabužiai	241 866	171 484	138 614	85 306
Inventorius	222 646	288 468	164 744	184 256
Tepalai	504 652	633 974	486 446	612 223
Blankai	20 340	28 362	20 304	28 311
Pakuotė	157	157	-	-
Atsargos kelyje	1 416 091	1 158 971	461 659	171 427
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	(570 904)	(579 567)	(90 105)	(99 394)
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	**42 380 959**	**43 921 848**	**36 668 042**	**38 504 599**
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai iš viso	**185 754**	**213 528**	-	-
Produkcija iš viso	**12 945**	**18 746**	-	-
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	46 790	63 173	-	-
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	(16 011)	(17 988)	-	-
Pirktų prekių, skirtų perparduoti iš viso	**30 779**	**45 185**	**6 070**	**12 314**
Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	4 096 619	4 350 231	3 984 778	4 238 390
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	(10)	(10)	(10)	(10)
Ilgalaikio materialaus turto, skirto parduoti iš viso	**4 096 609**	**4 350 221**	**3 984 768**	**4 238 380**
Iš viso	**46 707 046**	**48 549 528**	**40 658 880**	**42 755 293**

Grupės ir Bendrovės atsargų įsigijimo vertė (savikaina) 2017 m. birželio 30 d. sudarė atitinkamai 47 294 tūkst. eurų ir 40 749 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. 49 147 tūkst. eurų ir 42 855 tūkst. eurų).

Grupės ir Bendrovės atsargų realizacinės vertės sumažėjimo pokytis atitinkamai 11 tūkst. eurų ir 9 tūkst. eurų 2017 m. birželio 30 d. yra atstatytas iš bendrųjų ir administracinių sąnaudų.

9. Sumokėti avansai

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Išankstiniai apmokėjimai	277 751	376 618	74 467	69 898
Sumokėti garantai	15 596	15 677	15 596	15 577
Iš viso, grynąja verte	**293 347**	**392 295**	**90 063**	**85 475**

2017 m. birželio 30 d. Grupės sumokėti avansai sumažėjo 99 tūkst. eurų, o Bendrovės - padidėjo 5 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės sumokėti avansai sumažėjo atitinkamai 42 tūkst. eurų ir 37 tūkst. eurų).

10. Iš pirkėjų gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pirkėjų skolos (be įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų), bendrąja verte	43 750 426	22 627 178	40 833 424	18 347 629
Pradelstos skolos	4 158 656	32 069 404	3 718 202	31 609 937
tarp jų abejotinos pirkėjų skolos*	1 778 284	13 539 973	1 769 197	13 530 806
Atimti: abejotinų skolų vertės sumažėjimas (-)	(1 778 284)	(13 539 973)	(1 769 197)	(13 530 806)
Iš viso, grynąja verte	**46 130 798**	**41 156 609**	**42 782 429**	**36 426 760**

* 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.

2017 m. birželio 28 d. Bendrovė ir AB „Orlen Lietuva“ pasirašė susitarimą dėl sutarties pakeitimo ir ginčų išsprendimo, pagal kurį pasidalino savo priskaičiuotais įsipareigojimais. Todėl, Grupėje ir Bendrovėje 2017 m. birželio 30 d. abejotinos pirkėjų skolos sumažėjo 11 762 tūkst. eurų palyginus su 2016 m. Aukščiau minėtas susitarimas įtakojo Grupės ir Bendrovės pradelstų ir pirkėjų skolų pasikeitimą.

Bendrovės iš pagrindinės veiklos gautinų sumų pasiskirstymas

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Iš pagrindinės veiklos gautinos sumos (kartu su įmonių grupės bei asocijuotųjų įmonių skolomis):*	**44 741 479**	**50 200 450**
tarp jų abejotinos skolos	1 769 197	13 530 806
1.1. Klientų įsiskolinimas už krovinių vežimą Lietuvos teritorija ir kitas paslaugas	**33 523 412**	**42 605 221**
tarp jų abejotinos skolos	1 590 776	13 350 520
1.2. Klientų įsiskolinimas už tarptautinius krovinių vežimus	**8 274 475**	**5 270 238**
tarp jų abejotinos skolos	178 421	180 286
1.3. Kitų valstybių geležinkelių įsiskolinimai	**2 943 592**	**2 324 991**
tarp jų abejotinos skolos	-	-

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

11. Įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių skolos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolos	-	42	189 853	242 884
Pradelstos skolos	2 922 826	2 922 826	2 922 826	2 922 826
tarp jų abejotinos skolos	2 922 826	2 922 826	2 922 826	2 922 826
Atimti: abejotinų skolų vertės sumažėjimas (-)	(2 922 826)	(2 922 826)	(2 922 826)	(2 922 826)
Iš viso, grynąja verte	**-**	**42**	**189 853**	**242 884**

* 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.

2017 m. birželio 30 d. Bendrovėje įmonių grupės ir asocijuotųjų įmonių skolos sumažėjo 53 tūkst. eurų.

12. Kitos gautinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautinas PVM	5 570 323	1 679 196	3 676 701	463 805
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	6 866 927	3 186 333	6 462 070	2 922 220
Kitos gautinos sumos	4 984 490	4 749 735	5 004 093	4 703 105
Atimti: realizacinės vertės sumažėjimas (-)	(4 517 604)	(4 694 517)	(4 516 856)	(4 694 517)
Iš viso, grynąja verte	**12 904 136**	**4 920 747**	**10 626 008**	**3 394 613**

Grupės ir Bendrovės 2017 m. birželio 30 d. kitų per vienus metus gautinų sumų padidėjimą atitinkamai 7 983 tūkst. eurų ir 7 231 tūkst. eurų didžiąja dalimi lėmė Bendrovės 3 213 tūkst. eurų PVM permoka ir 979 tūkst. eurų sumokėtas avansinis pelno mokestis, be to susikaupusi 1 703 tūkst. eurų dotacijų skola už lengvatinį keleivių vežimą per 2017 m. I pusmetį.

13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke	22 264 569	20 621 380	13 566 000	11 892 745
Pinigai kasoje	1 599	982	53	30
Pinigai bilietų kasose	49 473	43 606	49 473	43 606
Iš viso	**22 315 641**	**20 665 968**	**13 615 526**	**11 936 381**

2017 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

14. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 286 681	1 837 917	1 047 642	672 734
Sukauptos pajamos	510 521	659 927	424 512	573 917
Iš viso	**1 797 202**	**2 497 844**	**1 472 154**	**1 246 651**

Siekiant kuo tiksliau parodyti 2017 m. birželio 30 d. uždirbtas pajamas ir laikantis kaupimo principo, įplaukos iš užsienio šalių geležinkelių bendrovių, kurios bus suderintos vėlesniais laikotarpiais, bet yra susijusios su 2017 m. I pusmečio laikotarpiu Bendrovės suteiktomis paslaugomis, 2017 m. birželio 30 d. yra apskaitomos kaip sukauptos pajamos, kurios sudaro 425 tūkst. eurų (574 tūkst. eurų - 2016 m. gruodžio 31 d.).

15. Kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominali vertė – 289,62 eurų. Kapitalo būklės pokytis per 2017 m. I pusmetį pateiktas lentelėje:

	2017 m. I pusm.	Akcijų skaičius
A. Registruotas kapitalas		
1. Pasirašytas kapitalas		
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 057 958 111	3 652 918
Pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį		
Padidėjo		
Sumažėjo	(76 749)	(265)
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1 057 881 362	3 652 653
2. Kapitalo struktūra		
2.1. Pagal akcijų rūšis		
2.10. Paprastosios akcijos	-	-
2.11. Privilegijuotosios akcijos	-	-
2.2. Valstybinis kapitalas	1 057 881 362	3 652 653
B. Nepareikalautos bei pareikalautos, bet dar neįmokėtos sumos, tame tarpe:		
Akcininkai (skolininkai)	-	-
Iš viso	**1 057 881 362**	**3 652 653**

2012 m. balandžio 4 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 359 „Dėl LRV 1997 m. sausio 14 d. nutarimo Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas" pakeitimo" kurio 2.1. punkte nustatyta, kad „dividendams (įskaitant dividendus už trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį) išmokėti skiriama pelno dalis būtų ne mažesnė kaip 7 procentai nuosavo kapitalo, jeigu tai neviršija 80 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno; jeigu 7 procentai nuosavo kapitalo viršija 80 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno, dividendams skiriama pelno dalis turi būti ne mažesnė nei 80 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno". Šio nutarimo 3 punkte yra numatyti atvejai, kuomet LR Vyriausybė gali nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį. 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, geležinkelių 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. pelną mokėjimo dalis. 2016 m. birželio 22 d. nutarimu Nr. 628 bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" akcijų valdytojai priėmė sprendimą skirti 20 procentų dividendams Bendrovės paskirstytinojo 2015 metų pelno.

2016 m. rugpjūčio 11 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 786 „Dėl LRV 1997 m. sausio 14 d. nutarimo Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias bendrovių akcijas ir valstybės įmonių pelno įmokų" pakeitimo", kuriuo nustatė, kad dividendams už finansinius metus išmokėti skiriama pelno dalis gali būti nuo 60 iki 85 procentų bendrovės paskirstytinojo pelno, priklausomai nuo ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąžos rodiklio. Nutarimo 4 punkte nurodyti atvejai, kada dividendams išmokėti skirta pelno dalis gali būti mažesnė, nei nustatyta šio nutarimo 2.1 ir 2.2 papunkčiuose. Šis nutarimas įsigaliojo 2017 m. sausio 1 d.

Įstatinio 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 eurų (nauja redakcija nuo 2015-07-01). Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2015 m. rugsėjo 28 d.

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.

15. Kapitalas (tęsinys)

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 paprastąją vardinę akciją, kurių kiekvienos nominali vertė - 289,62 euro. Perduodamas turtas 46 953 531 paprastoji vardinė nematerialioji akcija, kurių kiekvienos nominali vertė yra 0,29 euro ir kurios suteikia 56,66 procento balsų akcinės bendrovės „Lietuvos jūrų laivininkystė" visuotiniame akcininkų susirinkime. Įnešamų akcijų vertė lygi vidutinei svertinei 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.

Vykdant 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 įstatų 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.

2016 m. rugsėjo 15 d. LR vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 912 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo", kuriuo nutarė, 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. Vykdant šį nutarimą 2016 m. rugsėjo 20 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-310 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo ir įstatų keitimo", kuriuo kapitalas ir buvo padidintas. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2016 m. rugsėjo 26 d.

Įstatinio kapitalo mažinimas

2012 m. gegužės 29 d. LR Vyriausybė priėmė nutarimą Nr. 609 „Dėl nekilnojamojo 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 nekilnojamojo 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 nekilnojamojo turto verte – 126 563,94 eurų, kurio likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d. yra 126 585,23 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. gegužės 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 nekilnojamojo turto verte – 19 114,92 eurų, kurio likutinė vertė 2013 m. rugsėjo 30 d. yra 19 379,29 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 nekilnojamojo turto verte – 26 065,80 eurų, kurio likutinė vertė 2013 m. spalio 31 d. yra 26 132,10 euro, anuliuojant 90 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2015 m. rugpjūčio 13 d.

15. Kapitalas (tęsinys)

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 nekilnojamojo turto verte – 70 667,28 eurų, kurio likutinė vertė 2014 m. vasario 28 d. yra 70 799,24 eurų, anuliuojant 244 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 eurų. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2015 m. rugpjūčio 13 d.

Vykdant aukščiau minėtus nutarimus 2015 m. gegužės 14 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-194 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo mažinimo ir įstatų 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 nekilnojamojo turto verte - 2 027,34 euro, kurio likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. yra 2 241,48 eurai, 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 nekilnojamojo turto verte - 67 771,08 euro, kurio likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. yra 67 991,09 euras, 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 nekilnojamojo turto ir kitų nekilnojamųjų daiktų sąraše nurodytų valstybės turto valdytojų patikėjimo teise valdomą valstybei nuosavybės teise priklausantį nekilnojamąjį turtą, nurodytą nutarimo priede (nutarime nurodytą turtą – 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 nekilnojamojo turto verte – 8 688,60 euro, kurio likutinė vertė 2014 m. gruodžio 31 d. yra 8 725,67 eurai, ir anuliuoti 30 valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2016 m. balandžio 29 d.

Vykdant aukščiau minėtus nutarimus 2016 m. sausio 29 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-26 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo mažinimo ir įstatų keitimo", kuriuo sumažino AB „Lietuvos geležinkeliai" įstatinį kapitalą 78 487,02 euro, anuliuojant valstybei nuosavybės teise priklausančią akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" 271 paprastąją vardinę akciją, kurios kiekvienos nominali vertė - 289,62 euro. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2016 m. balandžio 29 d.

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 nekilnojamojo turto verte 62 268,30 euro, kurio likutinė vertė 2015 m. spalio 31 d. buvo 62 501,06 euras, ir anuliuoti 215 valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2017 m. kovo 1 d.

15. Kapitalas (tęsinys)

2016 m. kovo 30 d. LRV nutarimu Nr. 336 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo" nutarta, kad LR Susisiekimo ministerija priimtų 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 valdomo nekilnojamojo turto verte – 14 481 euru, kurio likutinė vertė 2015 m. spalio 31 d. buvo 14 759,23 eurai, ir anuliuoti 50 valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2017 m. kovo 1 d.

Vykdant aukščiau minėtus nutarimus 2016 m. spalio 19 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr.3-345 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo mažinimo ir įstatų keitimo", kuriuo sumažino Bendrovės įstatinį kapitalą 76 749,30 euro, anuliuojant valstybei nuosavybės teise priklausančias 265 paprastąsias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Įstatinio kapitalo sumažėjimas užregistruotas 2017 m. kovo 1 d..

Neįvykdyti 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 nutarė, kad Susisiekimo ministerija, Bendrovės akcijų valdytoja, priimtų sprendimą padidinti Bendrovės įstatinį kapitalą papildomu 39 967,56 eurų įnašu (valstybei nuosavybės teise priklausančiu nekilnojamuoju turtu – geležinkelio privažiavimo keliu Kaune, Technikos g. 7C), išleidžiant 138 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 eurų. Šio nutarimo pagrindu 2014 m. birželio 19 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-241 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo ir įstatų pakeitimo", kuriuo aukščiau nurodyta suma didinamas Bendrovės įstatinį kapitalas. Tačiau nutarimas nebuvo įvykdytas, nes minėtas nekilnojamasis turtas įregistruotas hipotekoje kaip įkeistas. 2014 m. lapkričio 13 d. LR susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-427 „Dėl kai kurių Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymų pripažinimo netekusiais galios" ankstesnis įsakymas neteko galios. Iki 2017 m. birželio 30 d. nutarimas neįvykdytas.

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 eurų įnašais, išleidžiant 515 056 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 eurų. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

2016 m. lapkričio 9 d. LRV nutarimu Nr. 1121 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo" nutarė, kad LR Susisiekimo ministerija priimtų sprendimą sumažinti akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinį kapitalą perduodamo savivaldybių nuosavybėn savarankiškajai savivaldybių funkcijai įgyvendinti ir valstybės įmonei Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" patikėjimo teise valdomo nekilnojamojo turto verte – 780 236,28 euro, kurio likutinė vertė 2016 m. kovo 31 d. buvo 780 440,68 eurai, ir anuliuoti 2 694 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

2016 m. lapkričio 23 d. LRV nutarimu Nr. 1177 „Dėl valstybės turto investavimo ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo didinimo" nutarė, kad LR Susisiekimo ministerija priimtų sprendimą padidinti akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinį kapitalą papildomais 310 007 983 eurų įnašais, išleidžiant 1 070 395 paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro, o kiekvienos akcijos emisijos kaina – 289,620171 euro. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

2017 m. vasario 1 d. LRV nutarimu Nr. 80 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinio kapitalo mažinimo ir turto perdavimo" nutarė, kad LR Susisiekimo ministerija priimtų sprendimą sumažinti akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" įstatinį kapitalą perduodamo savivaldybių nuosavybėn savarankiškajai savivaldybių funkcijai įgyvendinti ir valstybės įmonei Turto bankui valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise valstybei nuosavybės teise priklausančio ir akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" patikėjimo teise valdomo nekilnojamojo turto verte – 30 120,48 euro, ir anuliuoti 104 valstybei nuosavybės teise priklausančias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė – 289,62 euro. Nutarimas šiuo metu yra vykdomas.

16. Rezervai

Privalomasis rezervas

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

16. Rezervai (tęsinys)

2016 m. liepos 26 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3T-76 buvo patvirtintas Bendrovės 2015 m. pelno paskirstymas. Vadovaujantis šiuo įsakymu į privalomąjį rezervą buvo pervesti įstatymu nustatyto dydžio atskaitymai, t.y.138 813 eurų. 2017 m. birželio 30 d. privalomasis rezervas sudarė 27 065 993 eurų (2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 27 065 993 eurų).

2016 m. birželio 22 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybė išleido nutarimą Nr. 628 „Dėl akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" dividendų", kuriuo pavedė Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai, valstybei nuosavybės teise priklausančių akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai" akcijų valdytojai, priimti sprendimą skirti dividendams 20 procentų bendrovės paskirstytinojo 2015 metų pelno. Bendrovė skirtus 845 700 eurų dividendų sumokėjo į LR valstybės biudžeto pajamų surenkamąją sąskaitą.

Kiti rezervai

2017 m. birželio 30 d. Bendrovė kitų rezervų straipsnyje apskaitė rezervus socialinėms reikmėms ir paramai, sudarančius 1 250 tūkst. eurų, investicijoms 11 964 tūkst. eurų, premijoms 93 tūkst. eurų, kapitalo didinimui – 77 tūkst. eurų.

17. Dotacijos, subsidijos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
Likutis ataskaitinių metų pradžioje	**596 382 115**	**576 611 299**	**596 258 002**	**576 409 815**
Gauta per metus	9 385 817	28 116 266	9 385 817	28 116 266
Gauta/gautina per metus visuomenės aptarnavimo įsipareigojimų vykdymui geležinkelių sektoriuje	2 944 778	4 322 133	2 944 778	4 322 133
Panaudota ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų mažinimui	(1 503 217)	(3 087 821)	(1 488 184)	(3 010 450)
Panaudota kitų sąnaudų mažinimui	(204 778)	(2 174 491)	(204 778)	(2 174 491)
Panaudota negautų pajamų kompensavimui	(1 181 932)	(2 222 936)	(1 181 932)	(2 222 936)
Sumokėta PVM nuo negautų pajamų kompensacijos	(106 374)	(200 064)	(106 374)	(200 064)
Padidintas įstatinis kapitalas	-	(650 197)	-	(650 197)
Nurašyta/ grąžinta	(31 807)	(4 332 074)	(31 807)	(4 332 074)
Likutis ataskaitinių metų pabaigoje	**605 684 602**	**596 382 115**	**605 575 522**	**596 258 002**

Bendrovės gautos dotacijos, subsidijos 2017 m. birželio 30 d. didžiąja dalimi yra skirtos investicinių programų finansavimui. Iki 2017 m. birželio 30 d. gautos dotacijos, subsidijos yra šios:

- 148 666 886 eurai – patikėjimo teise gauti žemės sklypai indeksuota verte;
- 400 077 161 euras – Europos Sąjungos Sanglaudos, Struktūrinių fondų ir TEN - T fondo lėšos (2 502 885 eurai dotacijų yra amortizuojamos, 396 688 203 eurai – dotacijos, skirtos įstatinio kapitalo didinimui ir 886 073 eurai – partnerių lėšos);
- 39 195 092 eurai – patikėjimo teise gautas turtas Kenos stotyje, iš Pasienio kontrolės punktų direkcijos prie Susisiekimo ministerijos, iš VĮ Klaipėdos valstybinio jūrų uosto direkcijos, kitas gautas nemokamai turtas iš Klaipėdos savivaldybės, iš Policijos departamento prie VRM, iš Vilniaus m. savivaldybės (39 195 092 eurų dotacija yra amortizuojama);
- 11 251 178 eurai – finansavimas iš biudžeto, skirtas stočių rekonstrukcijai, viešosios geležinkelių infratsrukrtūros investivcinių projektų finansavimui, viešosios geležinkelių infrastruktūros objektuose suvartojamos elektros energijos kiekio mažinimui, projekto "Integruotos krovinių gabenimo jūrų ir geležinkelių transportu informacinės platformos sukūrimas (e. krovinys)" įgyvendinimui ir kt. (59 085 eurai dotacijų yra amortizuojamos, 11 174 084 eurai dotacijų, skirtos įstatinio kapitalo didinimui ir 18 009 eurai – partnerių lėšos);
- 669 544 eurai – finansavimas iš Kelių priežiūros ir plėtros finansavimo programos, skirtas geležinkelio pervažų ir viadukų remontams (669 544 eurų dotacija yra amortizuojama);

17. Dotacijos, subsidijos (tęsinys)

- 211 595 eurai – parama iš Nyderlandų, skirta telekomunikacijos įrangos perdavimo tinklui įrengti (211 595 eurų dotacija yra amortizuojama);
- 3 919 309 eurai – EITP (Europos infrastruktūros tinklų priemonė) fondo lėšos: projektui „Rail Baltica" europinės vėžės geležinkelio linijos trūkstamų jungčių nuo Lenkijos-Lietuvos valstybių sienos iki Kauno plėtra ir pasirengimas įrengti europinės vėžės geležinkelio liniją nuo Kauno iki Lietuvos-Latvijos valstybių sienos (3 919 309 eurų dotacija skirta įstatinio kapitalo didinimui);
- 20 386 eurai – nemokamai gautas turtas (mašinos, įrengimai ir kt. turtas) (20 386 eurai dotacijų yra amortizuojamos);
- 41 328 eurai – Vidaus saugumo fondo dalies "Specialioji tranzito schema" 2016-2018 metų projektui papildomoms veiklos sąnaudoms kompensuoti" (41 328 eurų dotacija skirta sąnaudoms kompensuoti);
- 1 220 694 eurai - gautinas finansavimas ir biudžeto, skirtas lengvatinėmis sąlygomis pervežtų keleivių negautom pajamoms kompensuotisu su PVM (valstybės biudžetas);
- 231 000 eurų – gautinas finansavimas iš biudžeto, skirtas nuostoliams kompensuoti, vežant keleivius komerciškai nenaudingais maršrutais;
- 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, 2017 m. birželio 30 d. sudarančios 411 853 tūkst. eurų (2016 m. gruodžio 31 d. 403 150 tūkst. eurų), yra skirtos įstatinio kapitalo didinimui, todėl nėra amortizuojamos.

2017 m. birželio 30 d. Bendrovės dotacijų panaudojimas, sudarantis 1 488 tūkst. eurų, įtrauktas į pardavimo savikainą (2016 m. gruodžio 31 d. 1 126 tūkst. eurų), 205 tūkst. eurų įtraukta į bendrąsias ir administracines sąnaudas (2016 m. 1 048 tūkst. eurų) ir 1 182 tūkst. eurų įtrauktos į pardavimo pajamas (2016 m. 2 223 tūkst. eurų).

18. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai laikotarpio pradžioje	**6 733 650**	**8 675 451**	**6 208 480**	**8 169 158**
Papildomai suformuoti atidėjiniai	292 256	63 892	292 256	-
Panaudota / atstatyta	(58 251)	(2 005 693)	-	(1 960 678)
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai laikotarpio pabaigoje	**6 967 655**	**6 733 650**	**6 500 736**	**6 208 480**

2017 m. birželio 30 d. Grupė ir Bendrovė papildomai apskaitė atitinkamai 234 tūkst. eurų ir 292 tūkst. eurų pensijų atidėjinių padidėjimą (2016 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė atstatė iš bendrųjų ir administracinių sąnaudų atitinkamai 1 942 tūkst. eurų ir 1 961 tūkst. eurų pensijų atidėjinių sumažėjimą).

19. Kiti atidėjiniai

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
Kiti atidėjiniai laikotarpio pradžioje	**5 781 569**	**5 348 348**	**5 747 269**	**5 292 468**
Papildomai suformuoti atidėjiniai	348 224	454 801	348 224	454 801
Panaudota / atstatyta	(2 351)	(21 580)	-	-
Kiti atidėjiniai laikotarpio pabaigoje	**6 127 442**	**5 781 569**	**6 095 493**	**5 747 269**

19. Kiti atidėjiniai (tęsinys)

2017 m. birželio 30 d. Bendrovė, atsižvelgusi į naujas aplinkybes bei Europos Komisijos pareiškime nurodytą galimos baudos apskaičiavimo šioje konkrečioje byloje metodiką, papildomai apskaitė 348 tūkst. eurų atidėjinio rizikos vertinimui padidėjimą dėl Europos komisijos pateikto pranešimo apie sprendimą pradėti procedūrą dėl galimo Bendrovės pažeidimo, t.y. geležinkelių bėgių išardymo kelyje nuo Bugenių (Lietuvos Respublika) iki valstybės sienos su Latvijos Respublika (2016 m. gruodžio 31 d. – 455 tūkst. eurų). Grupė 2017 m. birželio 30 d. atstatė 2 tūkst. eurų atidėjinį riedmenų garantiniam remontui (2016 m. gruodžio 31 d. atstatė 22 tūkst. eurų).

20. Skoliniai įsipareigojimai

Skolinių įsipareigojimų pavadinimas	Skolos apmokėjimo terminai		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių finansinių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių finansinių metų
Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai	45 418	221 720	-
Kiti skoliniai įsipareigojimai	-	-	-
Iš viso:	**45 418**	**221 720**	**-**

Bendrovė skolinių įsipareigojimų 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. gruodžio 31 d. neturėjo. Grupės ilgalaikiai ir trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai 2017 m. birželio 30 d. sudarė 267 tūkst. eurų ir palyginti su 2016 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 48 tūkst. eurų.

21. Skolos kredito įstaigoms

2017 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės ilgalaikės paskolos kredito įstaigoms ir ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis sudarė atitinkamai 282 809 tūkst. eurų ir 270 248 tūkst. eurų.

2017 m. birželio 30 d. Grupė grąžino paskolų 22 886 tūkst. eurų bei sumokėjo palūkanų 3 356 tūkst. eurų. Bendrovė grąžino paskolų, sumokėjo palūkanų bei kitų mokesčių 22 103,5 tūkst. eurų, iš jų: grąžinta paskolų 18 786,1 tūkst. eurų ir sumokėta palūkanų 3 317, 4 tūkst. eurų.

21. Skolos kredito įstaigoms (tęsinys)

Bendrovei suteiktos paskolos:

Paskola	Paskolos valiuta	Likutis 2017 m. birželio 30 d.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.
Bankas EIB - 1, II dalis	EUR	2 400 000	3 000 000
Bankas EIB - 1, iš viso [4]		**2 400 000**	**3 000 000**
Bankas EIB - 2, I dalis	EUR	5 181 818	6 045 455
Bankas EIB - 2, II dalis	EUR	3 272 727	3 818 182
Bankas EIB - 2, III dalis	EUR	5 090 909	5 818 182
Bankas EIB - 2, IV dalis	EUR	5 409 091	6 181 817
Bankas EIB - 2, iš viso [6]		**18 954 545**	**21 863 636**
Bankas EIB – 3, I dalis	EUR	4 545 455	5 000 000
Bankas EIB – 3, II dalis	EUR	5 000 000	5 454 546
Bankas EIB - 3, iš viso [6]		**9 545 455**	**10 454 546**
Bankas EIB – 4 I dalis	EUR	25 133 333	27 066 667
Bankas EIB – 4, II dalis	EUR	9 533 334	10 266 666
Bankas EIB – 4, III dalis	EUR	9 333 333	10 000 000
Bankas EIB - 4, iš viso [5]		**44 000 000**	**47 333 333**
LR finansų ministerijos (Nr. 607)[1]	EUR	**3 662 603**	**3 878 050**
LR finansų ministerijos (Nr. 615)[1]	EUR	**5 217 518**	**5 524 431**
LR finansų ministerijos (Nr. 617)[1]	EUR	**314 440**	**332 937**
LR finansų ministerijos (Nr. 618)[1]	EUR	**3 922 629**	**4 153 372**
Nordea bank AB Lietuvos skyrius[4]	EUR	-	**468 519**
Šiaurės investicijų bankas-1[4]	EUR	**3 157 895**	**3 947 368**
Šiaurės investicijų bankas-2, I dalis	EUR	5 500 000	5 500 000
Šiaurės investicijų bankas-2, II dalis	EUR	13 388 889	15 277 778
Šiaurės investicijų bankas-2, iš viso[4]		**18 888 889**	**20 777 778**
Šiaurės investicijų bankas-3, I dali (SK-113)	EUR	31 935 484	33 000 000
Šiaurės investicijų bankas-3, I dalis (SK-114)	EUR	9 677 419	10 000 000
Šiaurės investicijų bankas-3, II dalis (SK-114)	EUR	5 806 451	6 000 000
Šiaurės investicijų bankas-3, III dalis (SK-114)	EUR	14 516 129	15 000 000
Šiaurės investicijų bankas-3, IV dalis (SK-114)	EUR	48 387 098	50 000 000
Šiaurės investicijų bankas-3, iš viso[2]		**110 322 581**	**114 000 000**
Šiaurės investicijų bankas-4, I dalis (SK-148)	EUR	23 387 097	25 000 000
Šiaurės investicijų bankas-4, II dalis (SK-148)	EUR	14 032 258	15 000 000
Šiaurės investicijų bankas-4, III dalis (SK-148)	EUR	12 441 935	13 300 000
Šiaurės investicijų bankas-4, iš viso [3]		**49 861 290**	**53 300 000**
Paskolų iš viso		**270 247 845**	**289 033 970**

Paskolos skirtos geležinkelio infrastruktūros renovacijai ir plėtra bei projektui „Rail Baltica“ finansuoti:

[1] Su Lietuvos Respublikos finansų ministerija yra pasirašiusi keturias paskolų sutartis, kurių negrąžintų likutis 2017 m. birželio 30 d. sudarė iš viso 13 117,2 tūkst. eurų. Per pirmą 2017 metų pusmetį bendrovė grąžino 771,6 tūkst. eurų paskolų ir sumokėjo 545,8 tūkst. eurų palūkanų.

[2] 2013 m. birželio 25 d. Bendrovė Su Šiaurės investicijų banku pasirašė dvi paskolos sutartis (ŠIB-3) kurių bendra vertė 114 000 tūkst. eurų. Per šių metų pirmą pusmetį bendrovė grąžino 3 677,4 tūkst. eurų, sumokėjo 827,6 tūkst. eurų palūkanų.

21. Skolos kredito įstaigoms (tęsinys)

[3] 2014 m. liepos 15 d. Bendrovė su Šiaurės investicijų banku (ŠIB-4) pasirašė paskolos sutartį, kurios vertė 53 300 tūkst. eurų. Per šių metų pirmą pusmetį bendrovė grąžino 3 438,7 tūkst. eurų, sumokėjo 649,5 tūkst. eurų palūkanų. Kiekvienai paimtai ŠIB-3 ir ŠIB- 4 paskolos daliai taikoma atskira palūkanų norma.

[4] Kitų, aukščiau neišvardytų paskolų, skirtų geležinkelio infrastruktūros renovacijai bei plėtrai finansuoti, (EIB-1, Nordea, ŠIB-1, ŠIB-2) šiemet grąžinta – 3 746,9 tūkst. eurų paskolų, sumokėta palūkanų – 206,5 tūkst. eurų. Bendrovė visiškai grąžino Nordea Bank AB Lietuvos skyriaus paskolą.

Paskolos skirtos geležinkelių riedmenims pirkti:
[5] 2013 m. birželio 3 d. Bendrovė su Europos investicijų banku pasirašė 50 000 tūkst. eurų paskolos sutartį (EIB-4), kuri skirta naujiems geležinkelių riedmenims įsigyti. Palūkanos nustatomos kiekvienai paskolos paėmimo daliai atskirai. Bendrovė per šių metų pirmą pusmetį gražino – 3 333,3 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo palūkanų 592,5 tūkst. eurų.

[6] Kitų, aukščiau neišvardytų paskolų, skirtų naujiems riedmenims (EIB-2, EIB-3) įsigyti, grąžinta – 3 818,2 tūkst. eurų paskolų, sumokėta – 495,4 tūkst. eurų palūkanų.

Gaunamų paskolų įsisavinimas.
2015 m. gruodžio mėn. 14 d. Bendrovė su Šiaurės investicijų banku pasirašė naują paskolos sutartį (ŠIB-5), kurios vertė 50 000 tūkst. eurų. Paskola skirta 2014 – 2020 m. investicinių projektų ir projekto „Rail Baltica" įgyvendinimui. Iki 2017 m. birželio 30 d. nebuvo paimta nė viena paskolos dalis.

2015 m. gruodžio mėn. 18 d. Bendrovė su Europos investicijų banku pasirašė naują paskolos sutartį (EIB-5), kurios vertė 68 000 tūkst. eurų. Paskola suteikta 2014 – 2020 m. investicinių projektų, skirtų viešosios geležinkelio infrastruktūros rekonstrukcijai ir modernizavimui finansuoti bei keleiviniams riedmenims pirkti. Iki 2017 m. birželio 30 d. nebuvo paimta nė viena paskolos dalis.

Trumpalaikiai įsipareigojimai kredito institucijoms

Bendrovė 2017 m. sausio 12 d. pasirašė kreditavimo sutartį (overdraftą) su AB SEB banku 5 000,0 tūkst. eurų. Iki 2017 m. birželio 30 d. buvo sumokėta 2,5 tūkst. eurų palūkanų ir kitų mokesčių.

Terminuoti indėliai ir obligacijos

Iki 2017 m. birželio 30 d. sandorių dėl piniginių lėšų investavimo Bendrovė nesudarė.

Skolų kredito įstaigoms grąžinimo terminai

	Grupė	Bendrovė
	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
Per vienerius metus	31 333 596	30 705 548
Nuo vienerių iki penkerių metų	123 159 408	111 226 408
Po penkerių metų	128 315 889	128 315 889
Paskolų iš viso	**282 808 893**	**270 247 845**

22. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukaupti atostoginiai	11 269 992	10 163 922	9 881 650	8 614 428
Mokėtinas darbo užmokestis	6 444 725	7 204 215	5 630 477	6 320 230
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5 959 443	6 411 889	5 350 895	5 601 144
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	1 255 238	1 381 781	1 126 824	1 258 869
Mokėtinos garantinio fondo įmokos	-	29 962	-	26 648
Iš viso	**24 929 398**	**25 191 769**	**21 989 846**	**21 821 319**

Per 2017 m. I pusm. su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų pasikeitimas nereikšmingas.

23. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Gautos piniginės garantijos	3 903 253	3 447 080	4 306 345	4 035 004
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	916 768	975 917	469 716	530 389
Profsąjungos nario mokestis	50 815	72 938	45 126	66 941
Kitos mokėtinos sumos	84 347	435 347	69 443	418 234
Iš viso	**4 955 183**	**4 931 282**	**4 890 630**	**5 050 568**

2017 m. birželio 30 d. Grupės ir Bendrovės kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai pasikeitė nežymiai.

24. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	916 712	636 557	916 712	636 557
Sukauptos palūkanos už paskolas	1 005 601	1 674 412	1 005 601	1 674 412
Kitos sukauptos sąnaudos	569	319 972	569	265 122
Ateinančių laikotarpių pajamos	-	-	-	-
Iš viso	**1 922 882**	**2 630 941**	**1 922 882**	**2 576 091**

Bendrovė, siekdama kuo tiksliau parodyti 2017 m. birželio 30 d. patirtas sąnaudas ir prisilaikyti kaupimo principo, užsienio šalių geležinkelių bendrovių sąnaudas, kurios bus suderintos vėlesniais laikotarpiais, bet yra susijusios su 2017 m. I pusmetį Bendrovei suteiktomis paslaugomis ir sudaro 917 tūkst. eurų, 2017 m. birželio 30 d. finansinėse ataskaitose apskaitė kaip sukauptas sąnaudas.

25. Pardavimo pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pajamos už krovinių pervežimus ir naudojimąsi geležinkelių infrastruktūra	176 810 569	172 000 042	177 033 941	172 140 993
Pajamos už keleivių, bagažo, pašto pervežimus	12 582 779	11 770 782	12 584 949	11 773 963
Kitų papildomų paslaugų pardavimo pajamos	18 566 981	16 811 974	15 168 642	14 922 128
Iš viso	**207 960 329**	**200 582 798**	**204 787 532**	**198 837 084**

2017 m. I pusm. Grupės ir Bendrovės pardavimo pajamos, lyginant su 2016 m. atitinkamu laikotarpiu, išaugo atitinkamai 7 378 tūkst. eurų ir 5 950 tūkst. eurų. Per ataskaitinį I pusmetį išaugo krovinių ir keleivių vežimo paslaugų pajamos.

26. Pardavimo savikaina

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
Nusidėvėjimas	58 868 791	52 978 385	59 092 740	53 179 658
Darbo užmokestis	47 159 289	45 186 222	46 508 977	44 852 486
Kuras	22 674 109	19 255 890	22 718 178	19 296 273
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos	9 270 145	9 335 280	9 317 665	9 384 927
Medžiagos	10 539 894	11 230 964	8 194 945	10 479 835
Socialinio draudimo sąnaudos	14 492 853	13 871 776	14 288 355	13 765 459
Remontas	3 860 764	8 058 525	4 148 495	8 101 382
Elektros energija	3 064 195	3 172 768	3 073 106	3 213 648
Kitos sąnaudos	12 765 699	9 687 026	12 229 283	9 246 448
Iš viso	**182 695 739**	**172 776 836**	**179 571 744**	**171 520 116**

2017 m. I pusm. Grupės ir Berndrovės pardavimo savikaina, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, išaugo atitinkamai 9 919 tūkst. eurų ir 8 052 tūkst. eurų. Pagrindinės priežastys, lėmusios sąnaudų augimą, ženkliai padidėjusi dyzelinių degalų kaina, sąlygojusi sąnaudų degalams augimą bei dėl išeitinių išmokų darbuotojams išaugusios sąnaudos darbo apmokėjimui. Taip pat pradėjus eksploatuoti naujai pastatytą europinę vėžę ir 2016 metais įsigytus keleivinius riedmenis, išaugo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

27. Pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**	**Ataskaitinis laikotarpis**	**Praėjęs ataskaitinis laikotarpis**
Darbo užmokestis	17 864 893	15 598 852	16 257 304	14 167 407
Socialinio draudimo sąnaudos	5 705 655	4 871 872	5 204 774	4 424 647
Nusidėvėjimas ir amortizacija	2 392 359	2 604 260	2 117 083	2 302 772
Medžiagos	210 375	216 757	180 820	183 586
Kuras	84 223	86 378	52 334	50 944
Įmokos į garantinį fondą	-	46 213	-	28 339
Elektros energija	27 685	43 268	9 096	18 751
Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas	(46 733)	(182 690)	(46 733)	(182 690)
Gautinų sumų, finansinio turto ir kito trumpalaikio turto vertės sumažėjimo pasikeitimas	(11 938 689)	1 651 955	(11 939 357)	1 651 955
Atidėjinių pasikeitimas	579 878	1 079 039	640 480	1 086 080
Atostoginių kaupimo pasikeitimas	1 106 070	1 456 769	1 267 222	1 326 768
Atsargų vertės sumažėjimo pasikeitimas	(10 640)	(202 487)	(9 289)	(203 333)
Paslaugų pardavimo sąnaudos	175 194	161 153	173 435	149 079
Kitos	14 808 465	3 815 470	16 266 423	5 099 381
Iš viso	**30 958 735**	**31 246 809**	**30 173 592**	**30 103 686**

2017 m. I pusm. Grupės pardavimo, bendrosios ir administracinės sąnaudos, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo 288 tūkst. eurų, o Bendrovės - padidėjo 70 tūkst. eurų. 2017 m. birželio 28 d. susitarimas tarp Bendrovės ir AB „Orlen Lietuva“ dėl sutarties pakeitimo ir ginčų išsprendimo turėjo įtakos kitų sąnaudų pasikeitimui.

28. Kitos veiklos rezultatai

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos veiklos pajamų iš viso	**610 113**	**4 969 452**	**551 121**	**4 930 302**
Turto perleidimo/nurašymo pelnas	628 962	488 585	605 558	457 016
Užpajamuotas ilgalaikis ir trumpalaikis turtas	(98 676)	3 450 107	(98 676)	3 448 975
Kitos pajamos	79 827	1 030 760	44 239	1 024 311
Kitos veiklos sąnaudų iš viso	**(176 551)**	**(580 796)**	**(175 687)**	**(596 522)**
Nuostoliai dėl ilgalaikio turto perleidimo	(1 597)	(366 003)	-	(360 566)
Darbo užmokestis	(39 520)	(52 730)	(39 723)	(53 010)
Socialinio draudimo sąnaudos	(12 294)	(16 300)	(12 357)	(16 387)
Nusidėvėjimas ir amortizacija	(45 463)	(54 023)	(45 463)	(54 023)
Kitos sąnaudos	(77 677)	(91 740)	(78 144)	(112 536)
Kitos veiklos rezultatas	**433 562**	**4 388 656**	**375 434**	**4 333 780**

Grupės ir Bendrovės kitos veiklos pajamos 2017 m. birželio 30 d., lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, sumažėjo daugiausiai dėl užpajamuotų atsargų sumažėjimo, kas įtakojo kitos veiklos rezultato sumažėjimą atitinkamai 3 955 tūkst. eurū ir 3 958 tūkst. eurų. Sąnaudos sumažėjo dėl ilgalaikio turto perleidimo nuostolių sumažėjimo.

29. Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos, kitos palūkanų ir panašios pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pelnas pagal nuosavybės metodą iš investicijų į patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas	80 231	6 878	-	-
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	(65 575)	47 403	(6 361)	47 499
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	20 699	202 739	16 821	202 739
Palūkanos	29 159	2 804	76	2 804
Gauti dividendai	-	-	680 000	-
Kitos pajamos	5 524	4 020	1 622	4 020
Iš viso	**70 038**	**263 844**	**692 158**	**257 062**

2017 m. I pusmetį Grupės ir Bendrovės pajamos dėl teigiamos valiutos kursų įtakos sumažėjo atitinkamai 182 tūkst. eurų ir 186 tūkst. eurų palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu. Iš asocijuotosios įmonės UAB „voestalpine VAE Legetecha“ buvo gauta 680 tūkst. eurų dividendų. Grupės pelno (nuostolių) ataskaitoje dividendų pajamos nerodomos, o gautų dividendų suma sumažina investicijos į asocijuotąją įmonę balansinę vertę.

30. Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nuostolis pagal nuosavybės metodą iš investicijų į patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas	(445 653)	(162 551)	-	-
Palūkanos	(2 674 199)	(3 038 000)	(2 635 270)	(2 996 685)
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	(93 673)	(196 049)	(91 676)	(196 019)
Kitos sąnaudos	(149 543)	(2 762)	(181 365)	(3 577)
Finansinio turto vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Iš viso	**(3 363 068)**	**(3 399 362)**	**(2 908 311)**	**(3 196 281)**

2017 m. I pusmečio Grupės ir Bendrovės finansinės investicinės veiklos sąnaudos palyginus su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo atitinkamai 36 tūkst. eurų ir 288 tūkst. eurų. Lyginamuoju laikotarpiu sumažėjus Grupės ir Bendrovės skoloms kredito įstaigoms, sumokėtos palūkanos atitinkamai sumažėjo 364 tūkst. eurų ir 361 tūkst. eurų, tačiau grupėje 283 tūkst. eurų padidėjo nuostolis pagal nuosavybės metodą.

31. Pelno mokestis

Pelno mokestis 2017 m. birželio 30 d. ir 2016 m. buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą

32. Rizikos valdymas

Kredito rizika

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

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

Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, įskaitant išvestines finansines priemones balanse, jeigu tokių yra. Todėl 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

2017 m.birželio 30 d. Bendrovės paskolų portfelio struktūroje paskolos su fiksuota palūkanų norma sudarė 24,1 proc., su peržiūrima – 6,8 proc., o su kintama – 69,1 proc.

2017 m. birželio 30 d. Bendrovė neturėjo jokių išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką.

Likvidumo rizika

Grupės ir Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir jų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo dydžio kredito linijų pagalba strateginiuose planuose numatytiems įsipareigojimams įvykdyti. Grupės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir skubaus padengimo ((trumpalaikis turtas – atsargos – ilgalaikis turtas skirtas parduoti) / trumpalaikiai įsipareigojimai) rodikliai 2017 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,21 ir 0,77 (2016 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 1,09 ir 0,64). Bendrovės likvidumo (trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai) ir skubaus padengimo ((trumpalaikis turtas – atsargos – ilgalaikis turtas skirtas parduoti) / trumpalaikiai įsipareigojimai) rodikliai 2017 m. birželio 30 d. atitinkamai buvo 1,03 ir 0,65 (2016 m. gruodžio 31 d. – atitinkamai 0,89 ir 0,49).

33. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus. Bendrovės susijusios šalys yra patronuojamosios bei asocijuota įmonės ir sandoriai su jomis 2017 m. I pusmetį ir 2016 m. I pusmetį buvo šie:

2017 m. I pusmetis	Pirkimai	Pardavimai	Išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos	Gautinos sumos	Gauti išankstiniai apmokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Rail Baltica statyba“	-	3 167	-	638	253	-
UAB „Gelsauga“	5 898 392	64 968	-	10 789	15 882	1 932 318
UAB „Geležinkelių projektavimas“	1 046 597	60 460	-	4 313	7 403	99 974
UAB „Geležinkelio tiesimo centras“	7 365 033	638 456	77 494	74 562	4 490	3 524 812
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“	8 084 949	169 343	1 588	22 424	653 337	3 383 350
UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras“	1 540 153	442 222	-	77 120	637	551 818
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	2 385 030	2 636	-	-	28 627	1 352 621
Iš viso	**26 320 154**	**1 381 252**	**79 082**	**189 846**	**710 629**	**10 844 893**

2016 m. I pusmetis	Pirkimai	Pardavimai	Išankstiniai apmokėjimai ir kitos gautinos sumos	Gautinos sumos	Gauti išankstiniai apmokėjimai ir kitos mokėtinos sumos	Mokėtinos sumos
UAB „Rail Baltica statyba“	-	2 474	-	411	179	-
UAB „Gelsauga“	7 443 518	40 310	1 140	1 778	5 278	2 577 937
UAB „Geležinkelių projektavimas“	3 963 255	39 573	2 981	982	3 594	1 052 641
UAB „Geležinkelio tiesimo centras“	5 122 739	472 116	11 694	63 233	1 800	1 917 853
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“	8 068 585	200 101	375	23 518	598 708	2 504 830
UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras“	2 101 129	484 862	-	74 685	886	594 243
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	2 106 143	150	-	-	19 523	704 829
Iš viso	**28 805 369**	**1 239 586**	**16 190**	**164 607**	**629 968**	**9 352 333**

Generalinis direktorius (įmonės vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	Mantas Bartuška (vardas ir pavardė)	2017-08-31 (data)
Vyr. finansininko pavaduotoja (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Margarita Gončarova (vardas ir pavardė)	2017 08 30 (data)

LIETUVOS GELEŽINKELIAI

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“ 2017 METŲ 6 MĖNESIŲ TARPINIS PRANEŠIMAS

Vilnius
2017 m.

TURINYS

1. BENDROJI INFORMACIJA 3

2. BENDROVĖS VEIKLA IR VALDYMAS 5

3. PAGRINDINIAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI, TURINTYS REIKŠMĖS BENDROVĖS VEIKLAI IR REZULTATAMS 5

4. INFORMACIJA APIE AKCIJAS 6

5. DIVIDENDŲ POLITIKA 6

6. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2017 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI 7

6.1. BENDROVĖS 2017 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI 7

6.2. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2017 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI 14

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ 14

8. BENDROVĖS 2017 M. VEIKLOS PLANAI 15

9. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI 16

Santrumpos:
AB LG – AB „Lietuvos geležinkeliai“
ES – Europos Sąjunga
GAC – UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras“
Gelpro – UAB „Geležinkelių projektavimas“
Gelsauga – UAB „Gelsauga“
GTC – UAB „Geležinkelio tiesimo centras“
LG – AB „Lietuvos geležinkeliai“
LR SM – Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija
LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė
RBS – UAB „Rail Baltica statyba“
TFAS – tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai
VAS – verslo apskaitos standartai
VLRD – UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“

AB „Lietuvos geležinkeliai“ metinis pranešimas parengtas už laikotarpį nuo 2017 m. sausio 1 d. iki 2017 m. birželio 30 d.

Bendrovės metinių ir tarpinių (6 mėnesių) pranešimų rengimą reglamentuoja Akcinių bendrovių įstatymas, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymas, 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtintas *Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašas*, AB „Lietuvos geležinkeliai“ įstatai. Bendrovės pranešimai yra skelbiami viešai interneto svetainėje http://www.litrail.lt.

Vadovaujantis *Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo* nuostatomis, tarpiniame pranešime glaustai pateikiama svarbiausia informacija apie bendrovės veiklą apibūdinančius rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su praėjusiais laikotarpiais. Detalesnė informacija apie bendrovę pateikiama viešai skelbiamame AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2016 metų metiniame ir konsoliduotame metiniame pranešime.

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 „Geležinkelių projektavimas“ (toliau – Gelpro), UAB „Geležinkelių aplinkosaugos centras“ (toliau – GAC), UAB „Rail Baltica statyba“ (toliau – RBS) bei asocijuota įmonė UAB „voestalpine VAE Legetecha“.

1. BENDROJI INFORMACIJA

Pavadinimas	AB „Lietuvos geležinkeliai“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Registracijos data	1991 m. gruodžio 24 d.
Įmonės kodas	110053842
Adresas	Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius
Telefonas	(+370 5) 269 2038, (+370 5) 269 2820
Faksas	(+370 5) 269 2128
Elektroninis paštas	lgkanc@litrail.lt
Interneto svetainė	http://www.litrail.lt; http://www.traukiniobilietas.lt
PAGRINDINĖ VEIKLA	Krovinių ir keleivių vežimo geležinkeliais paslaugos, geležinkelių tinklo administravimas, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas, priežiūra ir plėtra
VALDYMO ORGANAI	
Valdybos nariai:	Romas Švedas – nepriklausomas ekspertas, valdybos pirmininkas
	Paulius Martinkus – LR susisiekimo viceministras
	Mantas Bartuška – AB „Lietuvos geležinkeliai” generalinis direktorius
	Monika Rimkūnaitė-Bložė – nepriklausoma ekspertė
	Rolandas Zukas[1] – nepriklausomas ekspertas, UAB „Epso-G“ generalinis direktorius
Bendrovės generalinis direktorius	Mantas Bartuška
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso valstybei
DUKTERINĖS IR ASOCIJUOTOS ĮMONĖS[1]:	
UAB „Vilniaus lokomotyvų remonto depas“	Geležinkelio riedmenų remontas ir gamyba Švitrigailos g. 39/16, LT-03209 Vilnius, http://vlrd.lt
UAB „Geležinkelio tiesimo centras“	Geležinkelio infrastruktūros kelio remontas ir statyba Trikampio g. 10, LT-25112 Lentvaris, Trakų raj., http://www.gtc.lt

[1] dukterinės įmonės nėra įregistravusios filialų ir atstovybių.

UAB „Gelsauga“	Apsaugos ir valymo paslaugų teikimas Prūsų g. 1, LT-02151 Vilnius, http://www.gelsauga.lt
UAB „Geležinkelių projektavimas“	Projektavimo ir tyrinėjimo darbai geležinkeliuose, pastatų statyba ir remontas Ieškininkų g. 17A, LT-02151 Vilnius, http://www.gelpro.lt
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, http://www.uabgac.lt
UAB „Rail Baltica statyba“	Bendros Baltijos šalių įmonės „RB RAIL AS“, kuruojančios projekto „Rail Baltica 2“ įgyvendinimą, akcininko funkcijų vykdymas Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius, http://rbs1435.lt
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	Geležinkelio iešmų gamyba Draugystės g. 8, LT-13220 Valčiūnai, Vilniaus raj., http://www.voestalpine.com/vae
VšĮ „Geležinkelių logistikos parkas“	Vilniaus miesto savivaldybei ir AB „Lietuvos geležinkeliams“ priklausanti įstaiga (Bendrovės įnašo dalis sudaro 80 proc.), atsakinga už Vilniaus viešojo logistikos centro logistikos parko kūrimą ir valdymą Konstitucijos pr. 3, LT-09601 Vilnius, http://www.logisticspark.lt
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 kabinetas, 010000, Astana
Bendrovės priklausymas tarptautinėms organizacijoms	Europos geležinkelio įmonių ir infrastruktūros valdytojų bendrija (CER), Tarptautinė geležinkelių sąjunga (UIC), Tarptautinis geležinkelių transporto komitetas (CIT), Geležinkelių bendradarbiavimo organizacija (OSŽD), Tarptautinė Transsibiro pervežimų koordinacinė taryba (KSTP), NVS šalių, Estijos, Latvijos, Lietuvos ir Bulgarijos geležinkelių transporto taryba (GTT), Europos geležinkelių agentūra (ERA)

2. BENDROVĖS VEIKLA IR VALDYMAS

Bendrovės vykdoma pagrindinė veikla:

- krovinių vežimo bei kitų su vežimo veikla susijusių paslaugų teikimas;
- keleivių vežimo bei kitų su vežimo veikla susijusių paslaugų teikimas;
- viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas, priežiūra ir plėtra.

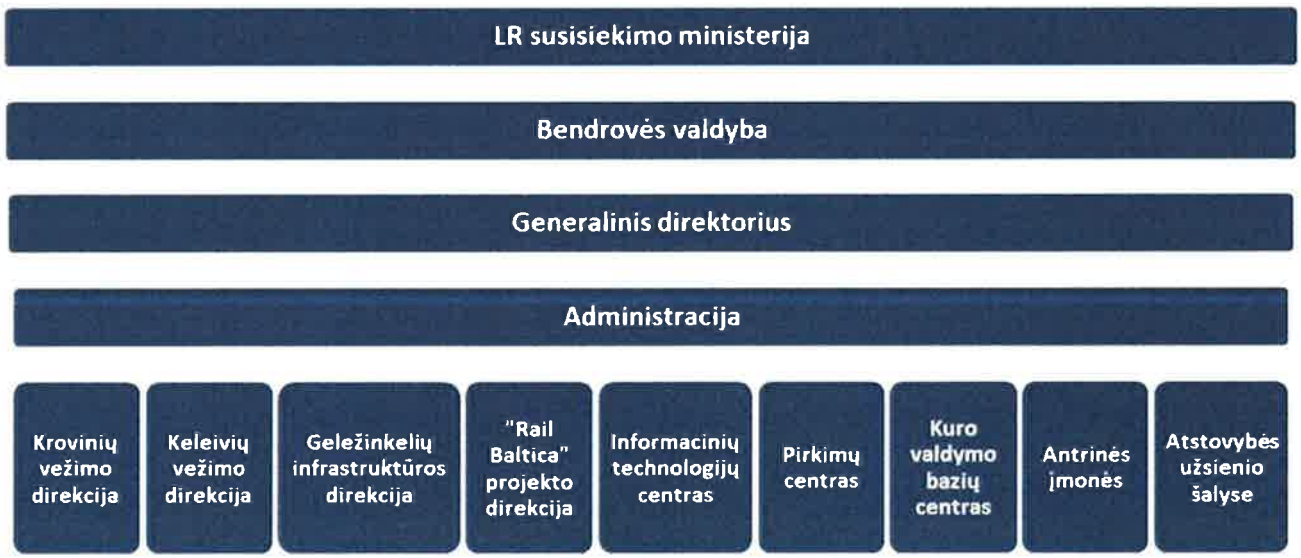
Bendrovė įgyvendina jai deleguotus valstybės tikslus ir uždavinius (vykdo specialiuosius įpareigojimus, t.y. teikia viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas, įgyvendina valstybės investicijų programoje patvirtintus viešosios geležinkelių infrastruktūros investicinius projektus ir kt.).

AB "Lietuvos geležinkeliai" valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, bendrovės valdyba, bendrovės vadovas. Bendrovės valdyba tvirtina bendrovės organizacinę struktūrą, renka ir atšaukia bendrovės vadovą.

Bendrovės valdyba – kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai, kuriuos 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdybos narių įgaliojimai bei vadovo veiklos sritys, pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme ir bendrovės įstatuose.

Siekiant padidinti bendrovės veiklos efektyvumą, sumažinti veiklos administravimo kaštus, bendrovėje 2017 m. birželio mėn. pradėta įgyvendinti strateginė veiklos pertvarka, kurios metu bus atliekami struktūriniai pertvarkymai, keičiama bendrovės linijinė ir funkcinė valdymo struktūros schema. Įmonių grupės mastu įgyvendinama programa „LG Efektas", kurios viena dalių – bendrovės administracijos sustiprinimas. Administracijos valdymo pertvarka susijusi su efektyvumo didinimu, modernių valdymo standartų diegimu, perteklinės biurokratijos, besidubliuojančių funkcijų atsisakymu ir kompetentingų, motyvuotų specialistų ugdymu. Vadovaujantis galiojančiais Lietuvos Respublikos, lokaliais bendrovės teisės aktais ir bendrovės valdybos sprendimais buvo patvirtinta nuo 2017 m. liepos 10 d. įsigaliojusi AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdymo struktūra.

Bendrovės valdymo ir organizacinės struktūros schema



3. PAGRINDINIAI ATASKAITINIO LAIKOTARPIO ĮVYKIAI, TURINTYS REIKŠMĖS BENDROVĖS VEIKLAI IR REZULTATAMS

2017 m. sausio mėn. bendrovės vadovybė priėmė sprendimą finansinę atskaitomybę už 2016 metus parengti pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS). Toks sprendimas priimtas atsižvelgiant į Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) rekomendacijas bei LR Vyriausybės nutarimą dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo. Diegiant TFAS bus iš naujo įvertintas visas AB „Lietuvos geležinkelių" turtas, kurio vertė viršija 2 mlrd. Eur (šiuo metu vykdomas bendrovės turto vertinimas). Informacinės apskaitos sistemos bus pritaikytos prie TFAS reikalavimų,

pakeista finansinė, mokestinė bei valdymo apskaita, apmokyti darbuotojai, atlikti kiti su TFAS diegimu susiję darbai.

2017 m. birželio mėn. bendrovės generalinis direktorius Mantas Bartuška ir Lenkijos naftos koncerno „ORLEN" valdomos AB „ORLEN Lietuva" vadovas Ireneusz Fąfara pasirašė partnerystės susitarimą dėl abi puses tenkinančių bendradarbiavimo sąlygų bei konkurencingų tarifų, kuris galios iki 2024 metų. Abi bendrovės taip pat sutarė nutraukti ginčus teismuose. Atsižvelgiant į tai, kad bendrovės 2016 m. finansinės ataskaitos dar nėra audituotos ir perskaičiuotos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), 2017 m. birželio 28 d. susitarimas su AB „ORLEN Lietuva“ dėl ginčo sumos už 2014 – 2016 m. laikotarpį skaičiavimo ir pasidalinimo, yra traktuojamas kaip koreguojantis pobalansinis įvykis, turintis įtakos bendrovės 2016 metų veiklos rezultatams. Šio susitarimo sąlygos turėjo įtakos ir 2017 m. I pusm. bendrovės pardavimų pajamoms ir veiklos rezultatams, atitinkamai perskaičiavus ir šiemet AB „ORLEN Lietuva“ iki susitarimo taikytus tarifus.

2017 m. birželio mėn. pradėta įgyvendinti strateginė bendrovės veiklos pertvarka, turėsianti reikšmingos įtakos bendrovės organizacinei struktūrai ir verslo plėtrai.

4. INFORMACIJA APIE AKCIJAS

Grupė	Įstatinis kapitalas (2017-06-30), Eur	Akcijų skaičius	Akcijos nominali vertė, Eur	Įstatinio kapitalo pokytis per 2017 m. I pusm.
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 057 881 362	3 652 653	289,62	sumažėjo
VLRD	19 017 318	65 663	289,62	nekito
GTC	23 453 138	80 979	289,62	nekito
Gelsauga	4 644 636	16 037	289,62	nekito
Gelpro	586 144	2 021 186	0,29	nekito
GAC	4 688 099	1 616 586	2,90	nekito
RBS	2 210 951	76 345	28,96	nekito
UAB „voestalpine VAE Legetecha“ (valdoma dalis 34 proc.)		25 734	28,96	

- 100 proc. Bendrovės akcijų priklauso valstybei, kurias patikėjimo teise valdo LR susisiekimo ministerija. Vadovaujantis LR susisiekimo ministro 2016 m. spalio 19 d. įsakymu Nr. 3-345, Bendrovės įstatinis kapitalas per 2017 m. I pusm. buvo sumažintas 76 749 Eur, perduodant valstybei nuosavybės teise priklausantį turtą. Juridinių asmenų registre nauji įstatai buvo įregistruoti 2017 m. kovo 1 d.
- Bendrovė 2017 m. birželio 30 d. neturėjo įsigijusi savų akcijų.
- Bendrovė 100 proc. valdo savo patronuojamųjų (dukterinių) įmonių kapitalą.
- Patronuojamosios (dukterinės) ir asocijuota įmonės 2017 m. birželio 30 d. Bendrovės akcijų neturėjo.

5. DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą reglamentuoja 2016 m. rugpjūčio 11 d. LRV nutarimas Nr. 786, kuriame nustatyta, kokia pelno dalis turi būti skiriama dividendams išmokėti, susiejant ją su nuosavo kapitalo grąžos rodikliu. Tuo atveju kai bendrovės ataskaitinių metų nuosavo kapitalo grąža neviršija 1 procento, dividendams išmokėti skiriama pelno dalis turi būti ne mažesnė nei 85 procentai 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 (bendrovės atveju tai „Rail Baltica“ bei Rytų – Vakarų transporto koridoriaus Lietuvos dalies (Klaipėdos valstybinio jūrų uosto, kelių, geležinkelių infrastruktūros komplekso) projektai).

Bendrovės vadovybė priėmė sprendimą finansinę atskaitomybę už 2016 metus parengti pagal TFAS. Šiuo metu parengta ir viešai paskelbta bendrovės 2016 m. finansinė atskaitomybė parengta pagal Verslo

apskaitos standartus (VAS). Parengus finansinę atskaitomybę pagal TFAS, atlikus jos auditą bei akcininkui ją patvirtinus, bus priimti tolimesni sprendimai dėl dividendams išmokėti skiriamos pelno dalies už 2016 metus.

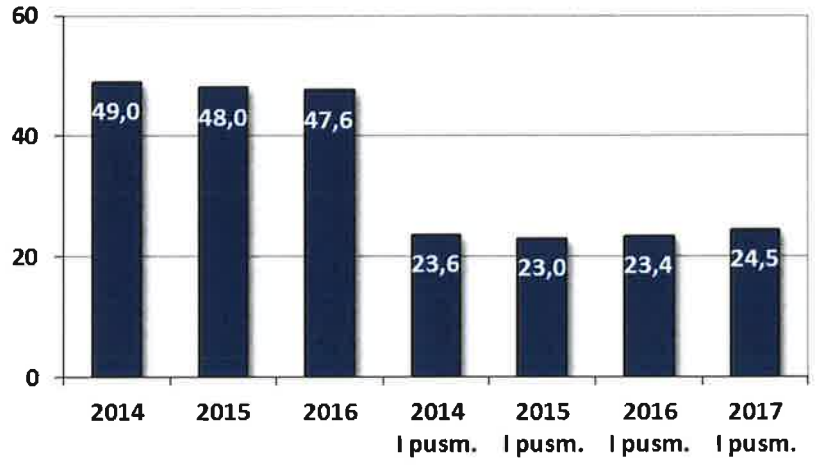
Asocijuota įmonė UAB „voestalpine VAE Legetecha“, kurios 34 proc. akcijų priklauso bendrovei, skirstydama 2016 m. uždirbtą pelną, bendrovei išmokėjo 680 tūkst. Eur dividendų.

6. BENDROVĖS IR JOS DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2017 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI

6.1. BENDROVĖS 2017 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI

KROVINIŲ VEŽIMAS

AB LG krovinių pervežimo mastai 2014-2017 m. (mln. tonų)



AB LG krovinių pervežimo apimtys 2017 m. I pusm. siekė 24,5 mln. tonų ir buvo 4,6 proc. arba 1,1 mln. tonų didesnės nei 2016 m. I pusm. Krovinių vežta 5,5 proc. daugiau nei buvo planuota (planuota – 23,2 mln. tonų).

Tuo tarpu Latvijos geležinkelių krovinių vežimo mastai analizuojamu laikotarpiu išaugo 1,2 proc. ir siekė 24,4 mln. tonų, Estijos – sumažėjo 6,1 proc. iki 6,3 mln. tonų.

AB LG 2017 m. I pusm. krovinių vežimo rinkos segmentai pagal krovinių vežimo kryptis:

- vietiniai pervežimai (6,9 mln. tonų arba 28,0 proc. 2017 m. I pusm. vežtų krovinių kiekio);
- tarptautiniai pervežimai (17,6 mln. tonų arba 72,0 proc. 2017 m. I pusm. vežtų krovinių kiekio), iš jų:
  - ✓ įvežimas į Lietuvą (10,1 mln. tonų arba 41,5 proc. 2017 m. I pusm. vežtų krovinių kiekio);
  - ✓ išvežimas iš Lietuvos (2,2 mln. tonų arba 9,0 proc. 2017 m. I pusm. vežtų krovinių kiekio);
  - ✓ tranzitas (5,3 mln. tonų arba 21,5 proc. 2017 m. I pusm. vežtų krovinių kiekio).

Esminius pokyčius krovinių pervežimo rinkoje sąlygojo išaugęs tarptautinių krovinių srautas. Per pirmą 2017 m. pusmetį tarptautiniais maršrutais pervežta 17,6 mln. tonų krovinių, t.y. 7,0 proc. arba 1,1 mln. tonų daugiau nei per 2016 m. I pusm. Daugiau tarptautinių krovinių pervežta tranzitu bei eksportuota.

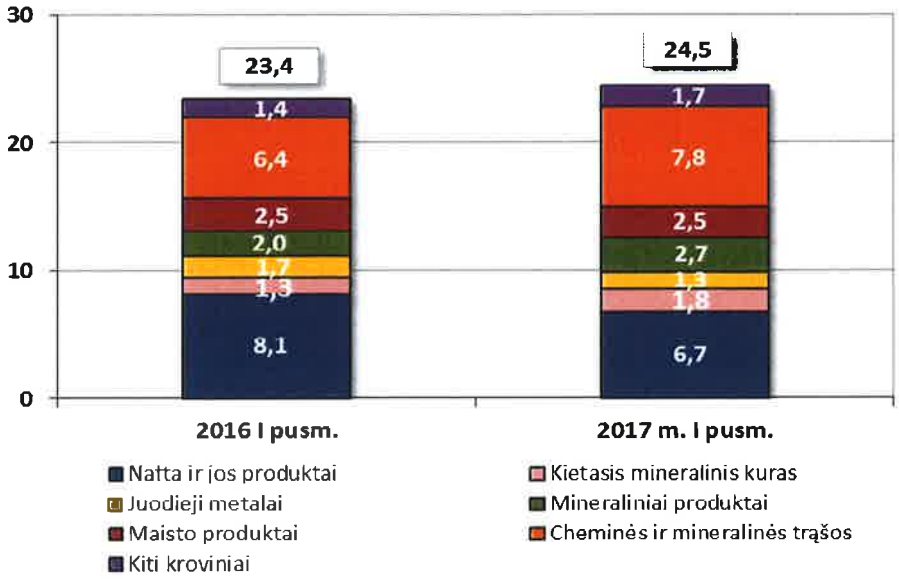
Per 2017 m. I pusm. atsistatė ankstesniais laikotarpiais kritę pervežimai Kaliningrado srities kryptimi – analizuojamu laikotarpiu išaugo šia kryptimi gabenamos akmens anglies ir naftos produktų kiekis. Taip pat augo tranzitiniai pervežimai per Klaipėdos uostą, ypač iš Baltarusijos gabenamų cheminių ir mineralinių trąšų. Kaliningrado tranzito apimtys išaugo 16,2 proc. iki 5,2 mln. tonų, tranzito per Klaipėdos uostą – 6,0 proc. iki 8,3 mln. tonų.

Vietiniais maršrutais vežta 6,9 mln. tonų krovinių, t.y. tiek keik ir pernai tuo pačiu laikotarpiu, tačiau mažiau nei buvo planuota. Esminius nuokrypius nuo planuotų apimčių sąlygojo naftos pervežimų sumažėjimas dėl š.m. kovo – balandžio mėn. vykdyto AB „ORLEN Lietuva“ gamyklos remonto.

Geležinkelių pervežimuose 2017 m. I pusm. dominavo cheminių ir mineralinių trąšų pervežimai, jų vežta 7,8 mln. tonų arba 31,9 proc. visų vežtų krovinių kiekio. Naftos produktų vežimai analizuojamu laikotarpiu siekė 6,7 mln. tonų (27,5 proc.), mineralinių produktų – 2,7 mln. tonų (10,9 proc.), augalinės kilmės ir maisto produktų – 2,5 mln. tonų (10,3 proc.). Minėtų keturių grupių krovinių vežimo apimtys siekė 80,6 proc. 2017 m. I pusm. vežtų krovinių kiekio.

Pažymėtina, kad kito krovinių vežimo struktūra – didėjo trąšų, mažėjo – naftos ir jos produktų pervežimai. Struktūrinius pokyčius lėmė pasikeitusi per uostą gabenamų baltarusiškų krovinių struktūra – analizuojamu laikotarpiu iš Baltarusijos vežamos naftos kiekis mažėjo, kritimą kompensavo išaugę baltarusiškų trąšų pervežimai.

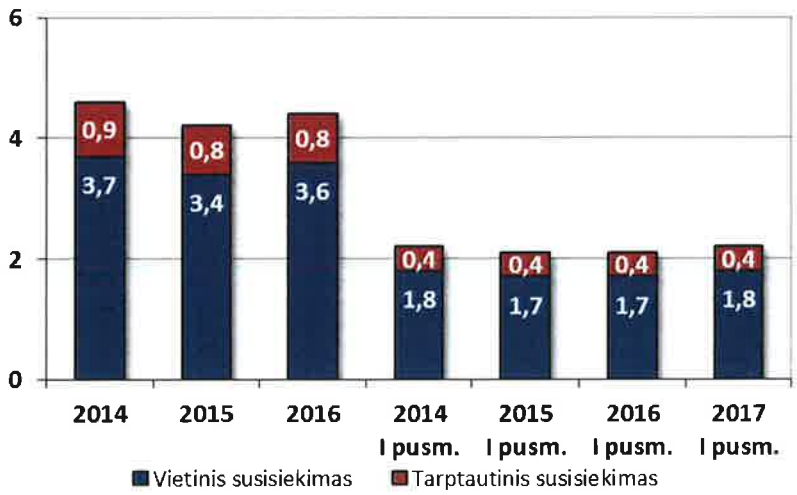
AB LG krovinių pervežimai pagal krovinių rūšis (mln. tonų)



KELEIVIŲ VEŽIMAS

AB LG per 2017 m. I pusm. pervežė 2,198 mln. keleivių, t.y. 3,8 proc. arba 80 tūkst. keleivių daugiau nei per 2016 m. I pusm. Pervežimai išaugo dėka didesnio keliaujančiųjų skaičiaus vietinio susisiekimo maršrutais, tačiau keliaujančiųjų buvo mažiau nei numatyta bendrovės strateginiame veiklos plane (daugiausiai dėl kelio remonto darbų sąlygotų eismo trikdžių).

AB LG keleivių pervežimo mastai 2014-2017 m. (mln. keleivių)



LG keleivių vežimo rinkos segmentai:

- keleivių vežimas vietiniais maršrutais (1,797 mln. keleivių arba 81,8 proc. 2017 m. I pusm. vežtų keleivių kiekio);
- keleivių vežimas tarptautiniais maršrutais (0,401 mln. keleivių arba 18,2 proc. 2017 m. I pusm. vežtų keleivių kiekio), iš jo:
  - ✓ keleivių vežimas LG formavimo tarptautiniais traukiniais (0,074 mln. keleivių arba 3,3 proc. 2017 m. I pusm. vežtų keleivių kiekio);
  - ✓ keleivių vežimas kitų šalių geležinkelių traukiniais (0,327 mln. keleivių arba 14,9 proc. 2017 m. I pusm. vežtų keleivių kiekio).

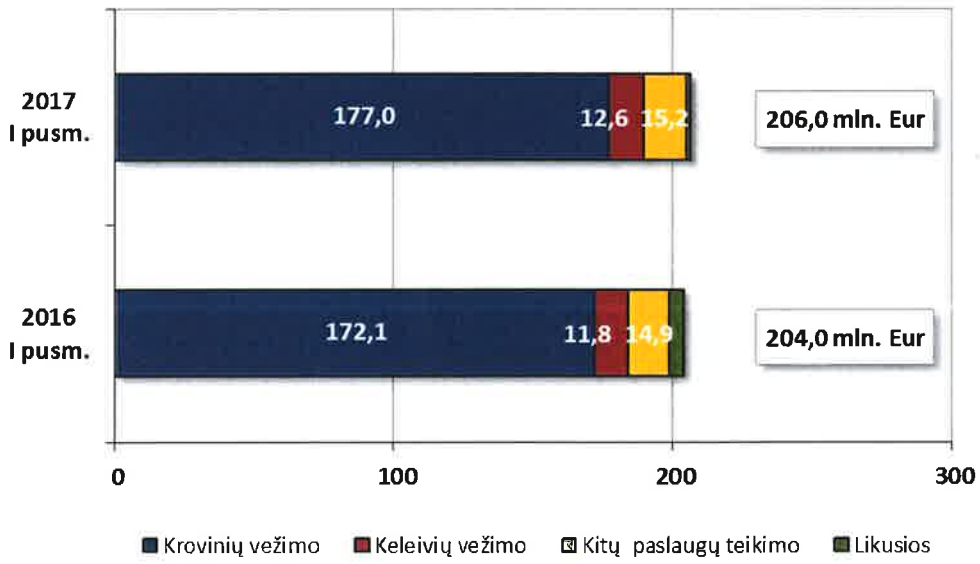
Analizuojamo laikotarpio pervežimai vietinio susisiekimo maršrutais išaugo 5,0 proc. Tarp populiariausių maršrutų išlieka Vilnius – Kaunas (35,6 proc. visų vietinių vežimų), per pirmą 2017 m. pusmetį juo keliavo 6,6 proc. daugiau keleivių nei praėjusiais metais, bei Vilnius-Klaipėda (13,0 proc.), kurio apimčių augimas siekė 11,9 proc., lyginant su 2016 m. I pusm. Keleivių skaičiaus augimui įtakos turi atnaujinamas keleivinių riedmenų parkas, atskiruose maršrutuose didinamas traukinių važiavimo dažnis, siūlomos naujos paslaugos keleiviams (pvz. organizuojami jungtiniai maršrutai Vilnius – Palanga, Vilnius – Nida).

Esminių pasikeitimų vežant keleivius tarptautinio susisiekimo maršrutais nefiksuota. Vežta nežymiai mažiau keleivių nei pernai tuo pačiu laikotarpiu. Pažymėtina, kad nuo š. m. gegužės mėn. atsisakyta neefektyvaus maršruto Vilnius – Maskva. Bendrovės formavimo traukiniais keleiviai vežami tik tarptautinio susisiekimo maršrutu Vilnius – Minskas.

PAJAMOS

Bendrovė per 2017 m. I pusm. uždirbo 206,0 mln. Eur pajamų, t.y. 2,0 mln. Eur arba 1,0 proc. daugiau nei per 2016 m. I pusm. Didžiąją dalį pajamų, t.y. 85,9 proc., bendrovė uždirbo iš krovinių vežimo veiklos.

AB LG pajamos pagal veiklos rūšis (mln. Eur)



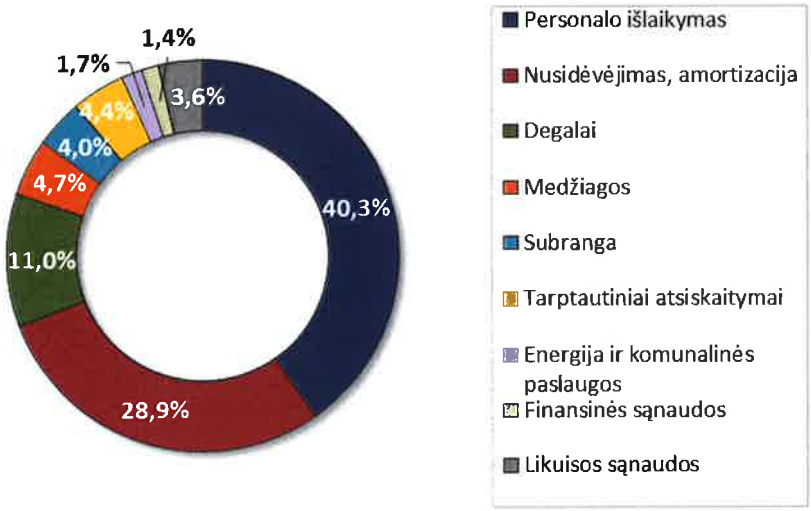
Nepaisant 4,6 proc. išaugusių krovinių pervežimo apimčių, šios veiklos pajamos padidėjo 2,8 proc. ir sudarė 177,0 mln. Eur. Reikšmingos įtakos krovinių vežimo pajamų dydžiui turėjo tai, kad nutraukus teisminius ginčus su AB „ORLEN Lietuva" ir pasirašius bendradarbiavimo susitarimą, buvo perskaičiuoti šiai įmonei 2014 – 2017 m. laikotarpiu taikyti tarifai, dėl ko finansinėje apskaitoje buvo atlikti koreguojantys įrašai. Perskaičiavimas turėjo neigiamos įtakos bendrovės 2016 – 2017 m. I pusm. pardavimų pajamoms ir veiklos rezultatams. 2017 m. I pusm. iš AB „ORLEN Lietuva" priskaičiuotų pajamų suma, atlikus perskaičiavimus, sumažinta 6,8 mln. Eur.

Iš kitų veiklų uždirbamų pajamų pokyčiai esminės įtakos bendrovės veiklos rezultatams neturėjo. Analizuojamu laikotarpiu daugiau pervežus keleivių vietinio susisiekimo maršrutais, šios veiklos pajamų uždirbta 12,6 mln. Eur, t.y. 6,9 proc. arba 0,8 mln. Eur daugiau nei pernai pirmą pusmetį. Taip pat asocijuotai įmonei UAB „voestalpine VAE Legetecha“ išmokėjus bendrovei dividendų, daugiau pajamų uždirbta iš finansinės ir investicinės veiklos (2017 m. I pusm. uždirbta 0,7 mln. Eur, 2016 m. I pusm. – 0,3 mln. Eur).

SĄNAUDOS

Bendrovė veiklai vykdyti per 2017 m. I pusm. patyrė 212,8 mln. Eur sąnaudų, t.y. 7,4 mln. Eur arba 3,6 proc. daugiau nei per 2016 m. I pusm. (2016 m. I pusm. – 205,4 mln. Eur). Sąnaudos taip pat viršijo planuotas. Pagrindinės priežastys, lėmusios sąnaudų augimą – palyginti su pernai ženkliai padidėjusi dyzelinių degalų kaina, sąlygojusi sąnaudų degalams augimą bei dėl išeitinių išmokų darbuotojams išaugusios sąnaudos darbo apmokėjimui. Taip pat pradėjus eksploatuoti naujai pastatytą europinę vėžę ir 2016 metais įsigytus keleivinius riedmenis, išaugo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos.

AB LG sąnaudų struktūra (proc.)



VEIKLOS REZULTATAI

Bendrovė per 2017 m. I pusm. patyrė 4,2 mln. Eur nuostolių (planuota patirti 1,5 mln. Eur nuostolių). Didesnius nuostolius nei planuota sąlygojo išaugusios bendrovės sąnaudos bei dėl susitarimo su AB „ORLEN Lietuva“ perskaičiuoti analizuojamu laikotarpiu šiai įmonei taikyti krovinių vežimo tarifai, sąlygoję mažesnes pajamas.

Bendrovės veiklos rezultatai pagal geležinkelių transporto veiklas (mln. Eur)

		Krovinių vežimo direkcija	Keleivių vežimo direkcija	Geležinkelių infrastruktūros direkcija	Kiti padaliniai	Viso AB LG
Grynasis pelnas / nuostoliai	**2016 I pusm.**	26,4	-17,9	-8,6	-2,1	-2,2
	2017 I pusm.	12,4	-16,8	-4,5	4,7	-4,2

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai rodikliai (sumos pateiktos mln. Eur, jei nenurodyta kitaip)

Rodiklis	2016[2]	2017 I pusm.
Finansiniai rodikliai		
Pardavimų pajamos	399,6	204,8
Bendrasis pelnas	54,9	25,2
EBITDA	119,6	57,3
EBIT	5,2	-4,2
Kita veikla	7,2	0,4
Finansinė ir investicinė veikla	-5,6	-2,2
Pelnas prieš apmokestinimą	-0,6	-6,8
Grynasis pelnas	-2,1	-4,2
Ilgalaikis turtas	1.978,9	1.952,8
Trumpalaikis turtas	94,8	108,0
Turtas iš viso	2.075,0	2.062,2
Nuosavas kapitalas	1.096,2	1.092,0
Pelningumas		
Bendrasis pelningumas, %	13,7	12,3
EBITDA pelningumas, %	29,9	28,0
EBIT pelningumas, %	1,3	-2,0
Grynasis pelningumas, %	-0,5	-2,1
Turto pelningumas (ROA), %	-0,1	-0,2
Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), %	-0,2	-0,4
Investicijų pelningumas (ROI), %	-0,1	-0,2
Finansų struktūra		
Įsiskolinimo koeficientas, %	18,4	17,0
Ilgalaikio įsiskolinimo koeficientas, %	13,2	12,5
Trumpalaikio įsiskolinimo koeficientas, %	5,1	5,1
Turto struktūros koeficientas, %	4,6	5,2
Skolos-nuosavybės (sverto) koeficientas, %	34,7	33,2
Einamojo likvidumo koeficientas, kartai	0,9	1,0
Kritinio likvidumo koeficientas, kartai	0,5	0,6
Bendrojo likvidumo koeficientas, kartai	2,9	3,0
Apyvartumo rodikliai		
Pirkėjų skolų apyvartumas, dienos	30,8	34,9
Skolų tiekėjams apyvartumas, dienos	44,8	42,7

INVESTICIJOS

Bendrovė investicijoms per 2017 m. I pusm. panaudojo 33,2 mln. Eur. Didžioji dalis investicinių lėšų, t.y. 22,8 mln. Eur, buvo finansuota bendrovės nuosavomis lėšomis. Taip pat panaudota 8,7 mln. eur ES paramos lėšų, 1,7 mln. Eur banko paskolų.

2017 m. I pusm. investicijos pagal atliktų darbų aktus sudarė 39,8 mln. Eur. Žemiau pateikiami didžiausi 2017 m. I pusm. vykdyti investiciniai projektai ir atlikti darbai.

„Rail Baltica“ projektas:

– 2017 m. sausio mėn. LR Vyriausybė patvirtino europinės vėžės „Rail Baltica" ruože nuo Kauno iki Lietuvos / Latvijos valstybių sienos specialųjį planą ir poveikio aplinkai vertinimą. Patvirtinus specialųjį planą pradėtos žemės išpirkimo visuomenės poreikiams procedūros, kurias planuojama baigti 2018 m. antroje pusėje;

[2] atlikus pobalansinių įvykių sąlygotus koreguojančius įrašus, 2016 metų finansinės atskaitomybės duomenys buvo patikslinti.

– vykdomi darbai, įgyvendinant geležinkelio ruožo „Jiesia – Rokai" rekonstravimo projektą, įrengiant 1435 vėžės pločio kelią palei esamą liniją (atlikta apie 39 proc. projekto darbų);

– 2017 m. vasario mėn. bendra Baltijos šalių įmonė „RB Rail AS" paskelbė atvirą konkursą parengti galimybių studiją dėl europinės geležinkelio vėžės, nutiestos nuo Kauno iki Lietuvos / Lenkijos valstybių sienos, pritaikymo traukinių eismui pagal P2, F1 parametrus. Galimybių studijos pagrindinis tikslas – nustatyti, kokių priemonių reikia, kad būtų suvienodinti Lietuvoje jau nutiestos europinės geležinkelio vėžės ir planuojamo tiesti „Rail Baltica" geležinkelio nuo Kauno iki Talino techniniai parametrai;

– 2017 m. vasario mėn. bendros Baltijos šalių įmonės „RB RAIL AS" stebėtojų taryba patvirtino paraišką dėl projekto „Rail Baltica" finansavimo. Lėšos būtų skiriamos pagal Europos infrastruktūros tinklų priemonės (EITP) paraišką;

– 2017 m. birželio mėn. bendrovė pakartotinai paskelbė projekto „Rail Baltica" rangos darbų pirkimo konkursą nutiesti europinės vėžės geležinkelį nuo Kauno iki Palemono. Šis ruožas sujungs nuo Lietuvos ir Lenkijos sienos nutiestą „Rail Baltica" geležinkelį su Palemone esančiu Kauno intermodaliniu terminalu (KIT). Sujungus „Rail Baltica" su KIT, Palemone pradės veikti didžiausias Baltijos šalyse krovinių, vežamų skirtingų standartų geležinkeliais, perkrovimo punktas. Pagal poreikį ruošiamasi skelbti vieną ar du konkursus likusios aplinkelio atkarpos nuo Rokų iki Palemono statybai.

Geležinkelių infrastruktūros atnaujinimas ir modernizavimas:

– tęsiamas šių prioritetinių investicinių projektų įgyvendinimas: Ruožo Kena – Naujoji Vilnia elektrifikavimas (rangos darbai baigti, statybos užbaigimo aktą numatoma pasirašyti 2017 m. rugpjūčio mėn.), Antrojo geležinkelio kelio statyba ruože Telšiai – Lieplaukė (atlikta 50 proc. projekto darbų), IXB koridoriaus Vilniaus aplinkkelio Pušynas – Paneriai antrojo kelio statyba (atlikta 33 proc. projekto darbų);

– siekiant laiku ir efektyviai panaudoti ES paramos lėšas, išnagrinėtos ES Sanglaudos bei Europos regioninės plėtros fondų lėšomis siūlomų įgyvendinti projektų alternatyvos, atsisakyta šiame etape rekonstruoti Pauosčio kelyną, sutaupytas lėšas panaudojant geležinkelių elektrifikavimo iki Klaipėdos (Draugystės stoties) projektams įgyvendinti;

– rengiama techninė dokumentacija, projektiniai pasiūlymai, pirkimo dokumentai, vykdomi kiti pasirengiamieji darbai, siekiant įgyvendinti šiuos elektrifikavimo projektus – Vilniaus geležinkelio mazgo elektrifikavimas, ruožo Kaišiadorys-Radviliškis elektrifikavimas, ruožo nuo Radviliškio iki Klaipėdos (Draugystės stoties) elektrifikavimas;

– bendrovė savo lėšomis vykdė kelio ir jo statinių remonto darbus (9 km bėgių pakeista naudotais ilgabėgiais, 5,2 km bėgių pakeista naujais ilgabėgiais, pakeisti 3 komplektai ešmų, atlikta 9,7 km paprastojo kelio remonto darbų ir kt.).

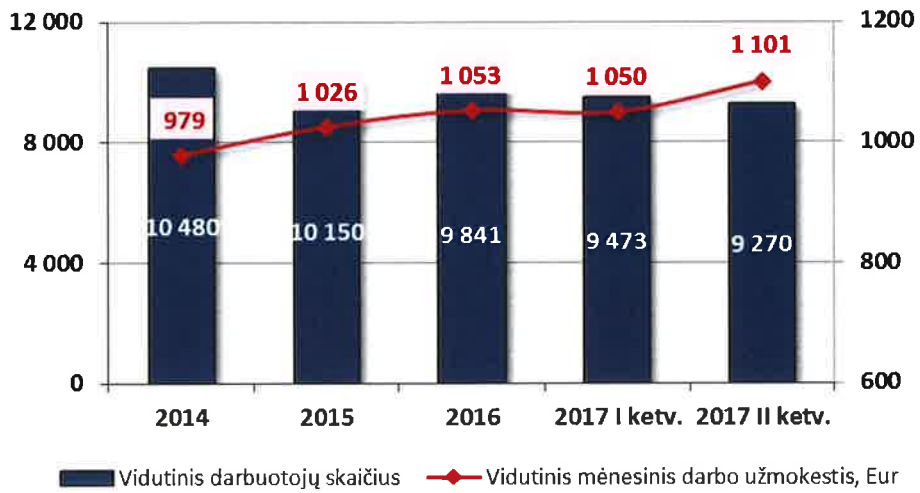
Riedmenų parko atnaujinimas:

– vykdyti prekinių ir keleivinių vagonų kapitalinio remonto darbai – analizuojamu laikotarpiu suremontuoti 92 prekiniai ir 9 keleiviniai dyzelinių traukinių vagonai.

DARBUOTOJAI

Vidutinis sąrašinis bendrovės darbuotojų skaičius 2017 m. I pusm. sudarė 9 372 ir, palyginti su 2016 m. I pusm., buvo 595 darbuotojais arba 6,0 proc. mažesnis. Darbuotojų skaičiaus pokyčius sąlygojo vykdoma strateginė bendrovės veiklos pertvarka.

Vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis



Bendrovės darbuotojų vidutinis sąrašinis skaičius

Vadovaujančių darbuotojų pareigybės, pareigybių grupės	Darbuotojų skaičius 2016 metų	2017 I ketv.	2017 II ketv.
Generalinis direktorius	1	1	1
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	1	1	1
Generalinio direktoriaus pavaduotojas-direkcijos direktorius	3	3	3
Vyriausiasis finansininkas	1	1	1
Vyriausieji pareigūnai ir valdytojai (be bendrovės vadovaujančių darbuotojų)	1 354	1 346	1 312
Specialistai	1 110	1 062	1 032
Technikai ir asocijuotieji specialistai	2 134	2 071	2 030
Tarnautojai	575	549	556
Paslaugų sektoriaus darbuotojai	173	132	96
Kvalifikuoti darbininkai ir amatininkai	2 567	2 489	2 459
Įrenginių ir mašinų operatoriai ir surinkėjai	1 882	1 782	1 745
Nekvalifikuoti darbininkai	40	36	34
Bendrovės vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	**9 841**	**9 473**	**9 270**

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

Vadovaujančių darbuotojų pareigybės, pareigybių grupės	Vidutinis darbo užmokestis, Eur		
	2016 metų	2017 I ketv.	2017 II ketv.
Generalinis direktorius	6 387	6 401	6 401
Generalinio direktoriaus pavaduotojas	5 743	5 755	5 755
Generalinio direktoriaus pavaduotojas-direkcijos direktorius	5 743	5 755	5 755
Vyriausiasis finansininkas	5 438	5 442	5 442
Vyriausieji pareigūnai ir valdytojai (be bendrovės vadovaujančių darbuotojų)	1 674	1 642	1 692
Specialistai	1 139	1 128	1 177
Technikai ir asocijuotieji specialistai	953	952	1 003
Tarnautojai	819	831	865
Paslaugų sektoriaus darbuotojai	845	888	1 006
Kvalifikuoti darbininkai ir amatininkai	817	822	870
Įrenginių ir mašinų operatoriai ir surinkėjai	1 061	1 045	1 108
Nekvalifikuoti darbininkai	742	735	795
Bendrovės vidutinis mėnesio darbo užmokestis	1 053	1 050	1 101

6.2. DUKTERINIŲ ĮMONIŲ 2017 M. I PUSM. VEIKLOS REZULTATAI

Per 2017 m. I pusm. pasikeitė bendrovės dukterinių įmonių vadovai.

Dukterinių įmonių 2017 m. I pusm. rodikliai

Rodiklis	VLDR	GTC	Gelsauga	Gelpro	GAC	RBS
Pajamos (tūkst. Eur)	10 820,9	8 495,8	6 242,4	1 278,0	1 818,7	-
Sąnaudos (tūkst. Eur)	10 273,9	11 297,4	6 295,2	3 020,4	2 054,6	83,8
Grynasis pelnas/nuostoliai (tūkst. Eur)	462,5	-2 806,1	-57,4	-1 743,4	-235,9	-83,8
Investicijos (tūkst. Eur)	35,3	45,7	10,0	3,1	23,8	0,8
Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	359	391	929	73	116	4
Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis, Eur	956	967	643	1 204	1 184	2 239

7. INFORMACIJA APIE BENDROVĖS TYRIMŲ IR PLĖTROS VEIKLĄ

Per 2017 m. Bendrovės užsakymu buvo atlikti/atliekami šie mokslo tiriamieji darbai (studijos):

1. AB „Lietuvos geležinkeliai" prekinių šilumvežių dyzelinių variklių pereinamųjų darbo režimų eksperimentiniai tyrimai, siekiant sumažinti eksploatacines degalų sąnaudas (vykdytojas – jungtinės sutarties pagrindu sudaryta fizinių asmenų grupė, darbas atliktas).

Darbo tikslas – atlikti AB „Lietuvos geležinkeliai" 2M62M ir ER20CF/2ER20CF serijos prekinių šilumvežių dyzelinių variklių eksploatacinių charakteristikų eksperimentinius tyrimus, nustatant pereinamųjų darbo režimų dinamikos parametrų energetiniams rodikliams įtaką. Remiantis tyrimų rezultatais, suprojektuoti mokomąjį programinį kompleksą (elektroninį treniruoklį), kurio pagalba būtų galima analizuoti mašinistų lokomotyvo valdymo įtaką degalų sunaudojimui.

2. Galimybių studijos "Draugystės geležinkelio stoties geležinkelio kelio Nr. 201 išvystymas" techninių sprendinių tikslinimas (vykdytojas – UAB „Geležinkelių projektavimas“, numatomas darbo atlikimo terminas – 2017 m. III ketv.).

Darbo tikslas – atlikti „Draugystės“ geležinkelio stoties geležinkelio kelio Nr. 201 išvystymo galimybių studijos techninių sprendinių tikslinimą, atsižvelgiant į Klaipėdos valstybinio jūrų uosto pietinėje dalyje esančių krovos kompanijų poreikius.

3. Galimybių studijos „Draugystės geležinkelio stoties geležinkelio kelio Nr. 201 išvystymas“ parengimas (vykdytojas – UAB „Geležinkelių projektavimas“, numatomas darbo atlikimo terminas – 2017 m. IV ketv.).

Darbo tikslas – parengti „Draugystės“ geležinkelio stoties geležinkelio kelio Nr. 201 išvystymo galimybių studiją, pasiūlant mažiausiai tris alternatyvius projektinius sprendimus dėl „Draugystės“ geležinkelio stoties geležinkelio kelių, jungiančių „Draugystės“ stoties kelyną su Klaipėdos geležinkelio mazgo pietinėje dalyje esančiomis krovos kompanijomis ir jų privažiuojamaisiais keliais, ir kitų infrastruktūros objektų, plėtros ir techninės būklės tobulinimo.

4. Metodinės knygos „Geležinkelio kelias. Projektavimas, tiesimas, eksploatavimas ir priežiūra“ parengimas (vykdytojas – UAB „Geležinkelio produkcijos atitikties vertinimo centras“, darbo atlikimo terminas – 2018 m. I ketv.).

Darbo tikslas – parengti informaciją vadovėliui, kuris būtų skirtas Lietuvos geležinkelių transporto sektoriuje veikiančių įmonių darbuotojams, taip pat galėtų būti naudojamas kaip mokymo priemonė Lietuvos aukštojo mokslo ir profesinio mokymo įstaigose, rengiančiose geležinkelių transporto specialybės absolventus.

8. BENDROVĖS 2017 M. VEIKLOS PLANAI

Bendrovės ilgalaikiai planai ir veiklos perspektyvos nustatytos *AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2017-2020 m. strateginiame veiklos plane* (bendrovės valdyba 2017 m. vasario 28 d. nutarimu patvirtino AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2017 metų biudžetą ir įpareigojo bendrovę per 2017 metus padidinti EBITDA rodiklį iki 132 mln. Eur). 2017 m. planuojama iš esmės atnaujinti bendrovės ilgalaikę strategiją, peržiūrėti strategines veiklos kryptis ir ilgalaikius tikslus.

PAGRINDINIAI BENDROVĖS PLANUOJAMI 2017 M. ŪKINĖS FINANSINĖS VEIKLOS RODIKLIAI

Planuojamu 2017 m. laikotarpiu bendrovės vykdoma pagrindinė veikla apims krovinių ir keleivių vežimo bei kitų su vežimo veiklomis susijusių paslaugų teikimą, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymą, priežiūrą ir plėtrą. Bendrovė įgyvendins jai deleguotus valstybės tikslus ir uždavinius (vykdys specialiuosius įpareigojimus, įgyvendins valstybės investicijų programoje patvirtintus viešosios geležinkelių infrastruktūros investicinius projektus ir kt.).

Pagrindiniai bendrovės 2017 m. planuojami rodikliai ir jų vykdymas

Rodikliai	2016[3]	2017 planas	2017 I pusm. planas	2017 I pusm.	Vykdymo proc.
Pervežta krovinių, mln. tonų	47,651	48,266	23,167	24,452	105,5
Pervežta keleivių, mln.	4,428	4,611	2,222	2,198	98,9
Pardavimų apyvarta, mln. Eur	399,6	410,3	199,7	204,8	102,6
EBITDA, mln. Eur	119,6	132,0	59,9	57,3	95,6
Investicijos (atlikti darbai), mln. Eur	137,0	108,1	35,9	39,8	110,8
Grynasis pelnas. mln. Eur	-2,1	7,3	-1,5	-4,2	

[3] atlikus pobalansinių įvykių sąlygotus koreguojančius įrašus, 2016 metų finansinės atskaitomybės duomenys buvo patikslinti.

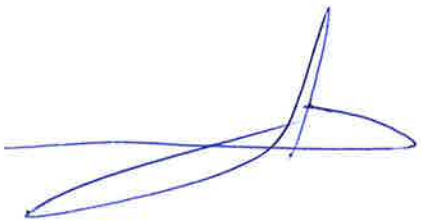
9. INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI

Bendrovė vykdo 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtinto *Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo* reikalavimus – bendrovės metinių finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal tarptautinius audito standartus, bendrovė rengia metinius ir tarpinius 6 mėnesių pranešimus, kuriuos kartu su bendrovės ir Grupės finansiniais ataskaitų rinkiniais viešai skelbia savo interneto svetainėje adresu www.litrail.lt. Bendrovė taip pat teikia informaciją apie atliekamus specialiuosius įsipareigojimus, kuriuos yra įpareigota atlikti, kad būtų užtikrintas konkrečių socialinių, strateginių ir politinių valstybės tikslų įgyvendinimas. Be to, įgyvendinant ES direktyvų nuostatų reikalavimus dėl atskiros geležinkelių transporto veiklų (krovinių vežimo, keleivių vežimo, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo) apskaitos, bendrovė rengia ir viešai skelbia geležinkelių transporto veiklų ataskaitų (balansas, pelno (nuostolių) ataskaita ir veiklų ataskaitų aiškinamasis raštas) rinkinius.

Vadovaujantis valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašu (nauja redakcija įsigaliojo nuo 2016-08-18), valstybės valdomos įmonės apskaitą turi tvarkyti pagal tarptautinius apskaitos standartus. Siekiant įgyvendinti aprašo nuostatą bei lygiuojantis į tarptautines gera praktika valdomas bendroves, AB LG vadovybė priėmė sprendimą bendrovės ir Grupės finansines ataskaitas už 2016 m. teikti pagal TFAS.

2016 m. bendrovės ir Grupės apskaita buvo vykdoma pagal VAS reikalavimus. Šiuo metu vykdomi perėjimo prie apskaitos tvarkymo pagal TFAS darbai – bendrovės ir Grupės ilgalaikis turtas yra vertinamas tikrąja verte, skaidomas komponentais, keičiama ilgalaikio turto rekonstrukcijos ir remontų apskaitos tvarka. Taip pat būtina informacines apskaitos sistemas pritaikyti prie naujų reikalavimų, atlikti eilę kitų svarbių darbų, susijusių su perėjimu prie tarptautinių apskaitos standartų.

Audito įmonės parinkimas finansinės atskaitomybės, parengtos pagal VAS, auditui atlikti buvo nutrauktas ir paskelbtas naujas viešasis konkursas.

Generalinis direktorius  Mantas Bartuška