2019

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“ METINIS PRANEŠIMAS

Turinys

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	2
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE GRUPĘ IR BENDROVĘ	4
GRUPĖS STRUKTŪRA	7
KORPORATYVINIS VALDYMAS	8
STRATEGIJA	20
SVARBIAUSI 2019 METŲ ĮVYKIAI	24
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	30
GRUPĖS PAGRINDINIŲ VEIKLŲ RODIKLIŲ APŽVALGA	32
FINANSINIŲ IR VEIKLOS REZULTATŲ ANALIZĖ	36
GRUPĖS VEIKLOS REZULTATAI	36
PAGRINDINIŲ GRUPĖS ĮMONIŲ VEIKLOS REZULTATAI	42
INVESTICIJOS	49
DARBUOTOJAI	52
SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA	57
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	63
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	64
FINANSINĖS ATASKAITOS	69

SANTRUMPOS:

LG, „Lietuvos geležinkeliai“ arba Bendrovė – AB „Lietuvos geležinkeliai“
Grupė, Įmonių grupė – AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patronuojamosios bendrovės
LG CARGO, „LG CARGO“ – AB „LG CARGO“
LG Keleiviams, „LG Keleiviams“ – UAB „LG Keleiviams“
LGI, „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ – AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“
VLRD – UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas
GTC – UAB Geležinkelio tiesimo centras
Gelsauga – UAB „Gelsauga“
Saugos paslaugos – UAB „Saugos paslaugos“
RBS – UAB „Rail Baltica statyba“
LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė
LTSA – Lietuvos transporto saugos administracija
ES – Europos Sąjunga
VVĮ – valstybės valdoma įmonė

Metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje https://www.litrail.lt.

Generalinio direktoriaus žodis

GERBIAMI PARTNERIAI, DARBUOTOJAI, KLIENTAI!

Didžiausia Baltijos šalių geležinkelio grupė „Lietuvos geležinkeliai“ 2019 metais neturėjo kada atsipūsti ir žengė labai sparčiu žingsniu. Bendrovėje vykdėme daug komandos susitelkimo pareikalavusį veiklų išgryninimo projektą, bet net ir didžiųjų pasikeitimų metu drauge sugebėjome pasiekti puikių verslo rezultatų. Kviečiu įdėmiai susipažinti su mūsų metine ataskaita, kurioje pristatome svarbiausius 2019 metų AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės rodiklius.

Bet prieš keliantis į 2019-uosius, negalima praleisti esminės 2020-ųjų temos – pasaulinės koronaviruso pandemijos. Šis didžiausio įmanomo „Lietuvos geležinkelių“ Grupės darbuotojų susitelkimo pareikalavęs iššūkis keičia ne tik ateitį, bet ir suteikia kitokio požiūrio nuveiktiems darbams. Džiaugiuosi, jog po trejų paeiliui sėkmingų „Lietuvos geležinkelių“ metų mes šią situaciją pasitikome finansiškai stiprūs, pasiruošę galimiems iššūkiams, o visa mūsų daugiau nei 9 tūkst. darbuotojų komanda labai greitai prisitaikė prie netikėtų pokyčių ir pasirūpino vieni kitų sveikta bei Bendrovės verslo tęstinumu.

Noriu pasidžiaugti, jog 2019 metais priėmėme sprendimus didinti verslo efektyvumą, o pandemijos situacijoje jie leido komandai kokybiškai tęsti darbus už biuro sienų. Esu tikras, kad einame teisinga kryptimi ir įgalindami komandas esame darni, iššūkiams pasiruošusi ir vieninga Grupė.

Grįžkime į 2019-uosius metus. Didžiausias metų iššūkis korporatyvinio valdymo prasme buvo veiklų išgryninimas. Tam ruošėmės iš anksto ir vieną po kitos pagrindines veiklas perleidome savo naujai įsteigtoms dukterinėms bendrovėms – keleivių veiklą įsikūrė UAB „LG Keleiviams“ bendrovėje, krovinių gabenimą perkėlėme į AB „LG CARGO“, o šalies geležinkelių tinklo priežiūrą ir modernizavimą patikėjome AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ komandai. Kontroliuojančios bendrovės rolė liko AB „Lietuvos geležinkeliai“. Taip suformavome modernią „Lietuvos geležinkelių“ Grupę, kuri ne tik atitinka Europos Komisijos nustatytus liberalios rinkos rodiklius, bet ir yra pasiruošusi konkuruoti atviroje rinkoje ne tik Lietuvoje, bet ir kitose šalyse.

Keisdamiesi patys, neapleidome savo klientų ir efektyviai siekėme pagrindinio tikslo – sukurti vertę Lietuvai. Krovinių rinkoje situacija buvo ir yra sudėtinga ir itin permainingą, bet „LG CARGO“ komanda sugebėjo prisitaikyti ir sumažėjusius tranzitinių krovinių srautus atsverti augindama pajamas iš krovinių vežimo vietinėje rinkoje. Ši bendrovė veiklą vykdo didelės konkurencijos sąlygomis – dėl klientų varžomasi tiek su kitų šalių geležinkelių bendrovėmis, tiek su kitoms transporto

MANTAS BARTUŠKA
Generalinis direktorius
AB „Lietuvos geležinkeliai“

Generalinio direktoriaus žodis

rūšimis užsienyje bei Lietuvoje.

„LG Keleiviams“ toliau sėkmingai populiarina patogias keliones traukiniais. Keičiasi visas mobilumo paveikslas, o mūsų komanda eina koja kojon su tendencijomis ir įtvirtina keliones traukiniais kaip patogesnę, ekonomiškesnę ir švaresnę alternatyvą keliauti. Jau dabar kelionės traukiniais populiariausiu maršrutu Vilnius-Kaunas palieka lygiai nulį šiltnamio efektą sukeliančių CO2 dujų. Neabejojame – drauge su efektyviai veikiančia viešojo susisiekimo sistema Lietuvos miestuose, tai yra geriausia alternatyva Lietuvos gyventojams ir šalies svečiams.

Šios kelionės turi būti prieinamos visiems žmonėms, nepaisant įvairių jų poreikių. Per vieną dieną nepavyks pakeisti visų traukinių, perstatyti visų peronų, tačiau žingsnis po žingsnio, bendraujant su specialiųjų poreikių žmones vienijančiomis asociacijomis, šio tikslo siekiame. Šiandien, planuodami traukinių atnaujinimus ar vykdydami statybos darbus stotyse, siekiame užtikrinti saugias ir patogias keliones visiems mūsų klientams.

Tiek kroviniams, tiek keleiviams didelį postūmį turės bene svarbiausias „Lietuvos geležinkelių infrastruktūros“ projektas – pagrindinio šalies geležinkelių koridoriaus elektrifikavimas. Nuo pat Vilniaus iki Klaipėdos „Draugystės“ stoties traukiniai jau netolimoje ateityje keliaus varomi švaresne, ekonomiškai naudingesne energija – elektra. Tai turės dvejopą efektą – krovinius gabensime ir keleiviai keliaus palikdami mažesnį pėdsaką planetai, taip pat būsime gerokai konkurencingesni, mat elektrinė trauka yra pigesnė, nei šiuo metu naudojama dyzelinė.

Šalies geležinkelių tinklas kasmet tampa vis saugesniu. Keliame sau aukščiausius tikslus, diegiame įvairias priemones ir edukuojame visus eismo dalyvius, jog geležinkelis – pavojinga vieta. Pasak statistikos, tai yra itin saugus susisiekimo būdas tiek keleiviams, tiek kroviniams, tačiau mūsų ambicija didesnė – norime pasiekti nulį žuvusių geležinkelyje ir sieksime šio tikslo visomis priemonėmis.

Vis didesnį pagreitį įgauna ambicingiausias infrastruktūros projektas Baltijos šalyse – „Rail Baltica“. 2019 metais įveikėme vieną sudėtingesnių jungčių – Kauno tunelį. 2020 metais Kauno intermodalinį krovinių terminalą prijungsime prie Europos 1435 mm vėže ir užtikrinsime patogią ir greitą krovinių jungtį su Vakarais. Darbai intensyviai vyksta ir Latvijos sienos link.

Noriu išskirti pagrindinę mūsų sėkmingų 2019 metų priežastį – „Lietuvos geležinkeliuose“ dirbančius žmones. Džiaugiuosi kiekvieno jų indėliu į bendrą tikslą, stebiu jų vienybę, komandos dvasią ir rūpestį vieni kitais. Per daugiau nei trejus metus nuo didžiųjų pokyčių 2016 metų pabaigoje, jaučiu, jog susibūrė darni, dinamiška, šiuolaikiška ir pokyčiams pasiruošusi žmonių komanda, kuri milžiniška jėga stumia visus „Lietuvos geležinkelių“ verslus į priekį.

Esu kupinas optimizmo ir, nepaisant pandemijos iššūkių, esu tikras, kad „Lietuvos geležinkelių“ grupės įmonių laukia dar vieni puikūs metai.

Pagrindinė informacija apie Grupę ir Bendrovę

PATRONUOJANTI ĮMONĖ AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“

Pavadinimas	Buveinės adresas	Įregistravimo data, vieta*	Įmonės kodas	Telefonas, el. paštas	Interneto svetainė	Pagrindinė veikla
Akcinė bendrovė **„Lietuvos geležinkeliai“**	Mindaugo g. 12, Vilnius	1991 12 24	110053842	(+370 5) 269 2038 info@litrail.lt	http://www.litrail.lt	Grupės įmonių verslo vertės ir geležinkelių transporto veiklos efektyvumo didinimas, užtikrinant efektyvų viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymą, priežiūrą, atnaujinimą ir plėtrą bei veiksmingą geležinkelių transporto ir susijusių viešųjų paslaugų teikimą

LG PATRONUOJAMOSIOS ĮMONĖS

Pavadinimas	Buveinės adresas	Įregistravimo data, vieta*	Įmonės kodas	Telefonas, el. paštas	Interneto svetainė	LG valdoma dalis, %	Pagrindinė veikla
Akcinė bendrovė **„LG CARGO“**	Mindaugo g. 12, Vilnius	2018 12 28	304977594	(+370 5) 269 2745 cargo@litrail.lt	http://cargo.litrail.lt/	100%	Krovinių vežėjo veikla ir susijusių paslaugų teikimas
Uždaroji akcinė bendrovė **„LG Keleiviams“**	Mindaugo g. 12, Vilnius	2019 02 25	305052228	(+370 5) 269 3265 lgkeleiviams@litrail.lt	http://www.litrail.lt/keleiviams www.traukiniobilietas.lt	100%	Keleivių ir bagažo vežimas geležinkelių transportu ir susijusios paslaugos
Akcinė bendrovė **„Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“**	Mindaugo g. 12, Vilnius	2019 07 01	305202934	(+370 5) 269 3353 LGinfrastruktura@litrail.lt	http://lginfrastruktura.lt/	100%	Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veikla ir susijusių paslaugų teikimas
Uždaroji akcinė bendrovė **Vilniaus lokomotyvų remonto depas**	Švitrigailos g. 39, Vilnius	2003 08 21	126280418	(+370 5) 269 2035 info@vlrd.lt	https://vlrd.lt/lt/	100%	Naujų manevrinių šilumvežių ir kelio mašinų gamyba, visų rūšių geležinkelio riedmenų kapitalinių ir einamųjų remontų bei techninių priežiūrų atlikimas, prekinių vagonų gamyba ir remontas
Uždaroji akcinė bendrovė **Geležinkelio tiesimo centras**	Trikampio g. 10, Lentvaris, Trakų raj.	2001 12 21	181628163	(+370 5) 269 3202 info@gtc.lt	https://gtc.lt/w/	100%	Geležinkelio kelių infrastruktūros statyba ir remontas
Uždaroji akcinė bendrovė **„Gelsauga“**	Prūsų g. 1, Vilnius	2001 12 11	125825125	(+370 5) 269 2448 gelsauga@litrail.lt	http://www.gelsauga.lt/	100%	Nuotekų valymo įrenginių priežiūros ir profesinių mokymų paslaugos
Uždaroji akcinė bendrovė **„Saugos paslaugos“**	Prūsų g. 1, Vilnius	2019 06 10	305186992	(+370 5) 269 2448	http://www.gelsauga.lt/	100%	Fizinės ir elektroninės apsaugos bei techninių apsaugos priežiūros priemonių montavimo, priežiūros ir remonto paslaugos

Pagrindinė informacija apie Grupę ir Bendrovę

Pavadinimas	Buveinės adresas	Įregistravimo data, vieta*	Įmonės kodas	Telefonas, el. paštas	Interneto svetainė	LG / jos patronuojamosios įmonės valdoma dalis, %	Pagrindinė veikla
Uždaroji akcinė bendrovė **„Rail Baltica statyba“**	Mindaugo g. 12, Vilnius	2014 01 23	303227458	(+370 5) 202 1165	http://www.rail-baltica.lt/	100%	Bendros Baltijos šalių įmonės RB Rail AS, koordinuojančios projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimą, akcininko funkcijų vykdymas
Viešoji įstaiga **„Geležinkelių logistikos parkas“**	Švitrigailos g. 39, Vilnius	2011 10 07	302674602	+370 612 02006 logisticspark@logisticspark.lt	https://www.logisticspark.lt	80%	Vilniaus miesto savivaldybei ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ priklausanti įstaiga, atsakinga už Vilniaus viešojo logistikos centro logistikos parko kūrimą ir valdymą

LG ASOCIJUOTOS IR PASKESNĖS EILĖS ĮMONĖS

Uždaroji akcinė bendrovė **„voestalpine VAE Legetecha“**	Draugystės g. 8, Valčiūnai, Vilniaus raj.	1995 07 28	110709524	(+370 5) 249 3261 info@voestalpine.com	https://www.voestalpine.com	LG valdo 34%	Geležinkelio ešmų gamyba
Viešoji įstaiga **„Transporto inovacijų centras“**	Mindaugo g. 12, Vilnius	2019 02 08	305017405	+370 613 02886 info@mobilitytech.lt	https://mobilitytech.lt/lt/pradinis/	LG valdo 33%	Investicinių projektų į naujas technologijas rengimas ir pristatymas inovacijomis suinteresuotoms šalims
Akcinė bendrovė **RB Rail AS**	K.Valdemāra iela 8, Ryga, Latvijos Respublika	2014 12 23 Latvijos Respublika	40103845025	+371 669 67171 info@railbaltica.org	http://www.railbaltica.org	LG dukterinė bendrovė UAB „Rail Baltica statyba“ valdo 33%	Projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimo koordinavimas
Lietuvos geležinkelių įmonių asociacija	Mindaugo g. 12, Vilnius	2018 11 13	304949011	+370 616 18841 irena.jankute-balkune@litrail.lt	–	–	Atstovavimas asociacijos narių – darbdavių teisėms ir interesams socialinėje partnerystėje Asociacijos narės: AB „Lietuvos geležinkeliai“, AB „LG CARGO“, UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas, UAB Geležinkelio tiesimo centras, UAB „Rail Baltica statyba, UAB „LG Keleiviams“, AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“
Uždaroji akcinė bendrovė **„Lokomotyvai ir transporto komponentai“**	Švitrigailos g. 39, LT-03209 Vilnius	2014 09 09	303388493	+370 611 44725	–	LG dukterinė bendrovė UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas valdo 25%	Veikla nevykdoma

* Duomenys apie visus aukščiau nurodytus juridinius asmenis kaupiami ir saugomi LR Juridinių asmenų registre, išskyrus asocijuotą įmonę RB Rail AS, kuri yra registruota Latvijoje.

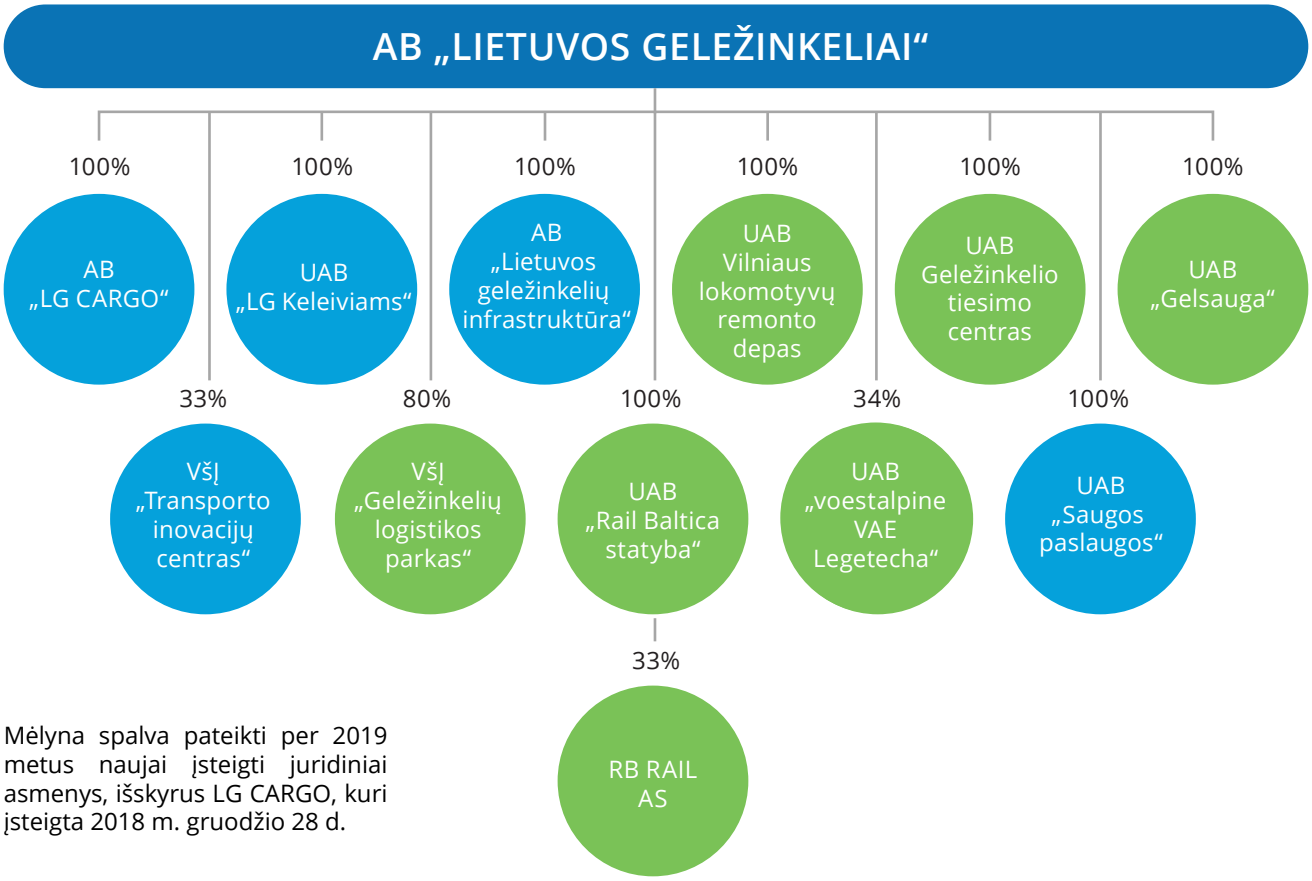
LG ATSTOVYBĖS UŽSIENYJE

Atstovybė Rusijos Federacijoje	Novoriazanskaja g. 12, biuras Nr. 414, 107228, Maskva
Atstovybė Baltarusijos Respublikoje	Internacionalnaja g. 36-1, biuras Nr. 423, 220030, Minskas
Atstovybė Kinijos Liaudies Respublikoje	XiaGuangLi 15, XiaoYun centras B, biuras Nr. 2307, Chaoyang rajonas, Pekinas, 100125
Atstovybė Kazachstano Respublikoje	Kunajevo g. 6, biuras 310/10, 010000, Astana
Atstovybė Lenkijos Respublikoje	al. Jerozolimskie 65/79, 00-687, Varšuva

DALYVAVIMAS TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ VEIKLOJE

LG grupės įmonės dalyvauja žemiau išvardintų tarptautinių organizacijų veikloje.
Europos geležinkelio įmonių ir infrastruktūros valdytojų bendrija (CER), Europos infrastruktūros valdytojų platforma (PRIME), Tarptautinė geležinkelių sąjunga (UIC), Tarptautinis geležinkelių transporto komitetas (CIT), Europos geležinkelių agentūra (ERA), Geležinkelių bendradarbiavimo organizacija (OSŽD), NVS šalių, Estijos, Latvijos, Lietuvos ir Bulgarijos geležinkelių transporto taryba (GTT), Europos geležinkelių infrastruktūros valdytojų ir pajėgumų skirstytojų asociacija RailNetEurope (RNE), Tarpvyriausybinė tarptautinių vežimų geležinkeliais organizacija (OTIF), Tarptautinė Transsibiro pervežimų koordinacinė taryba (KSTP), Geležinkelių įmonių policijos saugos organizacijų bendradarbiavimo organizacija (COLPOFER), Europos intermodalinio transporto asociacija (EIA), Europos geležinkelių inžinierių asociacijų sąjunga (UEEIV), Tarptautinis atsiskaitymų centras (BCC), Krovinių vežimo koridorius Nr. 8 „Šiaurės jūra – Baltijos jūra" (RFC8), 1520 Strateginė partnerystė.

Grupės struktūra



Mėlyna spalva pateikti per 2019 metus naujai įsteigti juridiniai asmenys, išskyrus LG CARGO, kuri įsteigta 2018 m. gruodžio 28 d.

INFORMACIJA APIE AKCIJAS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.

Įmonė	Įstatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
Patronuojanti įmonė			
AB „Lietuvos geležinkeliai“	1 059 282 833	3 657 492	289,62
Patronuojamosios įmonės			
AB „LG CARGO“	60 410 098	208 584	289,62
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	150 000	150	1 000
UAB „LG Keleiviams“	156 237 000	156 237	1 000
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	19 017 318	65 663	289,62
UAB Geležinkelio tiesimo centras	31 785 216	109 748	289,62
UAB „Gelsauga“	4 191 091	14 471	289,62
UAB „Saugos paslaugos“	453 545	1 566	289,62
UAB „Rail Baltica statyba“	4 161 494	143 698	28,96
Asocijuotos ir paskesnės eilės įmonės			
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	-	25 734	28,96
RB Rail AS Rail AS	-	650 005	1
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	-	250	289,62

Grupės struktūra

- Vienintelis AB „Lietuvos geležinkeliai" akcininkas 2019 m. gruodžio 31 d. buvo Lietuvos Respublika, kurios turtines ir neturtines teises įgyvendina LR susisiekimo ministerija (priklauso 100 proc. akcijų).
- Visų Grupės įmonių akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka.
- Bendrovė ir patronuojamosios įmonės ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusios savų akcijų.
- Patronuojamosios ir asocijuota įmonės ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusios Bendrovės akcijų.

Korporatyvinis valdymas

AB „Lietuvos geležinkeliai" akcininkas yra Lietuvos valstybė, kuriai priklauso 100 proc. akcijų. Akcininko teises ir pareigas įgyvendina LR susisiekimo ministerija, kuri priima esminius sprendimus, susijusius su LG veikla ir nuosavybe.

Atsižvelgiant į ES teisinį reguliavimą geležinkelių transporto srityje bei siekiant didinti veiklos efektyvumą, per ataskaitinį laikotarpį užbaigta LG veiklų ir valdymo pertvarka (transformacija) – išgryninta LG vykdoma veikla, įsteigiant 3 naujus juridinius asmenis – AB „LG CARGO, UAB „LG Keleiviams" ir AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra", į kuriuos atitinkamai perkeltos LG vykdytos krovinių vežimo, keleivių ir bagažo vežimo bei viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veiklos bei sustiprintas LG Grupės korporatyvinis valdymas. Formuojant LG Grupės valdymo struktūrą ir modelį, buvo orientuojamasi į pažangiausią tarptautinę ir nacionalinę gerosios valdysenos praktiką.

Siekiant LG grupės įmonių ilgalaikės vertės augimo, racionalaus ir efektyvaus lėšų, turto ir kitų išteklių panaudojimo, akcininko lūkesčių ir interesų įgyvendinimo, Grupės veikimo modelis orientuotas į pagrindinių veiklų išgryninimą ir sutelkimą dukterinėse įmonėse bei verslo palaikymo funkcijų (pvz. apskaita, pirkimai, turto valdymas, IT ir kt.) atskyrimą ir centralizuotų paslaugų Grupės įmonėms teikimą.

Grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas vadovaujantis LR teisės aktais, reglamentuojančiais bendrovių, įskaitant ir valstybės valdomų bendrovių valdymą, ES teise, gerąja korporatyvinio valdymo praktika išdėstyta Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) valstybės valdomų įmonių Korporatyvinio valdymo gairėse bei Korporatyvinio valdymo principuose, Bendrovių valdymo instituto Baltijos šalyse dokumentais, apibrėžiančiais gerąją valdymo praktiką ir principus, taip pat NASDAQ Vilnius listinguojamų bendrovių valdymo kodeksu.

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, Bendrovės organų sprendimais bei kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais bendrovių veiklą.

LG įmonių grupės korporatyvinis valdymas organizuojamas laikantis šių principų:

- Veiklos atvirumo ir skaidrumo;
- Atitikties teisiniam reguliavimui ir pažangiausiai tarptautinei korporatyvinio valdymo praktikai;
- Akcininkų lūkesčių ir interesų įgyvendinimo;
- Akcininkų teisių ir kontrolės tinkamo realizavimo;
- Tikslų apibrėžtumo ir tvarumo;
- Veiklos efektyvumo;
- Darnios plėtros;
- Efektyvios ir etiškos valdysenos.

Gerosios valdysenos praktiką valstybės valdomų įmonių sektoriuje diegiantis Valdymo koordinavimo centras 2019 m. lapkričio 26 d. LG valdybą apdovanojo kaip dirbančią profesionaliausiai.

BENDROVĖS ĮSTATAI

Bendrovės įstatai – pagrindinis dokumentas, kuriuo Bendrovė vadovaujasi savo veikloje. Vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymu Bendrovės įstatai yra keičiami vienintelio akcininko – LR Susisiekimo ministerijos sprendimu. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės įstatai buvo keisti vieną kartą – 2019 m. liepos 25 d.

Bendrovės įstatai skelbiami viešai, Bendrovės interneto svetainėje http://www.litrail.lt/istatai.

BENDROVĖS ORGANAI

Įstatuose numatyti šie bendrovės organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;

- Valdyba;
- Bendrovės vadovas (generalinis direktorius).

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias bendrovės valdymo organas. Vienintelio LG akcininko teises ir pareigas įgyvendina LR susisiekimo ministerija, kuri priima esminius sprendimus, susijusius su strateginių krypčių nustatymu, nuosavybės teisių ir pareigų įgyvendinimu, valdymo ir veiklos klausimais.

Valdyba – kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 7 nariai, iš kurių, ataskaitinį laikotarpį – 6, vadovaujantis Kandidatų į valstybės įmonės ar savivaldybės įmonės valdybą ir kandidatų į valstybės ar savivaldybės valdomos bendrovės visuotinio akcininkų susirinkimo renkamą kolegialų priežiūros ar valdymo organą atrankos aprašu, patvirtintu LRV 2015 m. birželio 17 d. nutarimu Nr. 631, yra nepriklausomi. Valdybos narius 4 metams renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Valdybos nario kadencijų skaičius neribojamas. Valdybos kompetencijos yra nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose, skelbiamuose LG interneto svetainėje http://www.litrail.lt skiltyje „Bendrovės valdymas".

Pagrindinės valdybos funkcijos:

- Tvirtina LG įmonių grupės strategiją, nustato ilgalaikius tikslus ir veiklos rodiklius;
- Priima sprendimus strateginiais LG įmonių grupės veiklos krypčių nustatymo klausimais;
- Atsakinga už LG įmonių grupės organizacinį ir sisteminį vystymą;
- Prižiūri ir kontroliuoja svarbius LG įmonių grupės projektus;
- Vertina konsoliduotas ir Bendrovės metines ir tarpines finansines ataskaitas.

Generalinis direktorius – vienasmenis valdymo organas. Generalinį direktorių į pareigas skiria LG valdyba, kuriai jis yra atskaitingas. Ataskaitiniu laikotarpiu LG generalinis direktorius pareigas eina nuo 2016 m. gruodžio 16 d. Vadovaujantis Akcinių bendrovių įstatymo 37[1] straipsniu, generalinio direktoriaus pirma penkerių metų kadencija prasidėjo nuo 2018 m. sausio 1 d. Vadovo kompetencijos yra nustatytos Akcinių bendrovių įstatyme bei Bendrovės įstatuose, skelbiamuose internetiniame puslapyje http://www.litrail.lt skiltyje „Bendrovės valdymas".

Generalinis direktorius:

- Atsakingas už LG veiklos organizavimą, veiklos rezultatų pasiekimą bei nustatytų tikslų įgyvendinimą;
- Atsakingas už LG grupės konsoliduotų dokumentų, Bendrovės metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų parengimą.

BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS IR JOS POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

ROMAS ŠVEDAS

Valdybos pirmininkas, nepriklausomas valdybos narys
Pareigas eina nuo 2016 m. gruodžio 14 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus universiteto Teisės fakultetas;
- „Politinė demokratija", Umea universitetas (Švedija);
- „Užsienio prekybos politika", Pasaulio prekybos organizacija (Ženeva, Šveicarija);
- „Derybos dėl tarptautinių prekybos sutarčių", Tarptautinės teisės institutas (Vašingtono D.C., JAV);
- „Valdybos nario mokymai", Baltijos korporatyvinio valdymo institutas (Vilnius, Ryga, Talinas);
- „Valdybos pirmininko mokymai", Baltijos korporatyvinio valdymo institutas (Stokholmas, Švedija).

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- Šilumos tarybos prie Energetikos ministerijos narys, Gedimino pr. 38, Vilnius;
- JT Ekonominės komisijos Europai Espoo Konvencijos Įgyvendinimo komiteto narys, pirmininkas;
- ES Energetikos reguliatorių bendradarbiavimo agentūros Administracinės tarybos pakaitinis narys;
- Vilniaus universiteto Tarptautinių santykių ir politikos mokslų instituto lektorius, Universiteto g. 3, Vilnius, įm. kodas 211950810;
- RB Rail AS stebėtojų tarybos narys, K. Valdemāra iela 8, Ryga, Latvijos Respublika, įm. kodas; 40103845025;
- Nepriklausomas ekspertas.

Korporatyvinis valdymas

MONIKA RIMKŪNAITĖ – BLOŽĖ

Nepriklausomas valdybos narė
Pareigas eina nuo 2016 m. gruodžio 14 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Tarptautinio verslo magistras,
- European Business Management School, University of Wales, Swansea;
- Vilniaus universitetas, finansų bakalauras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- UAB „Mobilieji mokėjimai" generalinė direktorė, Žalgirio g. 92-701, Vilnius, įm. kodas 304431143.

CHRISTIAN KUHN

Nepriklausomas valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2018 m. vasario 26 d. iki 2020 m. kovo 1 d.

IŠSILAVINIMAS

- Veolia Cursus Dirigeants;
- Hanoverio universitetas, Mokslų daktaro laipsnis;
- Darmštato technikos universitetas, Inžinerijos magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- Valdybos pirmininkas ir Strategijos ir inovacijų komiteto pirmininkas Kazachstano geležinkelių bendrovėje „Kazakhstan Temir Zholy" (KTZ);
- Stebėtojų tarybos narys Ukrainos geležinkelių bendrovėje „Ukrzaliznytsia";
- Nepriklausomas geležinkelių ir logistikos bendrovių konsultantas.

Korporatyvinis valdymas

ALDITAS SAULIUS

Nepriklausomas valdybos narys
Pareigas eina nuo 2018 m. vasario 26 d.

IŠSILAVINIMAS

- Joint Vienna Institute, Taikomosios rinkos ekonomikos kursas;
- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Verslo valdymo magistras;
- Vilniaus universitetas, Fizikos magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ valdybos pirmininkas, Konstitucijos pr. 7, Vilnius, įm. kodas 110084026;
- VĮ Valstybinių miškų urėdija valdybos narys, Savanorių pr. 176, Vilnius, įm. kodas 132340880;
- Konsultantas įmonių ir finansų/rizikų valdymo srityse.

ROLANDAS ZUKAS

Nepriklausomas valdybos narys
Pareigas eina nuo 2016 m. gruodžio 14 d.

IŠSILAVINIMAS

- „Valdybos nario mokymai“, Baltijos korporatyvinio valdymo institutas;
- Vadybos ir ekonomikos universitetas (ISM), Vadybos magistrantūros studijos vadovams;
- Vilniaus Gedimino technikos universitetas, Transporto inžinerinės ekonomikos ir vadybos bakalauras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- UAB „EPSO G“ generalinis direktorius, Gedimino pr. 20, Vilnius, įm. kodas 302826889.

Korporatyvinis valdymas

MATS HANSON

Nepriklausomas valdybos narys
Pareigas eina nuo 2019 m. rugpjūčio 9 d.

IŠSILAVINIMAS

- Umėjos universitetas (Švedija), Viešojo valdymo bakalauras;
- Stokholmo ekonomikos mokykla, Tarptautiniai finansai ir buhalterija;
- Integruoto valdymo studijos.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- Švedijos konsultacijų bendrovės „MBK Advisory AB“ savininkas.

POVILAS DRIŽAS

Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2020 m. vasario 6 d.

IŠSILAVINIMAS

- Mykolo Riomerio universitetas, Tarptautinės teisės magistras;
- Latvijos universitetas, Erasmus programa, Teisės studijos.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- LR susisiekimo ministerijos Teisės ir personalo skyriaus patarėjas, Gedimino pr. 17, Vilnius, įm. kodas 188620589.

KITOS EINAMOS PAREIGOS

- AB „Lietuvos paštas“ valdybos narys, J. Jasinskio g. 16, Vilnius, įm. kodas 121215587.

Korporatyvinis valdymas

MANTAS BARTUŠKA

Valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2016 m. gruodžio 14 d. iki 2019 m. rugpjūčio 8 d.

IŠSILAVINIMAS

- Pietų Danijos universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauras;
- Vilniaus universitetas, Vadybos ir verslo administravimo bakalauras;
- Kembridžo universitetas, Verslo mokykla, Lyderystės studijos;
- Baltijos korporatyvinio valdymo institutas, valdybos nario mokymai.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- AB „Lietuvos geležinkeliai" generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

KITOS EINAMOS PAREIGOS

- AB „LG CARGO" valdybos pirmininkas, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594;
- UAB „LG Keleiviams" valdybos pirmininkas, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305052228;
- AB „Klaipėdos nafta" valdybos narys, Burių g. 19, Klaipėda, įm. kodas 110648893.

VLADISLAV KONDRATOVIČ

Valdybos narys
Pareigas ėjo nuo 2017 m. spalio 10 d. iki 2019 m. rugsėjo 9 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Gedimino technikos universiteto Verslo vadybos fakultetas.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- LR susisiekimo ministerijos viceministras, Gedimino pr. 17, Vilnius, įm. kodas 188620589.

Ataskaitiniu laikotarpiu LG valdyba ketverių metų kadencijai išrinkta 2016 12 14 visuotiniame akcininkų susirinkime. Valdybos kadencija baigsis 2020 12 14.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 19 valdybos posėdžių, tarp jų vyko 1 strateginė valdybos sesija.

Siekiant sustiprinti LG valdymą, nuo 2019 m. rugpjūčio 9 d. prie valdybos prisijungė nepriklausomas valdybos narys Mats Hanson, kuris pakeitė iki tol valdyboje dirbusį generalinį direktorių Mantą Bartušką. Valdybos narys Vladislav Kondratovič paskyrus jį LR susisiekimo ministerijos viceministru, nuo 2019 m. rugsėjo 9 d. atšauktas iš valdybos nario pareigų.

2020 m. vasario 6 d. vienintelė LG akcininkė LR susisiekimo ministerija LG valdybos nariu paskyrė ministerijos Teisės ir personalo skyriaus patarėją Povilą Diržą.

Nei vienas valdybos narys nedalyvauja AB „Lietuvos geležinkeliai" ar LG įmonių grupei priklausančių įmonių kapitale.

VALDYBOS SAVO VEIKLOS VERTINIMAS IR REZULTATAI

Atsižvelgiant į valdybos darbo reglamentą, taip pat vadovaujantis gerosios valdysenos praktika, 2020 m. pradžioje valdyba atliko savo veiklos 2019 m. vertinimą.

Vertinimo rezultatai buvo aptarti valdybos posėdyje, kurio metu identifikuotos tobulintinos sritys bei sudarytas veiksmų planas 2020 metams. Valdyba identifikavo šias tobulintinas sritis: kompetencijų tobulinimas bei posėdžių organizavimo efektyvinimas.

AUDITO KOMITETAS

2019 m. vasario 28 d. LG valdybos sprendimu suformuotas Audito komitetas, kuris veikia kaip patariamasis valdybos organas. Pagrindinės Audito komiteto funkcijos:

- LG įmonių grupės finansinių ataskaitų rengimo ir auditų atlikimo procesų priežiūra;
- LG įmonių grupės auditorių ir audito įmonių nepriklausomumo bei objektyvumo principų laikymosi užtikrinimas, apibendrintos informacijos teikimas valdybai;
- LG įmonių grupės vidaus kontrolės, vidaus audito sistemų, taip pat veiklos procesų veiksmingumo priežiūra;
- LG valdybos informavimas probleminiais klausimais, susijusiais su Grupės įmonėse atliekamu auditu, ypač kai nustatomi reikšmingi vidaus kontrolės, susiję su finansinėmis atskaitomis, trūkumai, rekomendacijų teikimas dėl šių trūkumų šalinimo ir jų prevencijos sistemų tobulinimo;
- LG valdybos informavimas apie LG įmonių grupėje vykdomus Lietuvos Respublikos valstybės kontrolės, LR susisiekimo ministerijos ar kitų institucijų atliekamus auditus bei informacijos teikimas apie minėtų institucijų pateiktų rekomendacijų įgyvendinimo vykdymo kontrolę.

Audito komitetas sudaromas iš ne mažiau kaip 3 narių, iš kurių bent vienas turi būti nepriklausomas narys. Nepriklausomas Audito komiteto narys (nariai) atrenkamas viešos atrankos būdu. Pagal AB „Lietuvos geležinkeliai" įstatus, Audito komiteto pirmininku skiriamas nepriklausomas LG valdybos narys, turintis kompetenciją finansų srityje.

2019 m. vasario 28 d. buvo patvirtinti Audito komiteto nuostatai bei išrinkti trys Audito komiteto nariai, iš kurių du nepriklausomi nariai, vienas – LR susisiekimo ministerijos (akcininko) deleguotas narys, kuris paskyrus jį LR susisiekimo ministerijos viceministru, 2019 m. rugsėjo 9 d. atsistatydino iš LG valdybos nario, taip pat Audito komiteto nario pareigų.

Korporatyvinis valdymas

AUDITO KOMITETO SUDĖTIS

ALDITAS SAULIUS

Audito komiteto pirmininkas, nepriklausomas komiteto narys
Pareigas eina nuo 2019 m. vasario 28 d.

IŠSILAVINIMAS

- Joint Vienna Institute, Taikomosios rinkos ekonomikos kursas;
- Vilniaus universitetas, Tarptautinio verslo mokykla, Verslo valdymo magistras;
- Vilniaus universitetas, Fizikos magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- UAB „Investicijų ir verslo garantijos" valdybos pirmininkas, Konstitucijos pr. 7, Vilnius, įm. kodas 110084026;
- VĮ Valstybinių miškų urėdija valdybos narys, Savanorių pr. 176, Vilnius, įm. kodas 132340880;
- Konsultantas įmonių ir finansų/rizikų valdymo srityse.

IRENA PETRUŠKEVIČIENĖ

Nepriklausoma komiteto narė
Pareigas eina nuo 2019 m. vasario 28 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Universitetas, Ekonomikos fakultetas;
- Teksaso universiteto Tarptautinės apskaitos vystymo centras;
- DePaulo universiteto apskaitos mokykla (Čikaga, JAV).

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- UAB „Maxima Grupė" Audito komiteto pirmininkė;
- Europos Stabilumo Mechanizmas (ESM), Auditorių tarybos narė;
- UAB „Ignitis" Audito komiteto prie Stebėtojų tarybos pirmininkė.

Korporatyvinis valdymas

VLADISLAV KONDRATOVIČ

Komiteto narys
Pareigas ėjo nuo 2019 m. vasario 28 d. iki 2019 m. rugsėjo 9 d.

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Gedimino technikos universiteto Verslo vadybos fakultetas.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

- LR susisiekimo ministerijos viceministras, Gedimino pr. 17, Vilnius, įm. kodas 188620589.

2019 m. įvyko 8 Audito komiteto posėdžiai, kuriuose svarstyta Vidaus audito skyriaus veiklą reglamentuojanti dokumentacija, 2018 m. LG finansinės atskaitomybės audito rezultatai, stebėtas finansinių ataskaitų audito procesas, svarstytos Vidaus audito skyriaus veiklos ataskaitos ir pastebėjimai bei kiti Audito komiteto kompetencijai priskirti klausimai.

Audito komiteto nariai kaip visuma turi atitinkamą patirtį bendrovių audito, finansų bei apskaitos srityse. Šiuo metu dirbančio LG audito komiteto nariai išrinkti ne ilgesniam nei kaip LG valdybos kadencijos laikotarpiui (iki 2020 m. gruodžio 14 d.).

Nei vienas Audito komiteto narys nedalyvauja AB „Lietuvos geležinkeliai" ar LG įmonių grupei priklausančių įmonių kapitale.

Valdybos nariai, Audito komiteto nariai, generalinis direktorius yra pateikę privačių interesų deklaracijas, kurias galima rasti Vyriausiosios tarnybinės etikos komisijos interneto svetainėje http://www.vtek.lt. Ataskaitiniu laikotarpiu tarp valdybos narių, Audito komiteto narių, generalinio direktoriaus, taip pat aukščiausio lygmens vadovybės interesų konfliktų nebuvo.

VIDAUS AUDITAS

Siekiant užtikrinti skaidrią ir efektyvią LG įmonių grupės veiklą bei tinkamą vidaus kontrolės sistemą, Bendrovėje įsteigtas centralizuotas Vidaus audito skyrius. LG įmonių grupėje vidaus auditas veikia kaip trečioji gynybos linija. Skyrius yra tiesiogiai atskaitingas valdybai, taip užtikrinant vidaus audito nepriklausomumą bei objektyvumą, ir tuo sudarant geresnes sąlygas identifikuoti veiklos trūkumus ir pastebėti sritis veiklos efektyvumo didinimui.

Vidaus audito misija yra vykdyti nepriklausomą, objektyvią užtikrinimo ir konsultavimo veiklą, o funkcija organizuojama remiantis Tarptautiniuose vidaus audito profesinės praktikos standartuose nurodytais pagrindiniais principais. Skyriaus darbuotojai vykdo vidaus auditus ir reguliariai stebi, kaip įgyvendinamos pateiktos rekomendacijos bei kaip taisomi kiti su vidaus kontrole susiję trūkumai, kuriuos įvardijo išorės auditoriai bei priežiūros institucijos.

2019 m. Vidaus audito skyriaus veikla apėmė sritis, kurios buvo pasirinktos remiantis atliktu rizikų vertinimu ir nustačius prioritetines veiklas bei tikrintinus procesus. Atliktų auditų išvados buvo pateiktos atsakingų padalinių vadovams ir Bendrovės aukščiausiai vadovybei, taip pat Audito komitetui bei LG valdybai.

INFORMACIJA APIE VALDYBOS IR AUDITO KOMITETO POSĖDŽIUS IR DALYVAVIMĄ JUOSE

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai	Audito komiteto posėdžiai
Posėdžių skaičius 2019 m. (įskaitant išvažiuojamuosius posėdžius, balsavimą iš anksto raštu)	19	8
Romas Švedas	19	-
Monika Rimkūnaitė-Bložė	19	-
Christian Kuhn	19	-
Alditas Saulius	19	8
Rolandas Zukas	19	-
Mats Hanson*	7	-
Mantas Bartuška**	12	-
Vladislav Kondratovič***	11	4
Irena Petruškevičienė	-	8

* Mats Hanson valdybos nariu paskirtas 2019 m. rugpjūčio 9 d.;

** Mantas Bartuška iš valdybos nario pareigų atsistatydino 2019 m. rugpjūčio 8 d.;

*** Vladislav Kondratovič iš valdybos nario pareigų, taip pat Audito komiteto nario pareigų atsistatydino 2019 m. rugsėjo 9 d.

INFORMACIJA APIE VALDYBOS NARIŲ, AUDITO KOMITETO NARIŲ, BENDROVĖS GENERALINIO DIREKTORIAUS ATLYGĮ

Valdybos narių ir Audito komiteto narių atlygis yra siejamas su atitinkamai valdybos veiklai ir Audito komiteto veiklai skiriamu laiku, numatytu su nariais sudaromose civilinėse sutartyse.

Vadovaujantis vienintelio LG akcininko patvirtintu Akcinių bendrovių, kurių valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų valdytoja yra Susisiekimo ministerija, Susisiekimo ministerijos reguliavimo sričiai priskirtų valstybės įmonių ir viešųjų įstaigų, kurių valstybės, kaip viešosios įstaigos dalininko (savininko) teises ir pareigas įgyvendina Susisiekimo ministerija, valdybų narių, komitetų narių atlygio nustatymo tvarkos aprašu, patvirtintu 2018 m. rugpjūčio 20 d. LR susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-420 su vėlesniais pakeitimais, **valdybos nario** metinis atlygis kartu su visais mokesčiais už faktiškai vykdomą valdybos nario veiklą negali viršyti 1/4 dalies Bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamosios dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos), **valdybos pirmininko** – negali viršyti 1/3 dalies Bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamosios dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos). **Audito komiteto nario** metinis atlygis kartu su visais mokesčiais už faktiškai vykdomą komiteto nario veiklą negali viršyti 1/15 dalies atitinkamos Bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamos dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos), **Audito komiteto pirmininko** – negali viršyti 4/45 dalių Bendrovės vadovui nustatyto viso metinio atlygio (pastoviosios ir kintamos dalių, metinės premijos ir su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių metinės sumos).

Atlygis už valdybos nario veiklą, taip pat Audito komiteto nario veiklą mažinamas, jeigu nariai nedalyvauja posėdžiuose, nusišalina nuo klausimų dėl interesų konfliktų, nepareiškia nuomonės darbotvarkės klausimais, nebalsuoja dėl jų, nevykdo nario veiklos, skiria mažiau laiko nei numatyta su jais sudaromose sutartyje ar ją vykdo netinkamai.

Metinio neto atlygio suma gali būti mažesnė dėl valdybos nario bei Audito komiteto nario savarankiškai mokamų pensijų kaupimo įmokų arba valdybos nario, užsienio šalies rezidento savarankiškai sumokamų mokesčių užsienio šalyje.

Akcininko – Susisiekimo ministerijos deleguotiems LG valdybos nariams, taip pat Audito komiteto nariams atlygis už jų veiklą valdyboje ar (ir) komitete nemokamas.

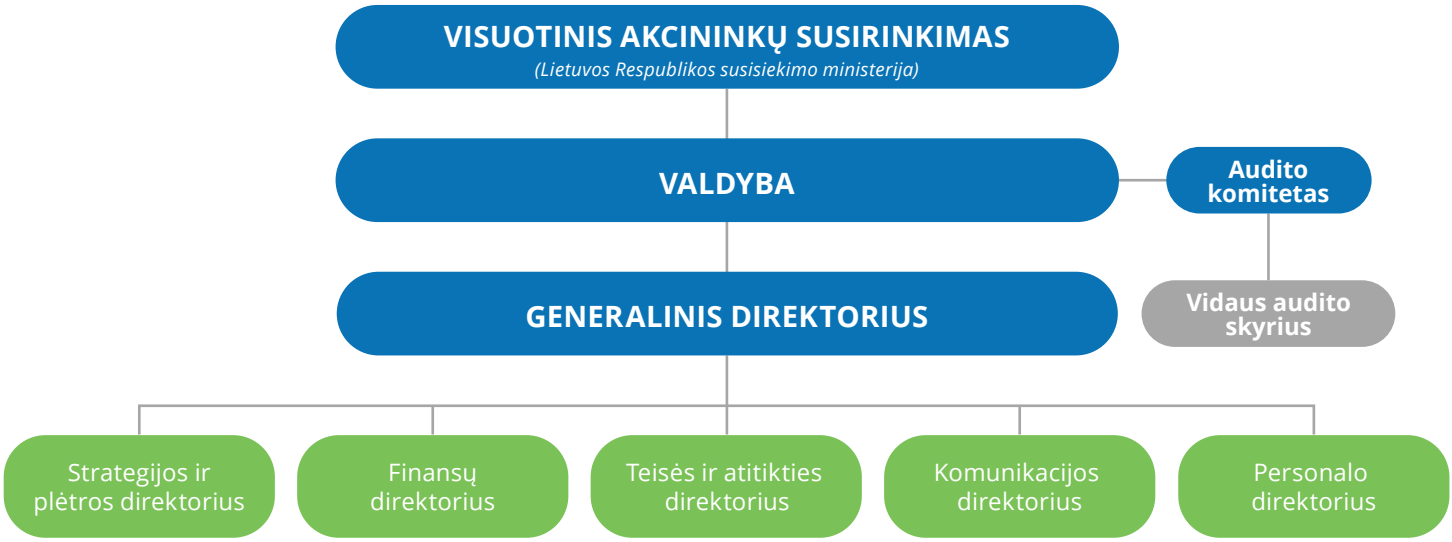
Nario vardas, pavardė	Metinis atlygis už valdybos nario veiklą 2019 m., Eur*	Metinis atlygis už audito komiteto nario veiklą 2019 m., Eur
Romas Švedas	27 994	-
Monika Rimkūnaitė-Bložė	18 663	-
Christian Kuhn	24 000	-
Alditas Saulius	18 663	7 465
Rolandas Zukas	18 663	-
Mats Hanson	9 100	-
Povilas Drižas	-	-
Mantas Bartuška	-	-
Vladislav Kondratovič	-	-
Irena Petruškevičienė	-	4 977

* valdybos / audito komiteto narių atlygis nurodytas su visais taikomais / mokėtinais mokesčiais. Į užsienio piliečiams mokamą atlygį yra įskaičiuoti visi valdybos nario savarankiškai mokami mokesčiai, atsirandantys dėl Švedijos karalystės/Vokietijos teisės aktų taikymo darbo sutarčiai, ir neįskaičiuoti Valdybos nario, kaip atlygio gavėjo, mokėtini mokesčiai, atsirandantys dėl Lietuvos Respublikos teisės aktų taikymo darbo sutarčiai. Visus Bendrovės ir Valdybos nario, kaip atlygio gavėjo, mokėtinus mokesčius ir įmokas, kiek tai susiję su atlygio pagal darbo sutartį gavimu pagal Švedijos karalystės/Vokietijos teisės aktus, apskaičiuoja ir sumoka Valdybos narys savarankiškai, pervesdamas atitinkamus mokesčius ir įmokas atitinkamoms Švedijos karalystės/Vokietijos administruojančioms institucijoms.

Darbo sutartyje nustatytas **Bendrovės generalinio direktoriaus** mėnesinis bazinis darbo užmokestis 2019 m. pabaigai sudarė 9 305 Eur. Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis skatinimas), kuri yra susieta bendrųjų LG įmonių grupės metinių tikslų pasiekimu. Kiekvienais metais Bendrovės valdyba patvirtina metinių tikslų struktūrą, jų pasiekimo slenksčių reikšmes ir lyginamuosius svorius, o metams pasibaigus tvirtina šių tikslų pasiekimo rezultatus ir metinio skatinimo išmokėjimo galimybę. Maksimali tokios išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio. Maksimali mėnesinė, t. y. 1/12 metinio skatinimo dalis, negali viršyti 2 792 Eur.

Korporatyvinis valdymas

BENDROVĖS VALDYMO IR ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA



BENDROVĖS VADOVYBĖ

MANTAS BARTUŠKA	Bendrovės generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2016 m. gruodžio 16 d.
ADAMAS ILKEVIČIUS	Bendrovės Strategijos ir plėtros direktorius	Pareigas eina nuo 2018 m. sausio 29 d.
ANDREJ KOSIAKOV	Bendrovės Finansų direktorius	Pareigas eina nuo 2017 m. spalio 2 d.
ODETA TRUČINSKAITĖ-ŠIUŠIENĖ	Bendrovės Teisės ir atitikties direktorė	Pareigas eina nuo 2017 m. rugpjūčio 28 d.
IRENA JANKUTĖ-BALKŪNĖ	Bendrovės Personalo direktorė	Pareigas eina nuo 2017 m. liepos 10 d.
MANTAS DUBAUSKAS	Bendrovės Komunikacijos direktorius	Pareigas eina nuo 2017 m. vasario 8 d.

Strategija

Grupė, reaguodama į geografinius bei ekonominius transporto paslaugų rinkos pokyčius, lemiančius kintančias prekybos kryptis ir keleivių srautus, ilgalaikėje perspektyvoje turi užsibrėžusi viziją tapti Vidurio ir Rytų Europos mobilumo ir logistikos lydere. Įgyvendinant ambicingą viziją ir atsižvelgiant į iškylančius iššūkius bei galimybes, susijusias su ES geležinkelių sektoriaus reforma ir plėtra, Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytais įpareigojimais Grupės įmonėms, Nepriklausomų valstybių sandraugos (NVS) šalių transporto politika, naujomis technologijomis bei logistiniais sprendimais, Grupė savo veiklą grindžia racionaliu strateginiu planavimu ir valdymu.

MISIJA

Jungiame žmones ir verslus geresnei ateičiai

VIZIJA

Centrinės ir Rytų Europos mobilumo ir logistikos lyderis

Strategija

Nuo 2018 m. veikla planuojama ne tik trumpalaikėje, tačiau ir ilgalaikėje perspektyvoje. **2018 m. balandžio mėn. buvo patvirtinta ilgalaikė korporatyvinė strategija 2018–2030 m.** Ilgalaikė strategija apima visas LG įmonių grupės veiklas – krovinių bei keleivių vežimą ir su tuo susijusias logistikos paslaugas vietinėje ir tarptautinėje rinkose, infrastruktūros valdymą, prioritetinių investicinių projektų įgyvendinimą, kitas perspektyviausias veiklas. Strategijoje apibrėžti LG įmonių grupės ilgalaikių strateginių tikslų nustatymo principai ir jų įgyvendinimo priemonės, parengtos veiklos rodiklių ir finansinės prognozės, įvardintos pagrindinės strateginės rizikos ir jų valdymo kryptys.

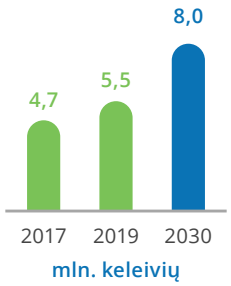
Siekiant, kad ilgalaikėje strategijoje numatytos strateginės kryptys ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LG įmonių grupės vykdomas veiklas, **2018 m. parengtos ilgalaikės atskirų LG verslo vienetų strategijos:**

- Ilgalaikė AB „LG CARGO" strategija 2018–2030 m.;
- Ilgalaikė UAB „LG Keleiviams" strategija 2018–2030 m.;
- Ilgalaikė AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" strategija 2018–2030 m.;
- Ilgalaikė UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas strategija 2018–2030 m.;
- Ilgalaikė UAB Geležinkelio tiesimo centras strategija 2018–2030 m.

Visų LG įmonių grupės strateginio planavimo dokumentų aktualumą, savalaikiškumą ir kokybę padeda užtikrinti **LG strateginio planavimo ir valdymo funkcijos modelis**, apimantis strateginio planavimo ir valdymo politiką – fundamentalų dokumentą, apibrėžiantį bendruosius LG įmonių grupės strateginio planavimo ir valdymo principus bei tikslus – strateginio planavimo ir valdymo procesus bei jų aprašus. Atsižvelgiant į tai, **2019 m. buvo peržiūrėtos LG verslo vienetų ilgalaikės strategijos, įvertinti pokyčiai LG įmonių grupėje ir išorės aplinkoje, strateginių tikslų įgyvendinimo pažanga, taip pat strategijų tarpusavio suderinamumas.**

GRUPĖS AUGIMO STRATEGIJOS 2030 M. TIKSLAI IR PRIORITETAI

Keleiviai



mln. keleivių

LG Keleiviams
Pirmas pasirinkimas keliaiviams ir 2 kartus didesnis keleivių skaičius

Kroviniai

mln. tonų

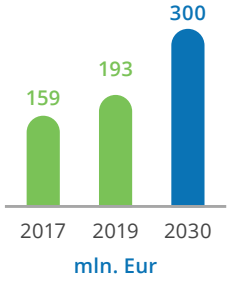
LG verslui
Geriausiai klientų poreikius tenkinantis logistikos paslaugų teikėjas

Greitis

km/val.

Infrastruktūra
Saugi ir patikima, leidžianti keliauti iki 250 km/val. greičiu

EBITDA



mln. Eur

Efektyvumas
2 kartus didesnė įmonių grupės vertė

Šių ilgalaikių strategijų pagrindu **2019 m. pabaigoje parengta LG įmonių grupės trumpalaikė strategija – LG strateginis veiklos planas 2020–2023 m.** LG strateginio veiklos plano tikslas – nuolat reaguojant į strategiškai svarbią informaciją, neleisti Grupei nukrypti nuo savo siekiamų ilgalaikių tikslų ir užtikrinti, kad ilgalaikės strategijos būtų įgyvendinama kokybiškai.

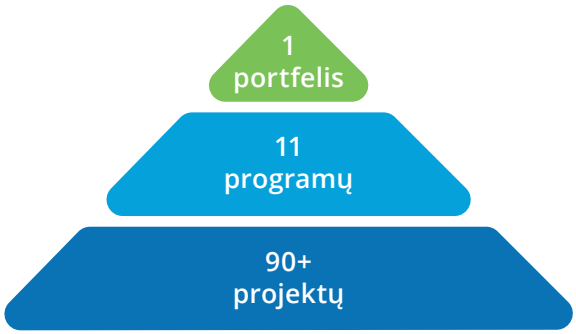
LG įmonių grupė ateinančius 4 metus savo veiklą grįs pagal šias **7 strategines veiklos kryptis**.

1. Vertės akcininkui ir visuomenei kūrimas.
2. Pirmaujantis krovinių vežėjas.
3. Pirminis pasirinkimas keleiviams.
4. Saugi ir pakankama infrastruktūra.
5. Patronuojamų įmonių verslų vertės augimas.
6. Aukščiausio lygio veiklos efektyvumas ir korporatyvinis valdymas.
7. Pagarbi ir rūpestinga organizacija aplinkai, visuomenei ir vieni kitiems.

Siekiant stebėti užsibrėžtų ilgalaikių ir trumpalaikių strateginių tikslų įgyvendinimo pažangą, greitai reaguoti į rodiklių rezultatų nuokrypius nuo siektinų verčių ir užtikrinti veiklos efektyvumą, LG įmonių grupėje suformuota pagrindinių veiklos rodiklių struktūra ir diegiamas veiklos efektyvumo valdymo funkcijos modelis.

STRATEGINIO PLANAVIMO ĮGYVENDINIMO PRIEMONĖS

Atsižvelgiant į LG įmonių grupei keliamus ilgalaikius ir trumpalaikius tikslus, 2018 m. suformuotas transformacijos portfelis, kurį sudaro programos, apimančios: veiklos efektyvumo, keleivių ir krovinių vežimo, verslo plėtros, skaitmenizavimo, darbuotojų, finansinio stabilumo bei korporatyvinio valdymo aspektus.



Pagrindiniai transformacijos portfelio programų tikslai

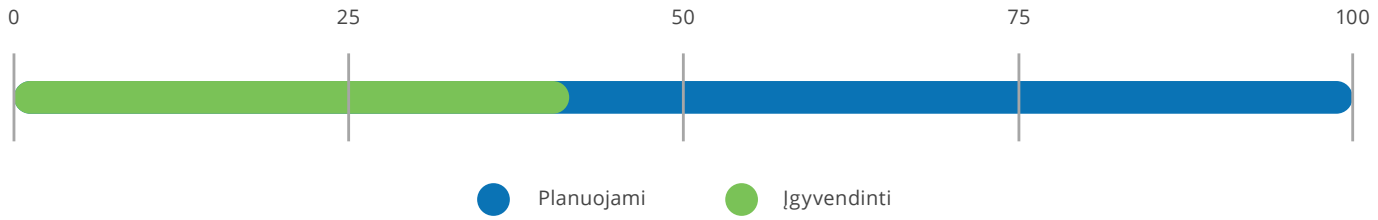
1. **Naujo verslo plėtra** – didinti LG įmonių grupės vertę, orientuojantis į papildomų ir naujų verslų sukūrimą bei pagrindinių verslų plėtrą į naujas rinkas siekiant didinti konkurencinį pranašumą regiono mastu.
2. **Turto meistriškumas** – maksimizuoti gamybinio ir negamybinio turto panaudojimo efektyvumą.
3. **Krovinių vežimo veiklos optimizavimas** – didinti krovinių vežimo apimtis ir pajamas, gerinant turimą produktų paketą, klientų aptarnavimą bei vystant partnerystes.
4. **Korporatyvinio valdymo meistriškumas** – užtikrinti atitiktį ES ir Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimams bei įdiegti gerąsias verslo praktikas atitinkantį korporatyvinio valdymo modelį.
5. **Skaitmeninis meistriškumas** – didinti veiklos efektyvumą pritaikant IT architektūrą prie ateities LG įmonių grupės poreikių, sukurti pridėtinę vertę pereinant prie aukščiausio lygio technologijų naudojimo keičiant kultūrą ir darbuotojų mąstymą.
6. **Darbuotojų meistriškumas** – didinti darbuotojų pasitenkinimą sukuriant tinkamą organizacinį klimatą, karjeros galimybes, skiriant atlygį, priklausantį nuo rezultatų, ir diegiant skaitmenizuotus išteklių valdymo procesus.
7. **Finansinis meistriškumas** – racionalizuoti finansinių išteklių valdymą, sukuriant ir įdiegiant šiuolaikinius planavimo, iždo bei apskaitos valdymo modelius ir procesus.
8. **Keleivių vežimo veiklos vystymas** – didinti pervežamų klientų skaičių, diegiant integruotus keleivių vežimo sprendimus, siūlant naujų paslaugų.
9. **Veiklos meistriškumas** – didinti veiklos efektyvumą, pasitelkiant organizacinius ir technologinius sprendimus.
10. **Tiekimo grandinės meistriškumas** – sukurti ir įdiegti tiekimo grandinės modelį, kuris leistų įmonei efektyviau valdyti tiekimo procesus.
11. **Infrastruktūros meistriškumas** – užtikrinti teisės aktų reikalaujamą saugumo lygį bei didinti infrastruktūros pralaidumą pasitelkiant organizacinius ir technologinius sprendimus.

Transformacijos portfelis valdomas pasitelkiant pasaulines projektų ir pokyčių valdymo praktikas.

2019 m. pabaigoje LG transformacijos projektų portfelį sudarė apie 90 projektų. **Didžioji jų dalis (73 projektai) jau inicijuoti ir šiuo metu yra planavimo arba įgyvendinimo etapuose.** Dėl nuolat kintančios aplinkos, atsirandančių naujų iššūkių ir galimybių, strateginių projektų sąrašas nėra baigtinis. Šiuo metu transformacijos **projektų valdymo bendruomenę sudaro 63 projektų vadovai ir apie 400 komandos narių, kurie dirba prie šių projektų veiklų įgyvendinimo**.

Strategija

LG transformacijos portfelio projektų veiklos yra aktyviai įgyvendinamos, todėl vis daugiau projektų gali pasidžiaugti jau pasiektais pamatuojamais rezultatais. **2019 m. 43 proc. visų suplanuotų transformacijos portfelio projektų rezultatų jau yra įgyvendinti.**



2019 M. TIKSLŲ ĮGYVENDINIMAS

2019 m. pradžioje LG valdyba patvirtino LG įmonių grupės metinius tikslus, rodiklius ir jų siektinas vertes, susietus su strateginėmis veiklos kryptimis. Atsižvelgiant į patvirtintus metinius tikslus, **visiems LG įmonių grupės darbuotojams nustatyti asmeniniai tikslai**. Tokiu būdu LG įmonių grupės darbuotojai įtraukiami į Grupės strategijos įgyvendinimo procesą, susiejant tikslų pasiekimą su darbuotojų karjeros bei ugdymo planais, paskatinimo už veiklos rezultatus išmokėjimu ir bazinio atlygio peržiūra.

Strateginė veiklos kryptis	Rodiklis	Matavimo vnt.	2019 m. planuota	2019 m. pasiekta	Pokytis, %
Vertės akcininkui kūrimas	Grupės EBITDA	mln. Eur	189,0	193,1	2,2%
	Grupės grynasis pelnas	mln. Eur	54,3	58,1	7,0%
	Grupės nuosavo kapitalo grąža	%	4,6	5,0	0,4%
Pirmaujantis krovinių vežėjas	Krovinių vežimo apimtys	mln. tonų	57,5	55,2	(3,9%)
Pirminis pasirinkimas keleiviams	Keleivių vežimo apimtys	mln. keleivių	5,4	5,5	2,6%
Aukščiausio lygio infrastruktūros valdymas	Infrastruktūros sąnaudos, tenkančio 1 km išskleistinių kelių	tūkst. Eur / km	58,3	57,3	(1,7%)
	Traukinių darbo apimtis	mlrd. tonų km bruto bruto	35,7	32,5	(8,8%)
Pagarbi ir rūpestinga organizacija aplinkai, visuomenei ir vieni kitiems	Reputacijos vertinimas	balai	12	16	33,3%

- Sėkmingai įgyvendinamas transformacijos projektų portfelis.
- Baigta „Lietuvos geležinkelių" veiklų išgrynimo programa, suformuota didžiausia Baltijos šalyse geležinkelių grupė.
- Pasirašyta ruožo Vilnius – Klaipėda elektrifikavimo sutartis.

Svarbiausi 2019 metų įvykiai

SAUSIO MĖN.

- **2019 01 01** Lietuvos geležinkelių įmonių grupėje įsigaliojo šakos kolektyvinė sutartis, pagal kurią visiems Grupės įmonių darbuotojams taikomos vienodos kolektyvinėje sutartyje numatytos sąlygos. Šakos sutartimi darbuotojams suteiktos papildomos garantijos ir naudos. Sutartis pasirašyta su profesinių sąjungų atstovybėmis, Lietuvos geležinkelininkų profsąjungų federacija ir Lietuvos geležinkelininkų profesinių sąjungų susivienijimu. Sutartis galioja visoms Lietuvos geležinkelių grupės įmonėms, kurios yra įstojusios į Lietuvos geležinkelių įmonių asociaciją.
- **2019 01 02** LG Vidaus audito skyriaus vadovo pareigas pradėjo eiti Tomas Radėnas.
- **2019 01 09** LG pasirašė susitarimą su didžiausia krovinių gabenimo geležinkeliais įmone Lenkijoje „PKP Cargo“ dėl bendradarbiavimo gabenant krovinius Lenkijos ir Lietuvos teritorijoje. Šis susitarimas papildė 2018 m. birželį pasirašytą sutartį su šia bendrove dėl galimybės vežti krovinius į Šiaurės Rytų Lenkijoje esančius miestus – Balstogę ir Elką. Tai yra pirma tokia LG sutartis, kai su ilgalaikiu partneriu susitariama dėl bendradarbiavimo vežant krovinius užsienio rinkoje. Planuojama, kad LG Lenkijoje gabens konteinerinius krovinius, medieną, naftą ir jos produktus, trąšas.
- **2019 01 16** RB Rail AS stebėtojų tarybos pirmininku išrinktas Karolis Sankovski, o jo pavaduotojais tapo Riia Sillave ir Edvins Berziņš.
- **2019 01 21** LG pradėjo diegti antikorupcinio valdymo IDO37001 standartą, kuris leis užtikrinti visų bendrovės veiklų skaidrų valdymą. Kuriant standartą bendradarbiavo Tarptautiniai prekybos rūmai, EBPO, „Transparency International“ ir kitos organizacijos. Standartu vadovaujasi įvairių šalių vyriausybės, jų taip pat siekia didžiosios komercinės organizacijos, tokios kaip „Microsoft“ ar „Walmart“.

VASARIO MĖN.

- **2019 02 12** LG valdyba pritarė savaeigio geležinkelio būklę tiriančio traukinio įsigijimui, kuris 6 skirtingais būdais rinks duomenis apie geležinkelio būklę ir leis bendrovei efektyviau planuoti ir vykdyti geležinkelių priežiūros bei remonto darbus, sumažės greičio apribojimų. Įvertinus defektus ankstyvoje stadijoje, pradėjus juos stebėti bei laiku atlikus remontą, kasmet būtų sutaupoma daugiau nei 650 tūkst. Eur. Be to, atsiradus galimybei įvertinti bėgių defektus ankstyvoje stadijoje, būtų galima pradėti prevencinę bėgių priežiūrą, neribojant riedmenų važiavimo greičio.
- **2019 02 19** siekiant skatinti ekonominį progresą bei gavus akcininko – LR susisiekimo ministerijos palaikymą, AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigė VšĮ „Transporto inovacijų centras“, kurią pasitelkiant ketinama sukurti vieningą platformą pritraukti inovacijoms į Lietuvos transporto sektorių ir taip padėti jį tobulinti. Numatoma, jog Transporto inovacijų centro veikloje dalyvaus susisiekimo sektoriaus bendrovių ekspertai, kurie ieškos galimybių spręsti probleminius klausimus, dalinsis inovatyviais sprendimais, įkurs „Sandbox“ platformą, skirtą bandyti ir vystyti technologijas, organizuos dirbtuves ir skatins sektoriaus sinergiją, rengs investicinius projektus.
- **2019 02 21** Vilniaus miesto taryba pritarė Vilniaus geležinkelio stoties teritorijos modernizavimo projektui „Vilnius Connect“, kuriam suteiktas regioninės svarbos projekto statusas. Šio projekto įgyvendinimo metu ketinama modernizuoti Vilniaus geležinkelio stoties teritoriją ir joje įkurti modernų daugiafunkcį mobilumo, verslo ir laisvalaikio centrą, kuris formuos naują modernaus ir veržlaus Vilniaus vartų įvaizdį.
- **2019 02 25** paskirta pirma UAB „LG Keleiviams“ valdyba.
- **2019 02 28** Juridinių asmenų registre užregistruota UAB „LG Keleiviams“, į kurią palaipsniui perkeliama LG Keleivių vežimo direkcijos veikla. Įsteigta bendrovė palaipsniui perima visas veiklas, kurias iki šiol vykdė Keleivių vežimo direkcija.
- **2019 02 28** suformuotas LG valdybos patariamasis organas – Audito komitetas, paskirti jo nariai ir patvirtinti Audito komiteto nuostatai.

Svarbiausi 2019 metų įvykiai

KOVO MĖN.

- **2019 03 01** AB „LG CARGO“ suteikta krovinių vežimo licencija. Lietuvos transporto saugos administracija (LTSA) baigė licencijavimo procedūrą ir suteikė bendrovei krovinių vežimo licenciją. Licencija suteikia teisę AB „LG CARGO“ verstis geležinkelių transporto ūkine komercine veikla Lietuvos teritorijoje.
- **2019 03 06** LRV pritarė Susisiekimo ministerijos siūlymui tiesti geležinkelio liniją į Akmenės LEZ. LG pasirašė rangos sutartį, pagal kurią už 3,4 mln. Eur geležinkelio kelio liniją nuties Prancūzijos kapitalo kelių tiesimo bendrovė „Eurovia Lietuva“. Darbus „Eurovia Lietuva“ įsipareigojo atlikti per 6 mėnesius.
- **2019 03 06** Lietuvos ir Sakartvelo geležinkeliai Tbilisyje pasirašė bendradarbiavimo susitarimą. Geležinkelių bendrovės sutarė plėtoti naujas krovinių vežimo paslaugas, kurios sujungs Kauno ir Vilniaus intermodalinius terminalus su Sakartvelo geležinkelių terminalais, didinti krovinių srautus „Vikingo“ traukinio maršrutu.
- **2019 03 21** LG ir Lietuvos nacionalinė ekspeditorių ir logistų asociacija „LINEKA“ pasirašė ketinimų protokolą, pagal kurį plėtos įvairiarūšių krovinių pervežimo projektus Lietuvoje ir Vidurio Europoje, vystys kombinuotą krovinių vežimą. Taip pat bus siekiama formuoti krovinių srautus „Rail Baltica“ vėže Šiaurės-Pietų ir Rytų-Vakarų kryptimis.
- **2019 03 22** LG pasirašė Rengės atstatymo sutartį su „Vitras-S“. Darbų vertė 9,38 mln. Eur. Projekto darbų apimtyje turės būti atstatytas 19 kilometrų ilgio geležinkelių ruožas iš Mažeikių į Latvijoje esančią Rengę, suremontuotos arba atstatytos 5 pervažos, 6 tiltai, 3 pralaidos, įrengtas arba atstatytas eismo valdymo sistemų ir susijusių ryšių bei elektros sistemų veikimas.
- **2019 03 27** LTSA baigė licencijavimo procedūrą ir suteikė bendrovei UAB „LG Keleiviams“ keleivių vežimo licenciją. Licencija suteikia teisę įmonei verstis keleivių vežimo veikla Lietuvos teritorijoje. Pertvarkius LG įmonių grupę, 100 proc. naujosios bendrovės „LG Keleiviams“ akcijų valdo kontroliuojančioji akcinė bendrovė LG. Pastarosios visas akcijas valdo Susisiekimo ministerija.
- **2019 03 28** LRV pritarė žemės paėmimui visuomenės poreikiams, įgyvendinant ruožo Kaišiadorys-Klaipėda (Draugystės stotis) ir Vilniaus geležinkelio mazgo elektrifikavimo projektą.

BALANDŽIO MĖN.

- **2019 04 02** LG paskelbė viešojo pirkimo konkursą projekto „Rail Baltica“ geležinkelio linijos Kaunas – Vilnius susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo planui parengti. Infrastruktūros vystymo plano rengėjas nustatys optimalią „Rail Baltica“ geležinkelio linijos Kaunas – Vilnius trasą ir numatys infrastruktūros darniai plėtrai reikalingas teritorijas.
- **2019 04 03** vyko tarptautinis „Rail Baltica Global Forum 2019“ renginys, kurį organizavo bendra trijų Baltijos valstybių bendrovė RB Rail AS, o rėmė projekto įgyvendinimo institucijos - „Rail Baltic Estonia“, „Eiropas Dzelzceļa līnijas“ ir UAB „Rail Baltica statyba“. Renginio metu buvo aptariamas „Rail Baltica“ vaidmuo Šiaurės jūros–Baltijos „TEN-T“ pagrindinio tinklo koridoriuje, projekto pirkimų, finansavimo bei kiti strateginiai ir taktiniai projekto įgyvendinimo klausimai iš nacionalinės, regioninės ir ES perspektyvos.
- **2019 04 10** paskelbti audituoti LG įmonių grupės 2018 metų finansiniai rezultatai.
- **2019 04 12** LG pasirašė trijų metų sutartį su AB „Dolomitas“ dėl Šiaurės Lietuvoje ir Baltarusijoje gaminamos skaldos pervežimų. Sutartis numato, kad AB „Dolomito“ krovinių pervežimo apimtys iš viso sieks apie 3 mln. tonų. Taip pat AB „Dolomitas“ iš LG nuomos pusvagonius, kas leis užtikrinti efektyvų LG krovinių pervežimo pajėgumų paskirstymą.
- **2019 04 16** LG Maskvoje vykstančios parodos „TransRussia“ metu pasirašė susitarimą su bendrove OTLK, organizuojančia krovinių vežimą tarp Kinijos ir Vakarų Europos, dėl pašto siuntų vežimo iš Kinijos į Lietuvą.

Svarbiausi 2019 metų įvykiai

GEGUŽĖS MĖN.

- **2019 05 01** LG krovinių vežimo veikla perkelta į AB „LG CARGO“.
- **2019 05 16** Kauno geležinkelio mazgo atkarpoje Kaunas – Palemonas pradėti pagrindiniai „Rail Baltica“ europinio geležinkelio tiesimo darbai – logistinio komplekso su europine geležinkelio linija, perkrovimo ir sandėliavimo terminalais, kūrimas. Dėl numatomų didelės apimties darbų nuo gegužės 22 d. sustabdytas traukinių eismas nuo Palemono iki Kauno geležinkelio stoties.
- **2019 05 20** LG siekdama mažinti spūstis Klaipėdoje, traukinio maršrute Šilutė – Klaipėda numatė papildomą sustojimą – Rimkuose, kuriuo maršrutas dar labiau pritaikytas dirbančiųjų poreikiams.
- **2019 05 29** AB „LG CARGO“ nuo birželio mėnesio pradėjo konteinerių vežimą iš Klaipėdos į Kijevą, dėl to susitarė Lietuvos, Baltarusijos ir Ukrainos geležinkeliai. Numatoma, jog konteinerinis traukinys kursuos kas savaitę ir gabens įvairias prekes, plastiko ir metalo dirbinius.

BIRŽELIO MĖN.

- **2019 06 07** vasaros sezono metu pradėti vykdyti jungtiniai „Pajūrio ekspresas“ reisai, suteikiantys keliautojams galimybę pasiekti Palangą, Nidą, Preilą, Pervalką ir Juodkrantę.
- **2019 06 10** buvo įsteigta UAB „Saugos paslaugos“, į kurią perkelta dalis UAB „Gelsauga“ veiklos, t. y. nauja bendrovė teikianti fizinės ir techninės apsaugos paslaugas bei techninių apsaugos priežiūros priemonių montavimo, priežiūros ir remonto paslaugas. Tęsianti veiklą UAB „Gelsauga“ vykdys profesinių mokymų, valymo įrenginių priežiūros veiklas.
- **2019 06 12** plėtojant „Rail Baltica“ projektą paskelbti trys pirkimo konkursai dėl inžinerinės infrastruktūros vystymo planų bei poveikio aplinkai vertinimo – priežiūros depų plėtros, Kauno geležinkelių mazge, geležinkelio linijos Lenkijos ir Lietuvos valstybių siena-Jiesia modernizavimo.
- **2019 06 14** LG sudarė sutartį su „DDB Vilnius“ dėl prekės ženklo atnaujinimo. Planuojama, jog naujieji LG prekės ženklai visuomenei bus pristatyti 2020 metais. Iki tol bus kuriama nauja prekės ženklų architektūra, pozicionavimo strategijos, logotipai, analizuojamas ir istorinis „Lietuvos geležinkelių“ pavadinimo aspektas.
- **2019 06 14** pasirašyta „Rail Baltica“ detaliojo techninio projektavimo sutartis nuo Ramygalos iki Latvijos sienos. Planuojama, kad „Rail Baltica“ ruožas Ramygala – Lietuvos-Latvijos valstybės siena bus 91 km ilgio, jame numatyti 3 geležinkelio tiltai, 14 kelio viadukų, 20 geležinkelio viadukų, 4 žalieji tiltai ir Panevėžio tarptautinė keleivinių traukinių stotis. Sutarties vertė siekia 8 mln. Eur.
- **2019 06 27** „CVMarket.lt“ organizuojamų patraukliausio darbdavio rinkimų rezultatų duomenimis LG užėmė 11 vietą.
- **2019 06 27** LRS priimtas Geležinkelio transporto kodekso pakeitimas Nr. XIII-2254, užtikrinantis galimybę 2019 metams perduoti AB „LG CARGO“ ir UAB „LG Keleiviams“ pajėgumus. Iki šiol pajėgumai buvo perduoti remiantis jungtinės veiklos sutartimi su LG.

LIEPOS MĖN.

- **2019 07 01** įsteigta AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“, į kurią 2019 m. gruodžio 8 d. perkelta LG Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veikla. Naujai įsteigtai bendrovei vadovauja Geležinkelių infrastruktūros direkcijos direktorius Karolis Sankovski.
- **2019 07 02** LG valdyba patvirtino 14-os prioritetinių geležinkelio pervažų signalizacijos įrangos modernizavimo projektą, kuris yra sudedamoji Pervažų saugumo didinimo programos dalis. Bus modernizuojama 14 pervažų, kurios patenka į IXB (Vilnius – Klaipėda) ir IXD (Kaišiadorys – Kybartai) geležinkelių transporto koridorius bei kitus svarbius magistralinius ir regioninius koridorius.

Svarbiausi 2019 metų įvykiai

- **2019 07 08** įvyko UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai" akcininkų susirinkimas (VLRD turi 25 proc. šios įmonės akcijų) dėl įmonės likvidavimo. Sprendimas nepriimtas didžiajam akcininkui balsavus prieš. Planuojama inicijuoti teisminį ginčą.

- **2019 07 08** LG kreipėsi į Vilniaus apygardos administracinį teismą, kurio prašo pripažinti Viešųjų pirkimų tarnybos (VPT) birželio 7 d. patikrinimo ataskaitą neteisėta ir ją panaikinti. Patikrinimo ataskaitoje VPT paskelbė, jog LG grupės įmonės – AB „LG CARGO", UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas ir UAB Geležinkelio tiesimo centras turi būti perkančiosios organizacijos.

- **2019 07 09** LG CARGO kartu su partneriais atidarė naują reguliarų konteinerių vežimo maršrutą iš Klaipėdos į Kijevą. Ateityje svarstoma išplėsti šį maršrutą iki Odesos ir taip geležinkeliu sujungti Klaipėdos jūrų uostą su Ukrainos jūrų uostu Odesoje.

- **2019 07 18** LG CARGO pasirašė ilgalaikio bendradarbiavimo susitarimą su Lietuvoje skaldą gaminančia bendrove „Milsa". Planuojama 3 metų vežimo apimtis – iki 2 mln. tonų skaldos. Šiuo susitarimu Lietuvoje išgaunama skalda bus pristatoma į strateginius kelių infrastruktūros ir statybų objektus.

- **2019 07 25** įregistruoti nauji AB „Lietuvos geležinkeliai" įstatai, kuriuose esminis pakeitimas, įstatinio kapitalo padidinimas 650 tūkst. Eur iki 1 059 282 tūkst. Eur, padalytų į 3 657 492 paprastąsias vardines akcijas, kurių vienos nominali vertė 289,62 Eur.

RUGPJŪČIO MĖN.

- **2019 08 01** apsaugos veikla ir darbuotojai perkelti iš UAB „Gelsauga" į UAB „Saugos paslaugos".

- **2019 08 05** iš Juridinių asmenų registro išregistruota BAB „Lietuvos jūrų laivininkystė". Bendrovė valdė 56,66 proc. šios įmonės akcijų.

- **2019 08 06** Bendrovės valdyba rugpjūčio 6 d. pritarė sprendimui keleivių vežimo verslą perkelti į naujai įsteigtą bendrovę UAB „LG Keleiviams" rugsėjo 1 d.

- **2019 08 07** LG CARGO akcinis kapitalas padidintas 30 410 tūkst. Eur, išleidžiant 104 999 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 289,62 Eur.

- **2019-08-08** Latvijos geležinkelių techninė inspekcija išdavė UAB „LG Keleiviams" saugos sertifikato B dalį, suteikiantį teisę vykdyti keleivių vežimą Latvijos Respublikos teritorijoje.

- **2019 08 09** prie Bendrovės valdybos prisijungė naujas nepriklausomas narys švedas Mats Hanson. Naujasis valdybos narys turi didelę tarptautinę verslo valdymo ir plėtros patirtį transporto ir logistikos srityje, pastaruosius 16 metų dirbo Švedijos valstybės kontroliuojamoje geležinkelių įmonėje „Green Cargo AB". Naujasis valdybos narys pakeitė joje dirbusį bendrovės generalinį direktorių Mantą Bartušką.

- **2019 08 08**, taip pat **2019 08 28** prie VšĮ „Transporto inovacijų centras" veiklos, kaip dalininkai, atitinkamai prisijungė AB „Kelių priežiūra" ir AB „Lietuvos paštas". LG valdoma VšĮ „Transporto inovacijų centras" dalis sumažėjo iki 33,33 proc.

RUGSĖJO MĖN.

- **2019 09 01** keleivių vežimo veikla ir darbuotojai perkelti į UAB „LG Keleiviams".

- **2019 09 06** perkėlus keleivių vežimo veiklą, UAB „LG Keleiviams pasirašė valstybės biudžeto lėšų, skirtų finansuoti viešųjų keleivių vežimo paslaugas, sutartį su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

- **2019 09 09** Vladislav Kondratovič, paskyrus jį LR susisiekimo ministerijos viceministru, atšauktas iš valdybos nario pareigų, taip pat Audito komiteto nario pareigų.

Svarbiausi 2019 metų įvykiai

- **2019 09 11** LG CARGO pradėjo krovininių riedmenų techninės priežiūros programą. „Siemens" lokomotyvų kapitalinio remonto darbus atliks UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas, iki šiol buvo atliekama tik techninė priežiūra ir smulkūs remonto darbai.

- **2019 09 30** įmonių Grupės įmonės savo interneto svetainėse paskelbė 2019 metų pirmo pusmečio tarpines finansines ataskaitas ir pranešimus.

SPALIO MĖN.

- **2019 10 01** visi įmonių Grupės darbuotojai nuo spalio 1 d. toliau draudžiami draudimu nuo nelaimingų atsitikimų.

- **2019 10 02** VšĮ „Transporto inovacijų centro" vadovu tapo Julius Norkūnas, prieš tai vadovavęs technologijų komandai „Investuok Lietuvoje". VšĮ „Transporto inovacijų centro" dalininko teises lygiomis dalimis (po 33,33 proc.) įgyvendina AB „Lietuvos geležinkeliai", AB „Kelių priežiūra" ir AB „Lietuvos paštas".

- **2019 10 02** Vilniaus apygardos administracinis teismas atmetė UAB „Gargždų geležinkelis" skundą, kuriuo skundė Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo tarnybos (RRT) sprendimą, pripažįstantį, kad Lietuvos transporto saugos administracijos (LTSA) sprendimas neskirti viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų 2018–2019 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiu yra teisėtas ir pagrįstas. Teismas pripažino, kad RRT sprendimas yra teisėtas ir pagrįstas, o LTSA ir AB „Lietuvos geležinkeliai" laikėsi teisės aktų ir nepažeidė UAB „Gargždų geležinkelis" teisių, kai buvo skirstomi pajėgumai.

- **2019 10 11** LG Keleiviams akcinis kapitalas padidintas nuo 150 tūkst. Eur iki 156 087 tūkst. Eur, išleidžiant 156 087 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 000 Eur.

- **2019 10 14** LG Keleiviams pasirašė papildomą susitarimą prie LG CARGO sudarytų garantijų sutarčių, kurių pagrindu UAB „LG Keleiviams", kaip papildomas garantuotojas, garantuoja už AB „Lietuvos geležinkeliai" prievoles, kylančias iš finansavimo sutarčių, sudarytų su Europos investicijų ir Šiaurės investicijų bankais.

- **2019 10 24** tarptautinį Antrojo kelio statybos ruože Livintai – Gaižiūnai rangos darbų pirkimo konkursą laimėjo jungtinės veiklos partneriai Eurovia CS, a.s. (Čekija), AB „Eurovia Lietuva" ir UAB Geležinkelio tiesimo centras, kurie pasiūlė geriausią 51,1 mln. Eur (be PVM) rangos darbų kainą. Projekto metu numatoma pastatyti 10,7 km naujo geležinkelio kelio, rekonstruoti dabartinio 10,7 km geležinkelio kelią, rekonstruoti esamus tiltus ir pralaidas, iešmus, pervažą, įrengti triukšmo slopinimo sienutę, pertvarkyti elektros, signalizacijos ir ryšių sistemas, įrengti tvoras, lietaus ir drenažo sistemas bei panaikinti Livintų geležinkelio stotį.

LAPKRIČIO MĖN.

- **2019 11 20** LG CARGO ir Lenkijos naftos koncerno „PKN Orlen" bendrovė „ORLEN Lietuva" pratęsė bendradarbiavimo sutartį. Žadama, kad naujas susitarimas leis išlaikyti reikšmingus geležinkeliu pervežamų krovinių kiekius bei plėsti krovinių gabenimą į Lenkiją. Per metus LG CARGO perveža apie 9 ml. tonų AB „ORLEN Lietuva" krovinių.

- **2019 11 28** LR Seimas po pateikimo pritarė siūlymui traukinių pritaikymo neįgaliesiems terminą nukelti iki 2024 metų. Pagal planą numatoma per 5 metus skirti virš 218 mln. Eur. Šiuo metu Lietuvoje yra daugiau kaip 100 traukinių stočių ir stotelių, daugumos jų infrastruktūrą (peronus) reikia pritaikyti ES reglamento reikalavimams.

- **2019 11 26** Susisiekimo ministerija, LG ir Lietuvos negalios organizacijų forumas pasirašė bendradarbiavimo ketinimų protokolą. Protokolo pagrindinis tikslas – bendradarbiauti gerinant keleivių vežimo geležinkeliais paslaugų kokybę ir jų prieinamumą neįgaliesiems ir dėl negalios, amžiaus arba bet kurios kitos priežasties ribotos judėsenos asmenims.

- **2019 11 26** gerosios valdysenos praktiką valstybės valdomų įmonių sektoriuje diegiantis Valdymo koordinavimo centras LG valdybą išrinko kaip dirbančią profesionaliausiai ir skyrė apdovanojimą „Profesionaliausia valdyba".

Svarbiausi 2019 metų įvykiai

- **2019 11 20** ir **2019 11 27** atnaujinta AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ valdybos sudėtis, atitinkamai valdybos nare paskirta Ilona Daugėlaitė ir valdybos pirmininkas – Andrej Kosiakov.
- **2019 11 29** atnaujinta UAB „LG Keleiviams“ valdybos sudėtis, valdybos pirmininku paskirtas Mantas Bartuška.
- **2019 11 29** pakeista AB „LG CARGO“ valdyba, jos pirmininku išrinktas AB „Lietuvos geležinkelių“ generalinis direktorius Mantas Bartuška.

GRUODŽIO MĖN.

- **2019 12 02** atnaujintas keleivinių traukinių tiesioginis susisiekimas tarp Vilniaus ir Kauno. Šiame ruože buvo atlikta unikalaus XIX amžiuje pastatyto Kauno geležinkelio tunelio rekonstrukcija: įrengtas sugretintos europinės ir plačiosios vėžės geležinkelis. Taip pat pastatyti 3 požeminiai tuneliai skirti automobiliams ir pėstiesiems.
- **2019 12 03** LG valdyba pritarė LG įmonių grupės investavimo programai į priemones, kurias reikalinga įgyvendinti, kad 2024 metais LG įmonių grupės paslaugos atitiktų Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1371/2007 dėl geležinkelių keleivių teisių ir pareigų neįgaliesiems ir riboto judumo asmenims reikalavimus.
- **2019 12 08** Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veikla perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“. Nuo gruodžio 8 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ perėmė Lietuvos transporto saugos administracijos prie Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų skirstymą ir mokesčių tarifų už naudojimąsi viešąja geležinkelių infrastruktūra nustatymą.
- **2019 12 08** įsigaliojo naujas UAB „LG Keleiviams“ metinis keleivinių traukinių tvarkaraštis. Maršrute Vilnius–Kaunas didinamas traukinių kuravimo dažnis iki 40 traukinių reisų per dieną, taip pat grąžinamas ir maršrutas Kaunas–Šiauliai savaitgaliais.
- **2019 12 08** Siekdami mažinti spūstis Klaipėdoje, traukinio maršrute Šilutė – Klaipėda numatė papildomus sustojimus – Dituvos ir Gručeikių, kuriuo maršrutas dar labiau pritaikytas dirbančiųjų poreikiams.
- **2019 12 11** LG CARGO pasirašė trejų metų trukmės krovinių vežimo paslaugų teikimo sutartį su koncerno „Achemos grupė“ bendrovėmis pagal kurią teiks krovinių vežimo, vagonų nuomos ir manevravimo paslaugas koncerno valdomoms bendrovėms („Achema“, „Transachema“, „Agrochema“, „Agrochema plius“ bei Klaipėdos jūrų uoste veikiančioms įmonėms „Krovinių terminalas“, „Centrinis Klaipėdos terminalas“ ir „Klaipėdos jūrų krovinių kompanija“ (KLASCO)). Per trejus metus planuojama pervežti apie 30 mln. tonų krovinių. Iki šiol kroviniai buvo vežami pagal atskiras sutartis su bendrovėmis. Nauja sutartis įsigaliojo nuo 2020 m. sausio 1 d.
- **2019 12 13** Lietuvos Respublikos Seimas po pateikimo pritarė siūlymui pratęsti Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1371/2007, kuris užtikrina keleivių teises, siekiant maksimaliai pagerinti keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų kokybę, keleivių apsaugos lygį, atsižvelgiant į neįgaliųjų ir ribotos judėsenos asmenų reikmes, taikymo išimtis iki 2024 metų. LG grupės įmonės parengė veiksmų planą dėl reglamento reikalavimų įgyvendinimo, kuris buvo derinamas su negalios organizacijų atstovais. Pagal planą iki 2024 metų geležinkelių sistemos (riedmenims, bilietų pardavimo sistemai, infrastruktūrai) atnaujinimui numatomas poreikis skirti virš 260 mln. Eur, kuris leistų geležinkelių sistemą dar labiau pritaikyti riboto judumo asmens poreikiams.
- **2019 12 18** LGI pasirašė sutartį su ispanų bendrove Indra Sistemas S.A. dėl Eismo valdymo centro dalies išplėtimo ir atnaujinimo. Ta baigiamoji veikla įgyvendinant ES lėšomis finansuojamą projektą „IXB koridoriaus Vilniaus aplinkkelio Pušynas – Paneriai antrojo kelio statyba“. Šia projekto dalimi rekonstruoti Vaidotų ir Panerių stočių eismo valdymo ir kontrolės sistemų įrenginiai bus atnaujinti ir integruoti į LG visų stočių centralizuoto eismo valdymo ir kontrolės iš Vilniaus eismo valdymo centro sistemą „DaVinci“. Pasirašytos sutarties kaina siekia 1 mln. Eur (be PVM), iš kurių 85 proc. bus finansuojama ES Sanglaudos fondo lėšomis. Darbus numatoma įgyvendinti iki 2020 m. spalio mėn. pabaigos.
- **2019 12 20** pasirašyta sutartis dėl Vilnius-Klaipėda geležinkelio ruožo elektrifikavimo su geriausią pasiūlymą tarptautiniame pirkimo konkurse pateikusiais jungtinės veiklos partneriais „Elecnor S.A.“ ir „Instalaciones Inabensa S.A.“. Sutarties vertė siekia 363,1 mln. Eur. Planuojama, kad darbai bus baigti 2023 m., o jau 2024 m. Vilnius – Klaipėda maršrutu kursuos elektriniai traukiniai. Skaičiuojama, jog elektrifikavimas turės didelę ekologinę naudą

Svarbiausi 2019 metų įvykiai

– kasmet geležinkelio tinkle bus sudeginama 46 tūkst. tonų mažiau dyzelino ir vidutiniškai apie 150 tūkst. tonų per metus bus sumažinti į aplinką išmetamų teršalų kiekiai. Be to, vertinama, kad dėl mažesnių energijos sąnaudų bei pigesnės riedmenų priežiūros, mažės Grupės sąnaudos.

2019 12 23 vykdant „Rail Baltica“ projektą pasirašyta geležinkelio linijos Kaunas – Vilnius inžinerinės infrastruktūros vystymo plano parengimo ir poveikio aplinkai vertinimo paslaugų sutartis. Projektą įgyvendins Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, AB „Lietuvos geležinkeliai“ bei jungtinės veiklos sutartimi susivienijusios tarptautinės inžinerinės įmonės UAB „Sweco Lietuva“ ir DB Engineering & Consulting GMbH.

2019 12 30 įgyvendinti Rengės ruožo atstatymo darbai. Atstatymo darbai 19 km ilgio geležinkelyje kainavo 9,4 mln. Eur.

2019 12 31 pasirašyta projekto „Antrojo kelio statyba ruože Plungė – Šateikiai projektavimo ir rangos darbų“ sutartis. Viešojo pirkimo metu geriausią pasiūlymą pateikė AB „Kauno tiltai“, sutarties vertė siekia 46,7 mln. Eur. Numatoma rekonstruoti 13,9 km esamo geležinkelio kelio, pastatyti 13,9 km naujo geležinkelio kelio, rekonstruoti esamus tiltus ir pralaidas, iešmus, pervažas, įrengti triukšmo slopinimo sienutes, rekonstruoti esamas elektros, signalizacijos ir ryšių sistemas, įrengti tvoras, lietaus bei drenažo sistemas, pertvarkyti esamas Plungės ir Šateikių geležinkelio stotis, pailginant pagrindinių bei atvykimo ir išvykimo kelių naudingą ilgį.

2019 12 31 įgyvendinant Vežėjų išlaidų (negautų pajamų), susijusių su transporto lengvatų taikymu, kompensavimo (atlyginimo) tvarkos aprašą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. 478 „Dėl Lietuvos Respublikos transporto lengvatų įstatymo įgyvendinimo“, pasirašyta sutartis su Lietuvos transporto saugos administracija prie Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, kuriai nuo 2020 m. sausio 1 d. pavesta administruoti kompensacijas už vežėjų išlaidas (negautas pajamas) dėl keleiviams taikytų važiavimo keleiviniais lengvatų.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2020 01 01 UAB „LG Keleiviams“ prisijungė prie Lietuvos Respublikos šeimos kortelės įstatyme numatytos šeimos kortelės partnerių. Šeimos kortelės turėtojams pradėta taikyti 20 proc. nuolaida kelionėms vietinio susisiekimo traukiniais Lietuvoje.

2020 01 15 AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ įstatinis kapitalas padidintas nuo 150 tūkst. Eur iki 654 928 tūkst. Eur, išleidžiant 654 778 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1 000 Eur.

2020 01 30 LG CARGO tęsia bendradarbiavimą su Vakarų medienos grupe, kuri planuoja nuo balandžio mėn. pradėti gamybą baigiamoje statyti medžio drožlių plokščių gamykloje. Šiuo metu pervežamų krovinių kiekis nėra ženklus, bet įsibėgėjus gamybai tikimasi, kad geležinkeliais pervežamų krovinių kiekis pasieks iki 1 mln. tonų per metus.

2020 02 06 valdybos nariu paskirtas akcininko – LR susisiekimo ministerijos atstovas Povilas Drižas.

2020 02 15 naujai atstatytu geležinkelio ruožu iš Mažeikių Lietuvoje į Rengę Latvijoje pravažiavo pirmasis bandomasis krovininis traukinys. LG CARGO juo vežė AB „ORLEN Lietuva“ naftos produktų krovinį į Latviją.

2020 03 01 iš valdybos nario pareigų atsistatydino Christian Kuhn.

2020 03 17 dėl verslų atskyrimo susidariusiems neigiamiems skirtumams padengti inicijuotas LG CARGO ir LG Keleiviams įstatinio kapitalo mažinimas – vienintelio akcininko AB „Lietuvos geležinkeliai“ sprendimu nuspręsta sumažinti LG CARGO įstatinį kapitalą 16 475,9 tūkst. Eur, LG Keleiviams – 12 647,0 tūkst. Eur. Apie įstatinio kapitalo mažinimą informuoti šių įmonių kreditoriai.

2020 05 06 Bendrovė buvo informuota apie asocijuotos įmonės UAB „voestalpine VAE Legetecha“ (adresas Draugystės g. 8, Valčiūnai, Juodšilių sen., Vilniaus raj., LT-13220) pavadinimo ir adreso pakeitimą į voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB (adresas Sostinės g. 18, Valčiūnai, Juodšilių sen., Vilniaus raj., LT-13221).

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

INFORMACIJA DĖL KORONAVIRUSO (COVID-19) POVEIKIO ĮMONIŲ GRUPĖS VEIKLAI

Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos susiklostė sunkiai prognozuojama ir beprecedentė situacija ne tik Lietuvoje, bet ir visame pasaulyje, kurios įtaką pajuto visi verslo sektoriai. 2020 m. kovo 11 d. Pasaulio sveikatos organizacija paskelbė koronaviruso protrūkį pandemija, o LR Vyriausybė paskelbė karantiną nuo 2020 m. kovo 16 d. ir su tuo susijusius viešojo gyvenimo apribojimus. Apribojimai susiję su užsienio piliečių judėjimu, judėjimu per valstybės sieną, viešojo ir privataus sektoriaus įmonių bei organizacijų veikla, švietimo ir sveikatos įstaigų darbo organizavimu bei kitomis ekonominio bei socialinio gyvenimo sritimis.

Atsižvelgiant į tai, kad paskelbta valstybės lygio ekstremali situacija Lietuvoje dėl koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės, Grupės įmonėse peržiūrėtos ir planuojamos naujos veiklos tęstinumo užtikrinimo bei prevencinės priemonės:

- pradėtos taikyti papildomos darbo saugos bei prevencinės priemonės darbuotojams, dirbantiems stotyse, traukiniuose, lokomotyvų depuose;
- atliekami prevenciniai veiksmai keleiviniuose traukiniuose: vykdoma dezinfekcija, užtikrinamas saugus atstumas tarp keleivių, atsisakyta atsiskaitymų grynais pinigais, nebeteikiamos maitinimo paslaugos;
- pradėti taikyti ribojimai, susiję su darbuotojų judėjimu, darbu Grupės įmonių biuruose ir kitose patalpose;
- kompiuterizuotos darbo vietos ir įdiegtos techninės priemonės, leidžiančios dirbti nuotoliniu būdu;
- paskirti atsakingi darbuotojai už situacijos stebėjimą bei informacijos teikimą Bendrovės vadovybei ir darbuotojams: yra nuolatos informuojama apie paskutinius LR vyriausybės sprendimus, nuolat primenamos naujausios PSO rekomendacijos, susijusios su viruso keliamu pavojumi bei atnaujinama informacija apie esamas su virusu susijusias grėsmes bei priemones joms sumažinti;
- identifikuoti kritines funkcijas atliekantys ir pagrindines sistemas administruojantys padaliniai ir darbuotojai;
- suplanuotos techninės ir pavadavimo priemonės, jei virusas išplistų;
- peržiūrimi ekstremalių situacijų valdymo planai, rengiamasi papildomam kritinių veiklų nepertraukiamumui.

Bendrovė taip pat įvertino galimas likvidumo ir kredito rizikas ir priemones joms suvaldyti:

- galimybę skolintis Grupės įmonėms Grupės viduje per trumpalaikio skolinimosi sąskaitą (angl. „cashpool");
- trumpalaikio skolinimosi Grupės viduje iš šios sąskaitos limito pakankamumą, kad būtų užtikrintas pakankamas apyvartinių lėšų poreikis;
- ėmėsi papildomų priemonių dėl sustiprintos mokėjimų kontrolės;
- ėmėsi papildomų priemonių dėl sugriežtintos sąnaudų kontrolės;
- peržiūrėjo planuojamas investicijas ir įvertino galimybę dalį investicinių projektų nukelti ateičiai;
- įvertino papildomos subsidijos iš LR Vyriausybės gavimo galimybę.

Bendrovė įvertinusi pagrindines grėsmes, galinčias paveikti veiklą, identifikavo galimus scenarijus, susijusius su COVID-19 plitimu ir numatomu poveikiu Grupės veiklai ir rezultatams. Detalūs atskleidimai pateikiami ataskaitos dalyje Konsoliduotos ir įmonės finansinės ataskaitos. Tačiau Bendrovės vadovybės vertinimu, susiklosčiusios neigiamos su virusu susijusios aplinkybės nekelia abejonių dėl Grupės įmonių veiklos tęstinumo bei nekeičia ilgalaikių Grupės veiklos planų ir tikslų.

Geležinkelio transportas pandemijos laikotarpiu išlieka patikimiausia transporto priemone. Grupė veikia viename iš strateginių ir saugiausių valstybės sektorių ir esant poreikiui gali tikėtis valstybės paramos ar garantijų.

Grupė tęsdama darbus bei vykdydama savo įsipareigojimus pabrėžia, kad visuomet elgiasi socialiai atsakingai. Klientų, tiekėjų, partnerių, darbuotojų ir jų šeimos narių sveikata bei saugumas yra svarbiausias prioritetas.

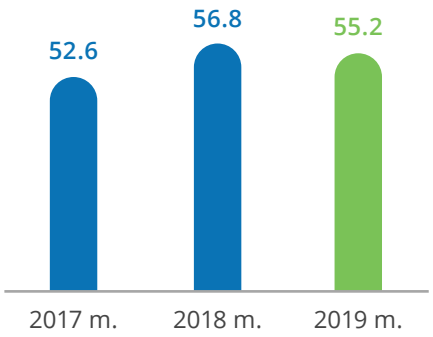
Grupės pagrindinių veiklų rodiklių apžvalga

Pervežimo apimčių rodikliai		2017 m.	2018 m.	2019 m.	2019/2018 Δ, %
Krovinių apyvarta	**mlrd. tonų kilometrų**	**15,4**	**16,9**	**16,2**	**(4,2%)**
Vidutinis vienos tonos vežimo nuotolis	**km**	**292,8**	**297,4**	**293,1**	**(1,4%)**
Krovinių vežimas iš viso	**mln. tonų**	**52,6**	**56,8**	**55,2**	**(2,8%)**
Krovinių vežimo segmentai					
Vietiniai pervežimai	mln. tonų	15,5	15,1	15,7	3,8%
Tarptautiniai pervežimai	mln. tonų	37,1	41,7	39,5	(5,1%)
tranzitas	mln. tonų	11,7	13,5	11,6	(13,9%)
išvežimas iš Lietuvos	mln. tonų	4,7	4,5	5,0	10,6%
įvežimas į Lietuvą	mln. tonų	20,8	23,7	22,9	(3,1%)
Krovinių rūšys					
Cheminės ir mineralinės trąšos	mln. tonų	15,6	16,3	16,1	(1,0%)
Nafta ir jos produktai	mln. tonų	14,6	14,3	13,1	(8,0%)
Maisto ir augalinės kilmės produktai	mln. tonų	5,9	14,3	6,4	4,4%
Statybinės medžiagos	mln. tonų	5,7	6,8	7,7	14,1%
Akmens anglis	mln. tonų	4,4	5,8	4,8	(17,1%)
Juodieji metalai	mln. tonų	3,1	3,5	2,5	(29,8%)
Kiti kroviniai	mln. tonų	3,3	4,0	4,6	13,7%
Keleivių apyvarta	**mln. keleivių km**	**424,2**	**468,1**	**479,4**	**2,4%**
Vidutinis vieno keleivio vežimo nuotolis	**km**	**91,1**	**90,6**	**86,9**	**(4,0%)**
Keleivių vežimas iš viso	**mln. kel.**	**4,7**	**5,2**	**5,5**	**6,7%**
Vietinis susisiekimas	mln. kel.	3,9	4,3	4,5	6,2%
Tarptautinis susisiekimas	mln. kel.	0,8	0,9	1,0	9,5%
Traukinių darbo apimtis	**mlrd. tkm bruto bruto**	**30,8**	**33,5**	**32,5**	**(3,0%)**

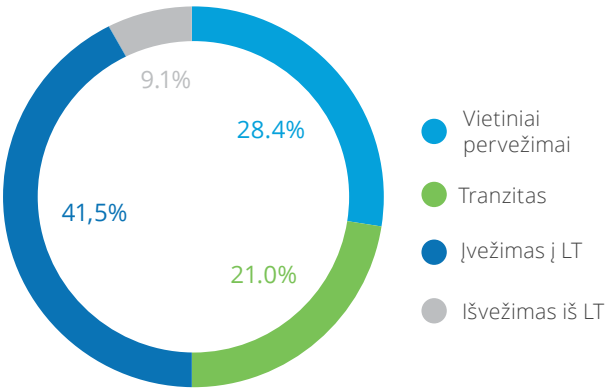
Grupės pagrindinių veiklų rodiklių apžvalga

KROVINIŲ VEŽIMAS GELEŽINKELIAIS

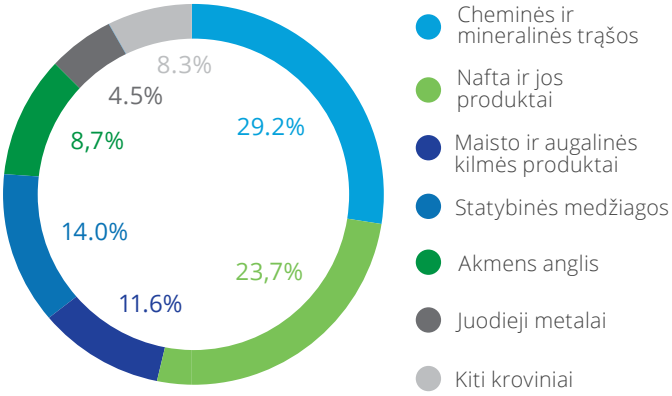
LG krovinių vežimo apimtys (mln. tonų)



Krovinių vežimo segmentai 2019 m., %



Krovinių vežimo struktūra 2019 m., %



Vykdant Grupės veiklų išgryninimo programą, 2018 m. gruodžio 28 d. Juridinių asmenų registre užregistruota AB „LG CARGO“, į kurią nuo 2019 m. gegužės 1 d. buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ Krovinių vežimo direkcijos veikla.

Krovinių srautas 2019 m. siekė 55,2 mln. tonų ir buvo 2,8 proc. mažesnis nei 2018 metais.

Geležinkelių pervežimuose 2019 m. ir toliau dominavo „sunkiųjų“ krovinių – cheminių ir mineralinių trąšų bei naftos ir jos produktų vežimai. Šių rūšių krovinių pervežimai sudarė daugiau nei pusę, t. y. 52,9 proc., visų vežtų krovinių kiekio.

Tarptautiniai pervežimai, bendroje pervežtų krovinių struktūroje sudarę 71,6 proc., palyginti su 2018 m. sumažėjo 5,1 proc. ir siekė 39,5 mln. tonų. Mažėjimui didžiausios įtakos turėjo palyginamuoju laikotarpiu 13,9 proc. sumažėjęs tranzitinių krovinių srautas Kaliningrado srities kryptimi (akmens anglies, naftos, maisto produktų). Taip pat sumenko naftos, trąšų ir juodųjų metalų importas per Klaipėdos uostą.

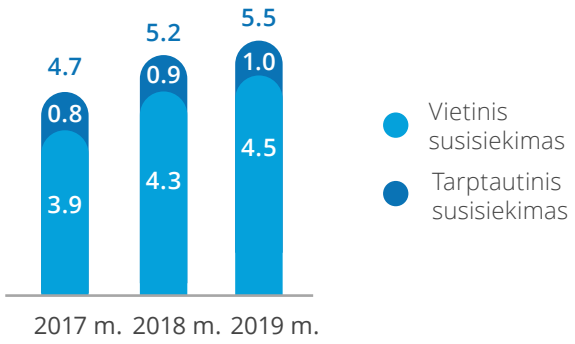
Neigiama krovinių srauto tendencija fiksuota ir kaimyninėse šalyse. Naftos ir trąšų kainų pokyčiai tarptautinėse rinkose, geopolitiniai įvykiai mažino krovinių apimtis ir didino konkurenciją tarp vežėjų. Lenkijoje krovinių pervežimo apimtys 2019 m. smuko 5,5 proc., Latvijoje – 15,8 proc., Estijoje – 23,3 proc.

Mažėjantį tranzitinių krovinių srautą pavyko dalinai kompensuoti aktyviais veiksmais auginant vietinius pervežimus. Vietinių krovinių vežimo apimtys 2019 m. išaugo 3,8 proc. ir siekė 15,7 mln. tonų. Pervežimai vietiniais maršrutais sudarė 28,4 proc. pervežtų krovinių kiekio. Vietiniais maršrutais daugiau pervežta statybinių krovinių ir maisto bei augalinės kilmės produktų.

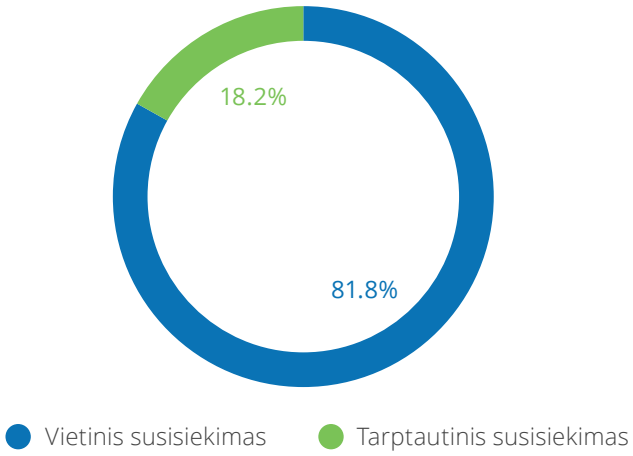
Tam tikrų krovinių srautų augimas fiksuotas ir užsienio rinkose – augo statybinių medžiagų ir biokuro importas iš Baltarusijos, naftos produktų eksportas į Ukrainą ir Lenkiją. Toliau plėtojamas pervežimas konteineriais – pradėtas reguliarus konteinerių vežimas iš Klaipėdos į Kijevą, iš Kinijos į Lietuvą pradėtos vežti pašto siuntos.

Grupės pagrindinių veiklų rodiklių apžvalga

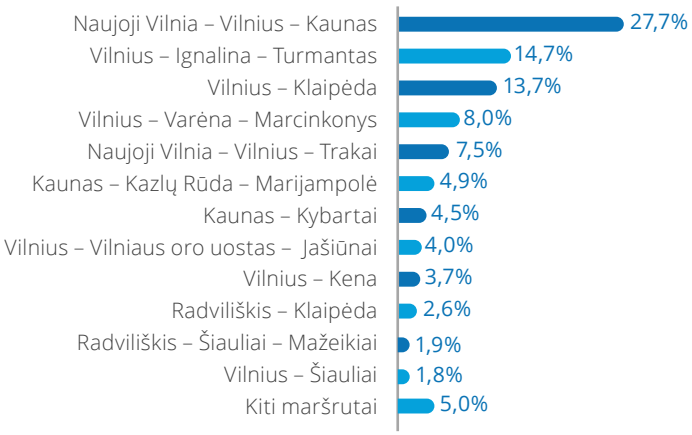
Keleivių pervežimo apimtys (mln. keleivių)



Keleivių rinkos segmentai 2019 m., %



Vietinių pervežmų struktūra 2019 m., %



KELEIVIŲ VEŽIMAS GELEŽINKELIAIS

Vykdant Grupės veiklų išgryninimo programą, 2019 m. vasario 28 d. Juridinių asmenų registre užregistruota UAB „LG Keleiviams“, į kurią nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ Keleivių vežimo direkcijos veikla.

Keliaujančiųjų geležinkeliais skaičius 2019 m., palyginti su 2018 m., išaugo 6,7 proc. Keleivių vežta daugiau tiek vietinio, tiek tarptautinio susisiekimo maršrutais.

Keleiviai aptarnaujami 43 vietinio ir 16 tarptautinio susisiekimo maršrutuose. Vietinio susisiekimo maršrutais 2019 m. pervežta 81,8 proc. keliavusių geležinkeliais, tarptautinio susisiekimo – 18,2 proc.

VEŽIMAI VIETINIO SUSISIEKIMO MARŠRUTAIS

Vežimai vietinio susisiekimo maršrutais 2019 m. augo 6,2 proc. ir sudarė 4,5 mln. keleivių. Keliaujančiųjų srauto augimą lemia nuolat tobulinamas keleivinių traukinių tvarkaraštis, gerėjanti keleivių aptarnavimo kultūra ir besikeičiantis kelionių traukiniais įvaizdis, verslo segmentui patrauklių paslaugų sukūrimas, augantis teikiamų paslaugų prieinamumas neįgaliesiems ir ribotos judėsenos žmonėms.

2019-ųjų pabaigoje antrus metus iš eilės keleivių patogumui atnaujinti daugelio maršrutų traukinių tvarkaraščiai, pritaikyti prie į darbus ir iš jų važiuojančių klientų poreikių, padidinus traukinių kursavimo dažnį populiariausiuose maršrutuose.

Tarp populiariausių maršrutų išlieka Vilnius–Kaunas (27,7 proc. visų vietinių vežimų), kuriuo per 2019 m. keliavo 1,3 mln. keleivių. Vasaros sezono metu didelio dėmesio sulaukia „Pajūrio ekspresas“, kuomet kelionė traukiniu iš Vilniaus nuo Klaipėdos geležinkelio stoties toliau tęsiama užsakytais autobusais į Palangą ir Nidą.

Nuo 2020 m. daugumoje traukinių planuojama įdiegti naują belaidžio interneto ryšio įrangą, taip pat plėsti bilietų pardavimo kanalus – keliaujantys bilietus į traukinius galės įsigyti šiuolaikiškoje mobiliojoje programėlėje, naujame tinklalapyje ar bilietų pardavimo automatuose stotyse.

VEŽIMAI TARPTAUTINIO SUSIEKIMO MARŠRUTAIS

Vežimai tarptautinio susisiekimo maršrutais 2019 m. išaugo 9,5 proc. ir sudarė 1,0 mln. keleivių. Tranzitiniais traukiniais per Lietuvos Respublikos teritoriją analizuojamu periodu pervežta 0,5 mln. keleivių. Šiais traukiniais keleiviai daugiausiai keliauja į ir iš Rusijos miestų į Kaliningrado sritį, o nuo 2018 m. pabaigos ir iš Kijevo per Minską, Vilnių į Rygą.

LG Keleiviams bendrovės ir kitų šalių formavimo traukiniais keleiviai turi galimybę važiuoti maršrutais Vilnius – Minskas, Vilnius – Daugpilis, Kaunas – Balstogė. Elektrifikavus geležinkelių liniją nuo Vilniaus iki Minsko bei pradėjus eksploatuoti naujus elektrinius traukinius, keleivių srautas šiame maršrute nuolat auga.

VIEŠOSIOS GELEŽINKELIŲ INFRASTRUKTŪROS VALDYTOJO PASLAUGOS

Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijas Bendrovėje iki 2019 m. gruodžio 8 d. vykdė LG Geležinkelių infrastruktūros direkcija, kuri, remdamasi Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu, teikė prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų bei geležinkelių paslaugų įrenginių paslaugas visiems krovinių ir keleivių vežėjams nediskriminacinėmis sąlygomis bei užtikrino saugų traukinių judėjimą geležinkelio kelių tinkle. 2019 m. liepos 1 d. buvo įsteigta AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra", į kurią 2019 m. gruodžio 8 d. buvo perkelta LG Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veikla.

Įmokų už viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo suteiktas paslaugas (minimalųjį prieigos paketą ir prieigą prie geležinkelių infrastruktūros objektų) tarifai nustatomi vadovaujantis 2004 m. gegužės 19 d. LRV nutarimu Nr. 610 ir jo pakeitimais patvirtintomis taisyklėmis. Aktuali redakcija patvirtinta 2020 m. balandžio 8 d. LRV nutarimu Nr. 356.

Geležinkelių tinklo nuostatai, naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra tvarka ir apmokestinimas, kiti būtini prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros bei jos įrenginių dokumentai skelbiami viešai interneto svetainėje http://www.lginfrastruktura.lt.

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" valdo ir prižiūri turtą, kurio vertė siekia 1,5 mlrd. Eur.

Lietuvos geležinkelių tinkle 2019 m. didžiausias leistinas keleivinių traukinių greitis buvo 140 km/val., prekinių – 90 km/val. Keleivinių ir krovininių traukinių didžiausias leistinas važiavimo greitis priklauso nuo geležinkelių infrastruktūros kelių, kelio statinių, ryšių, automatikos, signalizacijos ir elektros tiekimo įrenginių būklės.

Atsižvelgiant į didėjančias pervežimų apimtis, saugumas, efektyvumas ir pajėgumų didinimas yra pagrindiniai geležinkelių infrastruktūros valdytojo veiklos prioritetai. Pajėgumų augimą užtikrina sistemingas strateginių projektų (modernizavimas, elektrifikacija, „Rail Baltica", greičio didinimas) įgyvendinimas.

Išskleistinis geležinkelio ilgis -

3 459,9 km

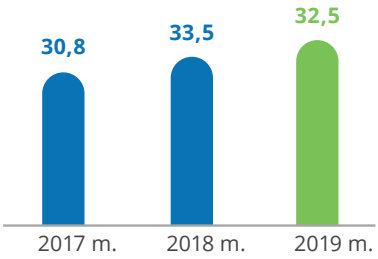
Elektrifikuotų bėgių ilgis -

317,5

Stotys

105

Traukinių darbo apimtis (mlrd. tonų km bruto bruto)



Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

GRUPĖS VEIKLOS REZULTATAI

GRUPĖS PAJAMOS

Grupės pajamos 2019 m. siekė 505,5 mln. Eur ir, palyginti su 2018 m., buvo 9,7 mln. Eur arba 1,9 proc. didesnės. Didžiąją dalį pajamų, t. y. 82,4 proc., Grupė uždirbo iš krovinių vežimo veiklos.

- **Grupės pardavimo pajamos**

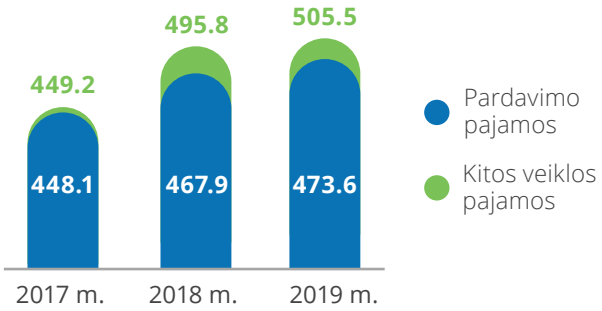
  - **Krovinių vežimo pajamos**, palyginti su 2018 m., sumažėjo 0,4 proc. arba 1,5 mln. Eur ir siekė 416,6 mln. Eur (2018 m. – 418,1 mln. Eur). Dėl krovinių vežimo apimčių sumažėjimo analizuojamu laikotarpiu sumažėjo pajamos už krovinių vežimą tarptautiniais maršrutais ir su šia veikla susijusių paslaugų teikimo apimtys.

  - **Keleivių vežimo pajamos** 2019 m. išaugo 1,2 mln. Eur arba 4,3 proc. ir sudarė 28,4 mln. Eur. Grupės pajamų struktūroje keleivių vežimo veiklos pajamos siekė 5,6 proc. uždirbamų pajamų. Teigiamus pokyčius sąlygojo išaugusios keleivių pervežimo apimtys tiek vietiniame, tiek tarptautiniame susisiekime.

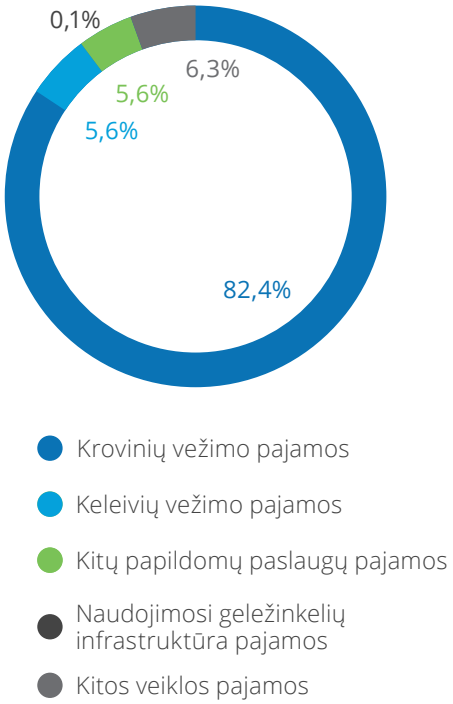
  - Grupėje taip pat teikiamos **kitos papildomos paslaugos** – riedmenų, viešosios geležinkelių infrastruktūros objektų techninės priežiūros ir remonto, turto nuomos, metalo laužo pardavimo ir kitos paslaugos. Šios grupės pajamos bendroje uždirbamų pajamų struktūroje siekė 5,6 proc. ir per analizuojamą laikotarpį išaugo 23,8 proc. ir sudarė 28,0 mln. Eur. Ženklia dalimi augo UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas išorės klientams teikiamų paslaugų ir uždirbamų pajamų dalis. Geležinkelio technikos remonto paslaugas teikianti bendrovė aktyviai dalyvavo konkursuose Europoje ir atliko remonto darbų įvairioms užsienio kompanijoms. Taip pat analizuojamu laikotarpiu išaugo Grupės pajamos iš metalo laužo pardavimo, vykdant investicinius geležinkelių remonto darbus bei keičiant kelio konstrukcijas.

  - **Grupės kitos veiklos pajamos** siekė 31,9 mln. Eur (2018 m. – 27,9 mln. Eur). Didžiąją dalį šių pajamų, t.y. 94,2 proc., sudarė valstybės skiriama dotacija nuostoliams, patirtiems vežant keleivius vietinio susisiekimo maršrutais, kompensuoti. 2019 m. viešajai keleivių vežimo veiklai dotuoti skirta 30,1 mln. Eur (2018 m. – 27,0 mln. Eur).

Grupės pajamos, mln. Eur



Grupės pajamų struktūra 2019 m., %



Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

GRUPĖS SĄNAUDOS

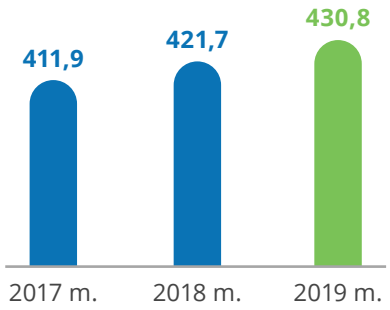
Grupės sąnaudos pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2019 m. sudarė 430,8 mln. Eur. Palyginti su 2018 m. sąnaudos didesnės 9,1 mln. Eur arba 2,1 proc.

Didžiąją Grupės sąnaudų dalį sudaro sąnaudos personalo išlaikymui (41,0 proc.), nusidėvėjimui (27,5 proc.), energetiniams ištekliams (15,3 proc.).

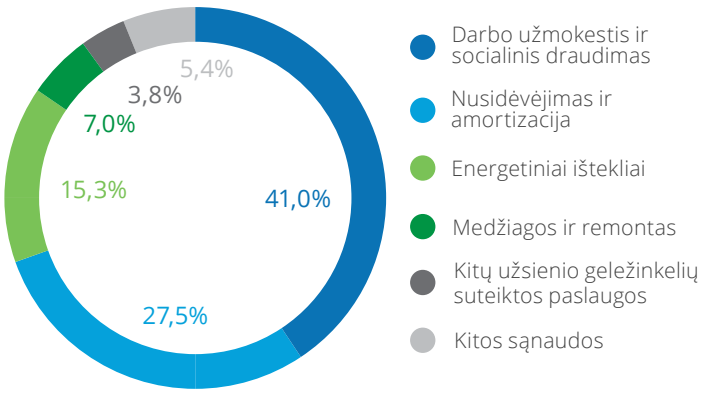
Grupės sąnaudų augimui, palyginti su 2018 m., įtakos turėjo dėl išaugusios traukinių darbo apimties keleivių vežimo veikloje padidėjęs kuro ir degalų sunaudojimas. Dėl šios priežasties ir elektros energijos kainų pokyčių analizuojamu periodu patirta daugiau sąnaudų energetiniams ištekliams.

Dėl vykdytos darbuotojų atlyginimo peržvalgos 2019 metais išaugo išmokų darbuotojams sąnaudos, taip pat Grupės įmonėse 2019 metais vykdyta daugiau remonto darbų, pasitelkiant išorės rangovus.

Grupės sąnaudos, mln. Eur

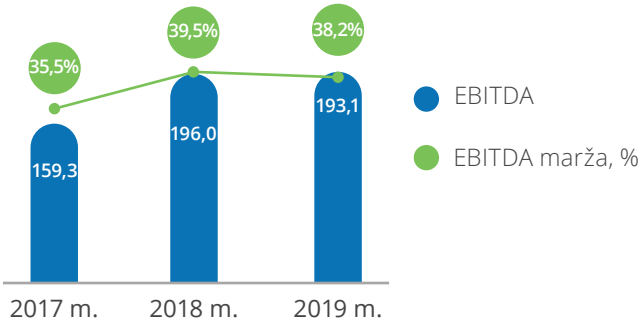


Grupės sąnaudų struktūra 2019 m., %

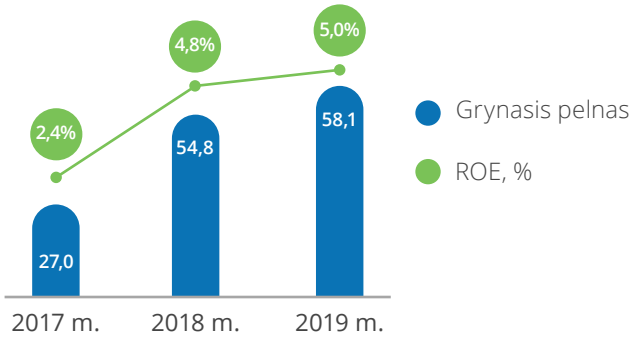


GRUPĖS VEIKLOS REZULTATAI

Grupės EBITDA, mln. Eur



Grupės grynasis pelnas, mln. Eur



Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI*

		GRUPĖ			BENDROVĖ		
		2017 m.	2018 m.	2019 m.	2017 m.	2018 m.	2019 m.**
Pardavimo pajamos	mln. Eur	448,1	467,9	473,6	445,3	462,5	357,9
Kitos veiklos pajamos	mln. Eur	1,1	27,9	31,9	0,9	30,5	20,7
Pajamos iš viso	mln. Eur	449,2	495,8	505,5	446,2	493,0	378,6
Sąnaudos	mln. Eur	411,9	421,7	430,8	411,2	421,7	329,3
EBITDA**	mln. Eur	159,3	196,0	193,1	154,3	190,6	134,0
Normalizuota EBITDA	mln. Eur	147,2	202,3	184,6	143,5	197,1	126,4
EBITDA marža	%	35,5%	39,5%	38,2%	34,6%	38,7%	35,4%
Normalizuota EBITDA marža	%	32,8%	40,8%	36,5%	32,2%	40,0%	33,4%
EBIT**	mln. Eur	37,3	74,1	74,7	34,9	71,3	49,3
EBIT marža	%	8,3%	14,9%	14,8%	7,8%	14,5%	13,0%
Grynasis pelnas	mln. Eur	27,0	54,8	58,1	25,6	53,5	39,3
Grynojo pelno marža	%	6,0%	11,1%	11,5%	5,7%	10,9%	10,4%
		2017 12 31	2018 12 31	2019 12 31	2017 12 31	2018 12 31	2019 12 31
Ilgalaikis turtas	mln. Eur	1 909,8	1 846,9	1 825,4	1 904,1	1 881,2	1 108,3
Trumpalaikis turtas	mln. Eur	157,8	178,8	231,1	140,6	136,4	110,7
Turtas iš viso	mln. Eur	2 067,6	2 025,7	2 056,5	2 044,7	2 017,6	1 219,0
Nuosavas kapitalas	mln. Eur	1 138,7	1 151,4	1 167,1	1 127,1	1 138,5	1 135,5
Finansinė skola	mln. Eur	268,5	210,9	184,3	255,8	210,8	38,9
Grynoji skola	mln. Eur	185,0	118,1	79,2	178,6	156,0	-11,7
Skola	mln. Eur	280,3	220,7	195,0	266,0	219,3	40,0
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	2,4%	4,8%	5,0%	2,3%	4,7%	3,5%
Turto grąža (ROA)	%	1,3%	2,7%	2,8%	1,2%	2,6%	2,4%
Investicijų grąža (ROI)	%	1,4%	2,9%	2,9%	1,3%	2,8%	2,6%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	1,7	1,1	1,0	1,7	1,1	0,3
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	1,3	0,6	0,4	1,2	0,8	-0,1
Skola / Normalizuota EBITDA	kartais	1,9	1,1	1,1	1,9	1,1	0,3
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	55,1%	56,8%	56,8%	55,1%	56,4%	93,2%
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	2,8	3,0	4,9	-	-	-
Skola / Nuosavas kapitalas	%	24,6%	19,2%	16,7%	23,6%	19,3%	3,5%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,3
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	0,9	1,1	1,5	0,8	0,8	1,9
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,1	1,5	1,8	1,0	1,1	2,0

* nuo 2019 metų Bendrovė pradėjo taikyti kitą EBIT, EBITDA rodiklių apskaičiavimo būdą (rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 68 psl.). 2017-2018 metų finansiniai rodikliai perskaičiuoti, taikant naujus apibrėžimus;

** vykdant strateginę LG įmonių grupės pertvarką, 2019 05 01 LG krovinių vežimo veikla perkelta į AB „LG CARGO", 2019 09 01 LG keleivių vežimo veikla perkelta į UAB „LG Keleiviams", 2019 12 08 geležinkelių infrastruktūros veikla perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra", kas turi esminės įtakos Bendrovės 2019 12 31 finansiniams rodikliams.

SPECIALIEJI ĮPAREIGOJIMAI

Specialieji įpareigojimai – tai funkcijos, kurių VVĮ nesiimtų vykdyti komerciniais pagrindais (arba tai darytų už didesnę kainą nei yra nustatyta) ir kurias VVĮ yra pavesta vykdyti valstybės sprendimu.

LG įmonių grupė vykdo specialiuosius įpareigojimus – **teikia viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas; minimalųjį prieigos paketą sudarančias paslaugas ir vykdo viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūrą, modernizavimą ir plėtrą.**

Specialiųjų įpareigojimų tikslai:

- užtikrinti viešąsias keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugas ir (ar) viešąjį kombinuotąjį keleivių vežimą vietinio susisiekimo maršrutais;
- nediskriminacinėmis sąlygomis teikti geležinkelio įmonėms (vežėjams) minimalųjį prieigos paketą sudarančias paslaugas;
- prižiūrėti, modernizuoti ir plėsti viešąją geležinkelių infrastruktūrą, įgyvendinant valstybės investicijų programoje numatytus projektus ir užtikrinant Europos Sąjungos lėšų panaudojimą.

VIEŠOSIOS KELEIVIŲ VEŽIMO GELEŽINKELIŲ TRANSPORTU PASLAUGOS

Funkcija vykdoma pagal LR susisiekimo ministerijos ir AB „Lietuvos geležinkeliai" kasmet sudaromą viešųjų paslaugų teikimo (t.y., Valstybės biudžeto lėšų, skirtų LG programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas" vykdyti), naudojimo sutartį, kurios objektas be kitų įpareigojimų yra ir viešųjų paslaugų įpareigojimo vykdymas. Specialiojo įpareigojimo vykdymui yra skiriami valstybės biudžeto asignavimai.

Teisės aktai, kuriais VVĮ pavesta vykdyti šį specialųjį įpareigojimą – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 12 straipsnis.

Teisės aktai, kuriais nustatomos šio specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos – LR geležinkelių transporto kodekso 12 straipsnis, 2007 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1370/2007 dėl keleivinio geležinkelių ir kelių transporto viešųjų paslaugų ir panaikinantis Tarybos reglamentus (EEB) Nr. 1191/69 ir (EEB) Nr. 1107/70 su paskutiniais pakeitimais, padarytais 2016 m. gruodžio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2016/2338, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (EB) Nr. 1370/2007, kiek tai susiję su vidaus keleivinio geležinkelių transporto paslaugų rinkos atvėrimu, taip pat Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. birželio 7 d. nutarimas Nr. 716 „Dėl Nuostolių, patirtų vykdant viešųjų paslaugų įsipareigojimą, kompensavimo tvarkos aprašo patvirtinimo" ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. rugpjūčio 19 d. nutarimas Nr. 1036 „Dėl įgaliojimų suteikimo" pakeitimo".

Teisės aktai, kuriais reguliuojama kainodara – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 34 straipsnio 1 dalis.

MINIMALŲJĮ PRIEIGOS PAKETĄ SUDARANČIŲ PASLAUGŲ TEIKIMAS BEI VIEŠOSIOS GELEŽINKELIŲ INFRASTRUKTŪROS PRIEŽIŪRA, MODERNIZAVIMAS IR PLĖTRA

Teisės aktai, kuriais VVĮ pavesta vykdyti šiuos specialiuosius įpareigojimus:

- minimaliojo prieigos paketo paslaugų teikimas: LR geležinkelių transporto kodekso 23 straipsnio 1 dalis ir 24 straipsnio 5 punktas;
- viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra – LR geležinkelių transporto kodekso 23 straipsnio 1 dalis ir 24 straipsnio 4 punktas.

Teisės aktai, kuriais nustatomos šių specialiųjų įpareigojimų vykdymo sąlygos ir reguliuojama kainodara:

- minimaliojo prieigos paketo paslaugų teikimas: funkcijai vykdyti biudžeto asignavimai neskiriami, kainodara reguliuojama LR geležinkelių transporto kodekso 25 straipsniu ir Užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą apskaičiavimo ir skelbimo, konkrečios geležinkelio įmonės (vežėjo) mokėtino užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą dydžio apskaičiavimo ir mokėjimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. gegužės 19 d. nutarimu Nr. 610 „Dėl užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą apskaičiavimo ir skelbimo, konkrečios geležinkelio įmonės (vežėjo) mokėtino užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą dydžio apskaičiavimo ir mokėjimo taisyklių patvirtinimo";
- viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra: funkcija vykdoma pagal LR susisiekimo ministerijos ir AB „Lietuvos geležinkeliai" kasmet sudaromą Valstybės biudžeto lėšų, skirtų LG programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas" vykdyti, naudojimo sutartį. Specialiojo įpareigojimo vykdymui (viešosios geležinkelių infrastruktūros modernizavimui ir plėtrai) yra skiriamos Europos Sąjungos Sanglaudos, EITP, ERPF, TEN-T, ISF fondų lėšos. Kainodara nėra reguliuojama.

Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

Grupės specialiųjų įpareigojimų vykdymo rezultatai 2019 m.

Specialieji įpareigojimai	Specialiojo įpareigojimo pajamos, tūkst. Eur	Specialiojo įpareigojimo sąnaudos, tūkst. Eur	Specialiojo įpareigojimo pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Eur	Turtas*, tūkst. Eur
Viešosios keleivių vežimo geležinkeliu paslaugos**	44 334	41 997	2 337	154 006
Minimaliojo prieigos paketo paslaugos ir viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra***	202 526	164 502	38 024	1 463 926

*turtas specialiųjų įpareigojimų vykdymui neatskirtas ir lygus visam įmonių UAB „LG Keleiviams" ir AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" turtui;

**pateikiami AB LG 2019 m. sausio–rugpjūčio mėn. ir UAB „LG Keleiviams" 2019 m. rugsėjo–gruodžio mėn. duomenys, įvertinus valstybės dotacijas, skirtas viešųjų keleivių vežimo geležinkelių transportu paslaugų vykdymui;

***pateikiami AB LG 2019 m. sausio–gruodžio 1-7 d. ir AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" 2019 m. gruodžio 8-31 d. duomenys.

DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 1997 m. sausio 14 d. LRV nutarimas Nr. 20 ir jo pakeitimai.

Grupės įmonių dividendų paskyrimas ir mokėjimas reglamentuojamas vadovaujantis Grupės Dividendų politika, parengta atsižvelgiant į LRV nutarimo nuostatas ir Valdymo ir koordinavimo centro (VKC) rekomendacijas.

Grupė ir atskiros dukterinės įmonės dividendų skyrimą planuoja atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžos lygį bei uždirbtą grynąjį pelną. Dividendų politikoje numatyta, kad skirti pelno dalį dividendams, už finansinius metus ar trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį, reikia atsižvelgiant į nuosavo kapitalo grąžą, finansines bendrovių galimybes mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas aplinkybes. Dividendams turėtų būti skiriama nuo 60 iki 85 proc. grynojo pelno, priklausomai nuo nuosavo kapitalo grąžos dydžio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Grupė ir jos įmonės gali skirti mažesnius dividendus arba jų neskirti visai tuo atveju, jeigu bus patyrusi grynąjį nuostolį. Taip pat, jei Institucinių kreditorių stebimi finansiniai rodikliai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išmokėjus dividendus neatitiktų sutartinių reikšmių. Dividendai nemokami ir tuo atveju, jei Grupės įmonės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už jos įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą, o taip pat ir tuo atveju, jei įmonė yra nemoki arba išmokėjusi dividendus tokia taptų.

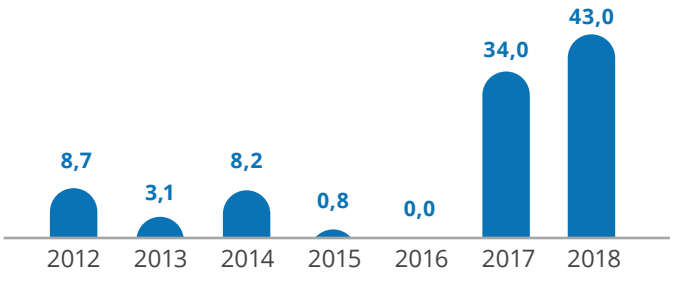
Dukterinės bendrovės Valdyba gali pasiūlyti nustatyti didesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį atsižvelgiant į Dukterinės bendrovės finansinių planų vykdymą, grynojo pelno dydį, EBITDA, finansinių skolų ir EBITDA santykį, D/E santykį bei kitus reikšmingus rodiklius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, už kurį siūlomi dividendai ir toks didesnis išmokėjimas neturėtų reikšmingos neigiamos įtakos Grupės ilgalaikės strategijos įgyvendinimui.

Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijoms vykdyti įsteigta AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" Politikoje nustatyta tvarka apskaičiuotus dividendus moka tiek, kiek tai atitinka Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso reikalavimus dėl šios bendrovės dividendų mokėjimo.

Akcininko sprendimu patvirtinus konsoliduotuosius ir Bendrovės 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinius ir paskirsčius 2018 m. pelną, Bendrovė už šį laikotarpį dividendams išmokėti skyrė 43,0 mln. Eur.

Per 2019 m. Bendrovė gavo 1,85 mln. Eur dividendų iš patronuojamosios įmonės UAB „Gelsauga" ir 0,2 mln. Eur asocijuotos įmonės UAB „voestalpine VAE Legetecha".

LG paskirti dividendai, mln. Eur



GRUPĖS FINANSAVIMAS

2019 m. gruodžio 31 d. Grupės grynoji skola sudarė 79,2 mln. Eur. Palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d., rodiklis sumažėjo 32,9 proc. arba 38,9 mln. Eur. Grynosios skolos sumažėjimą lėmė Grupės finansinės skolos sumažėjimas 26,6 mln. Eur ir per 2019 m. sukauptos piniginės lėšos.

Grupės įmonių piniginių lėšų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 105,1 mln. Eur, t.y. 12,3 mln. Eur daugiau nei 2018 m. gruodžio 31 d.

Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. paskolų portfelio vidutinė svertinė palūkanų norma siekė 2,6 proc. (2018 m. gruodžio 31 d. – 2,0 proc.).

Ilgiausias finansinės skolos grąžinimo terminas siekia 13 metų, paskutinis grąžinimo terminas 2032 m.

Grupės grynosios skolos ir paskutinių 12 mėn. normalizuotos EBITDA santykis sumažėjo nuo 0,6 2018 m. gruodžio 31 d. iki 0,4 2019 m. gruodžio 31 d.

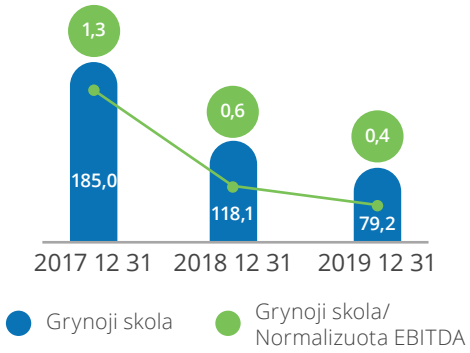
Grupės skolos ir nuosavybės santykis sumažėjo nuo 19,2 proc. 2018 m. gruodžio 31 d. iki 16,7 proc. 2019 m. gruodžio 31 d. Grupės skolos lygis išlieka gana žemas tiek uždirbamo pelno, tiek ir kapitalo struktūros atžvilgiu.

Grupės bendrojo likvidumo koeficientas, palyginti su 2018 m. gruodžio 31 d., padidėjo nuo 1,5 iki 1,8.

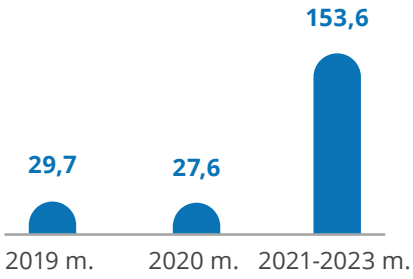
Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, buvo pasirašyta Grupės trumpalaikio skolinimosi sąskaitos (angl. „cashpool") sutartis su kredito institucija. Tai leidžia optimizuoti Grupės apyvartinio kapitalo panaudojimą ir trumpalaikio skolinimosi kaštus.

Vadovaujantis finansavimo sutarčių, pasirašytų tarp Bendrovės ir Europos investicijų banko (EIB) bei Šiaurės investicijų banko (NIB), nuostatomis, Bendrovės veiklų atskyrimas, įsteigiant dukterines įmones galimas, tik gavus bankų sutikimus. Bendrovė kreipėsi į NIB ir EIB dėl sutikimo atlikti numatomus veiklų perkėlimo veiksmus. Bankams pareikalavus pateikti papildomą prievolių įvykdymo užtikrinimą – pirmo pareikalavimo garantijas, tuo užtikrinant visų Bendrovės įsipareigojimų pagal finansavimo sutartis, vykdymą, AB „LG CARGO" ir UAB „LG Keleiviams" sudarė garantijų sutartis dėl prievolių užtikrinimo.

Grupės finansinės skolos, mln. Eur



Grupės paskolų grąžinimas, mln. Eur



PAGRINDINIŲ GRUPĖS ĮMONIŲ VEIKLOS REZULTATAI

AB „LG CARGO"

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
Mantas Bartuška	Pirmininkas	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai" generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Egidijus Lazauskas	Narys	2018 12 21	AB „LG CARGO" generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.
Lukas Danielevičius	Narys	2018 12 21	AB „LG CARGO" Korporatyvinės veiklos departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.
Brigita Valenčienė	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai" Personalo valdymo partnerių grupės vadovė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Rokas Janutėnas	Narys	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai" Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Generalinis direktorius – Egidijus Lazauskas, pareigas eina nuo 2019 m. gegužės 1 d.

Pagrindinė veikla:

- Krovinių vežimas vietiniais ir tarptautiniais maršrutais: Lietuva turi 1520 mm ir 1435 mm vėžes, todėl nėra ribojamas maršrutų sąrašas – pagal kliento poreikį bendrovė gali pristatyti krovinį į reikiamą valstybę. LG CARGO gabena visų rūšių krovinius, tame tarpe ir konteineriuose. Gabenimas konteineriais auga visame pasaulyje dėl užtikrinto krovinio saugumo, mažesnių transportavimo ir saugojimo išlaidų, optimalaus pristatymo laiko.
- Prekinių vagonų ir konteinerių nuomos paslaugos Lietuvoje ir užsienyje.
- Krova ir sandėliavimas: kroviniai gali būti saugomi atviruose ir uždaruose plotuose didžiuosiuose Lietuvos miestuose. Teikiamos sandėliavimo, laikinojo saugojimo, pakrovimo / iškrovimo, rūšiavimo, komplektavimo, svėrimo paslaugos.
- Krovinių ekspedijavimo bei su krovinių gabenimu susijusios paslaugos, apjungiant kelių, jūrų ir oro transporto paslaugas.
- Muitinės tarpininko paslaugos.
- Lokomotyvų ir brigadų darbo Lietuvoje ir užsienyje koordinavimas.

Rodikliai, mln. Eur	2018	2019
Pardavimo pajamos	-	297,8
Sąnaudos	0,1	275,3
EBITDA	(0,1)	45,8
Grynasis pelnas/nuostoliai	(0,1)	18,7
Turtas	30,0	285,5
Nuosavas kapitalas	29,9	58,2
Finansinės skolos	-	158,7
Grynoji skola	-	133,6
EBITDA marža, %	-	15,4%
Grynoji skola/EBITDA	-	2,9
Nuosavo kapitalo grąža, %	-	42,4%
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	-	20,4%

2018 m. gruodžio 28 d. Juridinių asmenų registre užregistruota AB „LG CARGO", į kurią nuo 2019 m. gegužės 1 d. buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių" Krovinių vežimo direkcijos veikla. LG CARGO, siekdama užtikrinti krovinių vežimo veiklos tęstinumą, ją perėmė palaipsniui – pereinamuoju laikotarpiu 2019 m. sausio – balandžio mėn. teikė krovinių vežimo veiklai naudojamų riedmenų eksploatacijos, priežiūros ir susijusias paslaugas, o visą krovinių vežimo veiklą perėmė nuo 2019 m. gegužės 1 d.

AB „LG CARGO" metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje http://cargo.litrail.lt/.

UAB „LG KELEIVIAMS“

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
Mantas Bartuška	Pirmininkas	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Linas Baužys	Narys	2019 02 25	UAB „LG Keleiviams“ generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, 305052228.
Daiva Pivoriūnienė	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Turto valdymo paslaugų centro direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Dovilė Aleksandravičienė	Narė	2019 03 25	UAB „LG Keleiviams“ Verslo vystymo ir rinkodaros departamento direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, 305052228.
Mantas Dubauskas	Narys	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Komunikacijos departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Generalinis direktorius – Linas Baužys, pareigas eina nuo 2019 m. vasario 28 d.

Pagrindinė veikla:

- Keleivių vežimas vietinio ir tarptautinio susisiekimo maršrutais.
- Pašto ir bagažo, dviračių ir gyvūnų vežimas Lietuvos teritorijoje ir užsienyje.
- Užsakomųjų reisų organizavimas.
- Riedmenų nuoma ir pardavimas.
- Reklamos paslaugos.
- Paslaugos stotyse (bagažo saugojimas, siuntų vežimas, prekių ir paslaugų pardavimas, kelionės bilietų įforminimas).
- Paslaugos traukiniuose (kelionės bilietų pardavimas, maisto ir gėrimų pardavimas).

Rodikliai, mln. Eur	2019
Pajamos	19,7
Sąnaudos	18,4
EBITDA	5,4
Grynasis pelnas/nuostoliai	1,2
Turtas	154,0
Nuosavas kapitalas	143,9
Finansinės skolos	0,3
Grynoji skola	(7,0)
EBITDA marža, %	27,5%
Grynoji skola/EBITDA	(1,3)
Nuosavo kapitalo grąža, %	1,6%
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	93,4%

2019 m. vasario 28 d. Juridinių asmenų registre užregistruota UAB „LG Keleiviams“, į kurią nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių“ Keleivių vežimo direkcijos veikla.

UAB „LG Keleiviams“ metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje http://www.litrail.lt.

Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIŲ INFRASTRUKTŪRA"

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
Andrej Kosiakov	Pirmininkas	2019 11 27	AB „Lietuvos geležinkeliai" Finansų direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Ilona Daugėlaitė	Narė	2019 11 20	AB „Lietuvos geležinkeliai" Korporatyvinės plėtros departamento direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Irena Jankutė-Balkūnė	Narė	2019 06 19	AB „Lietuvos geležinkeliai" Personalo direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Karolis Sankovski	Narys	2019 06 19	AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305202934.
Arenijus Jackus	Narys	2019 06 19	AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" „Rail Baltica" koordinavimo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305202934.

Generalinis direktorius – Karolis Sankovski, pareigas eina nuo 2019 m. liepos 1 d.

Pagrindinė veikla:

- Valstybei nuosavybės teise priklausančios viešosios geležinkelių infrastruktūros ir geležinkelių paslaugų įrenginių valdymas.
- Minimaliojo prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketo paslaugų teikimas, prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir paslaugų juose teikimas, komercinių paslaugų teikimas.
- Geležinkelių transporto eismo organizavimas.
- Viešosios geležinkelių infrastruktūros atnaujinimas, techninė priežiūra ir plėtra.

Rodikliai, mln. Eur	2019
Pardavimo pajamos	13,8
Sąnaudos	15,3
EBITDA	4,6
Grynasis pelnas/nuostoliai	(1,4)
Turtas	1 463,9
Nuosavas kapitalas	672,3
Finansinės skolos	145,3
Grynoji skola	131,9
EBITDA marža, %	33,1%
Grynoji skola/EBITDA	28,7
Nuosavo kapitalo grąža, %	(0,2%)
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	45,9%

2019 m. liepos 1 d. Juridinių asmenų registre užregistruota AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra", į kurią nuo 2019 m. gruodžio 8 d. buvo perkelta AB „Lietuvos geležinkelių" Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veikla.

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje http://lginfrastruktura.lt/.

UAB VILNIAUS LOKOMOTYVŲ REMONTO DEPAS

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
Egidijus Lazauskas	Pirmininkas	2019 11 29	AB „LG CARGO" generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.
Agnė Grambaitė	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai" Planavimo ir valdymo apskaitos centro direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, 110053842.
Lukas Danielevičius	Narys	2019 03 25	AB „LG CARGO" Korporatyvinės veiklos departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 304977594.
Rokas Janutėnas	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Greta Kernagienė	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai" Personalo valdymo partnerė, Mindaugo g. 12, Vilnius, 110053842.

Generalinis direktorius – Albertas Bajorinas, pareigas eina nuo 2017 m. balandžio 5 d.

Pagrindinė veikla:

- Naujų lokomotyvų, autodrezinų ir kelio mašinų gamyba.
- Geležinkelio riedmenų kapitalinių ir einamųjų remonto, techninio aptarnavimo paslaugų teikimas.
- Prekinių vagonų remonto ir gamybos paslaugų teikimas.
- Mazgų ir agregatų remonto paslaugų teikimas.

Rodikliai, mln. Eur	2017	2018	2019
Pardavimo pajamos	29,6	50,7	52,2
Sąnaudos	28,9	47,0	47,8
EBITDA	1,8	4,8	6,8
Grynasis pelnas/ nuostoliai	0,5	3,2	3,7
Turtas	33,2	34,1	49,9
Nuosavas kapitalas	21,7	24,9	28,6
Finansinės skolos	-	-	4,0
Grynoji skola	(3,8)	(1,2)	(0,1)
EBITDA marža, %	6,0%	9,5%	13,0%
Grynoji skola/EBITDA	(2,1)	(0,2)	(0,0)
Nuosavo kapitalo grąža, %	2,5%	13,7%	13,7%
Nuosavas kapitalas/ Turtas, %	65,5%	73,1%	57,3%

UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje http://www.vlrd.lt.

UAB GELEŽINKELIO TIESIMO CENTRAS

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
Linas Baužys	Pirmininkas	2017 12 13	UAB „LG Keleiviams" generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, 305052228.
Rokas Janutėnas	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Sigitas Kubilis	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Investicijų planavimo ir kontrolės departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Brigita Valenčienė	Narė	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai" Personalo valdymo partnerių grupės vadovė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Vaidotas Dirmeikis	Narys	2019 11 29	AB „Lietuvos geležinkeliai" Finansų valdymo skyriaus vadovas, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Generalinis direktorius – Vytautas Radzevičius, pareigas eina nuo 2019 m. balandžio 12 d.

Pagrindinė veikla:

- Geležinkelio kelių statyba, remontas.
- Geležinkelio kelių ir statinių techninė priežiūra.
- Kitų inžinierinių statinių remontas, rekonstrukcija, statyba.
- Mašinų, mechanizmų ir įrengimų nuoma.
- Susisiekimo infrastruktūros inžinerinių sistemų įrengimas.
- Projektavimas, konsultavimas.

Rodikliai, mln. Eur	2017	2018	2019
Pardavimo pajamos	19,3	29,8	25,0
Sąnaudos	21,1	25,4	24,7
EBITDA	1,3	7,4	3,6
Grynasis pelnas/ nuostoliai	(1,5)	3,6	0,4
Turtas	34,8	43,0	37,4
Nuosavas kapitalas	19,2	30,5	30,9
Finansinės skolos	12,7	-	2,2
Grynoji skola	12,7	(3,1)	0,8
EBITDA marža, %	6,5%	24,9%	14,3%
Grynoji skola/EBITDA	10,1	(0,4)	0,2
Nuosavo kapitalo grąža, %	(7,5%)	14,1%	1,3%
Nuosavas kapitalas/ Turtas, %	55,2%	70,9%	82,6%

UAB Geležinkelio tiesimo centras metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje http://www.gtc.lt.

UAB „GELSAUGA"

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
Rokas Janutėnas	Pirmininkas	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Strategijos ir veiklos efektyvumo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Andrej Kosiakov	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Finansų direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Irena Jankutė-Balkūnė	Narė	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Personalo direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Sigitas Kubilis	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Investicijų planavimo ir kontrolės departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Paulius Voleika	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Komercinės teisės skyriaus vyriausiasis teisininkas, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

Generalinis direktorius – Daiva Pivoriūnienė, pareigas eina nuo 2019 m. balandžio 12 d.

Bendrovė 2019 m. birželio 10 d. reorganizuota, atskyrimo būdu įsteigiant UAB „Saugos paslaugos".

Pagrindinė veikla, vykdyta iki atskyrimo:

- Apsaugos paslaugų teikimas fizinėmis ir techninėmis priemonėmis.
- Techninės apsaugos priemonių priežiūros ir remonto paslaugos.
- Valymo įrenginių priežiūros paslaugos ir kita susijusi veikla.

Pagrindinė veikla, vykdoma po atskyrimo:

- Valymo įrenginių priežiūros paslaugos ir kita susijusi veikla.

Rodikliai, mln. Eur	2017	2018	2019
Pardavimo pajamos	13,6	17,7	4,3
Sąnaudos	12,7	16,1	5,0
EBITDA	1,8	2,4	(0,1)
Grynasis pelnas/ nuostoliai	0,8	1,3	(0,0)
Turtas	8,1	10,5	5,0
Nuosavas kapitalas	5,6	6,9	3,9
Finansinės skolos	-	0,2	0,3
Grynoji skola	(1,8)	(3,6)	(2,6)
EBITDA marža, %	13,1%	13,3%	(2,9%)
Grynoji skola/EBITDA	(1,0)	(1,5)	20,6
Nuosavo kapitalo grąža, %	16,3%	20,8%	(9,0%)
Nuosavas kapitalas/ Turtas, %	68,4%	65,4%	77,5%

UAB „Gelsauga" metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje http://www.gelsauga.lt.

UAB „SAUGOS PASLAUGOS“

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
Daiva Pivoriūnienė	Pirmininkė	2019 06 10	AB „Lietuvos geležinkeliai“ Turto valdymo paslaugų centro direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Ramūnas Moroza	Narys	2019 06 10	UAB „Gelsauga“ Korporatyvinių reikalų departamento vadovas, Prūsų g. 1, Vilnius, įm. kodas 125825125.
Ramutė Valaitienė	Narė	2019 06 10	UAB „Gelsauga“ vyriausioji finansininkė, Prūsų g. 1, Vilnius, įm. kodas 125825125.

Generalinis direktorius – Daiva Pivoriūnienė, pareigas eina nuo 2019 m. birželio 10 d.

UAB „Saugos paslaugos“ įsteigta 2019 m. birželio 10 d. Įmonė veiklą pradėjo 2019 m. rugpjūčio 1 d.

Pagrindinė veikla:

- Apsaugos paslaugų teikimas fizinėmis ir techninėmis priemonėmis.
- Techninės apsaugos priemonių priežiūros ir remonto paslaugos – gaisro gesinimo sistemų, priešgaisrinių signalizacijų sistemų, praėjimų kontrolės sistemų, vaizdo stebėjimo sistemų, apsaugos signalizacijų sistemų įrengimo, aptarnavimo ir remonto paslaugos.

Rodikliai, mln. Eur	2019
Pardavimo pajamos	2,54
Sąnaudos	2,58
EBITDA	(0,00)
Grynasis pelnas/nuostoliai	(0,03)
Turtas	1,61
Nuosavas kapitalas	0,58
Finansinės skolos	0,05
Grynoji skola	(0,14)
EBITDA marža, %	(0,2%)
Grynoji skola/EBITDA	33,8
Nuosavo kapitalo grąža, %	(5,3%)
Nuosavas kapitalas/Turtas, %	36,0%

UAB „Saugos paslaugos“ metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai interneto svetainėje http://www.gelsauga.lt.

UAB „RAIL BALTICA STATYBA"

Valdybos sudėtis	Pareigos	Paskyrimo data	Pagrindinė darbovietė, pareigos
Karolis Sankovski	Pirmininkas	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305202934.
Odeta Tručinskaitė-Šiušienė	Narė	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkeliai" Teisės ir atitikties direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.
Arenijus Jackus	Narys	2017 12 13	AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" „Rail Baltica" koordinavimo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305202934.

Generalinis direktorius – Karolis Sankovski, pareigas eina nuo 2017 m. birželio 1 d.

UAB „Rail Baltica statyba" įsteigta dalyvauti projekto „Rail Baltica" įgyvendinimo procese ir Baltijos šalių įsteigtos RB Rail AS valdyme (valdoma dalis – 33,33 proc. akcijų).

Pagrindinė veikla – įmonės RB Rail AS akcijų valdymas, jų suteikiamų teisių bei pareigų įgyvendinimas.

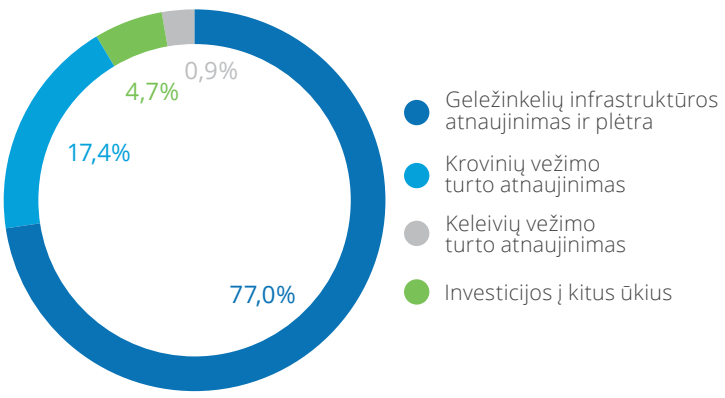
Rodikliai, mln. Eur	2017	2018	2019
Pardavimo pajamos	0,03	0,07	0,05
Sąnaudos	0,14	0,07	0,08
EBITDA	(0,11)	0,00	(0,03)
Grynasis pelnas/ nuostoliai	(0,37)	(0,48)	(0,48)
Turtas	2,07	2,24	2,41
Nuosavas kapitalas	2,06	2,23	2,40
Finansinės skolos	-	-	-
Grynoji skola	(0,13)	(0,12)	(0,09)

UAB „Rail baltica statyba" metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai įmonės interneto svetainėje http://www.rail-baltica.lt.

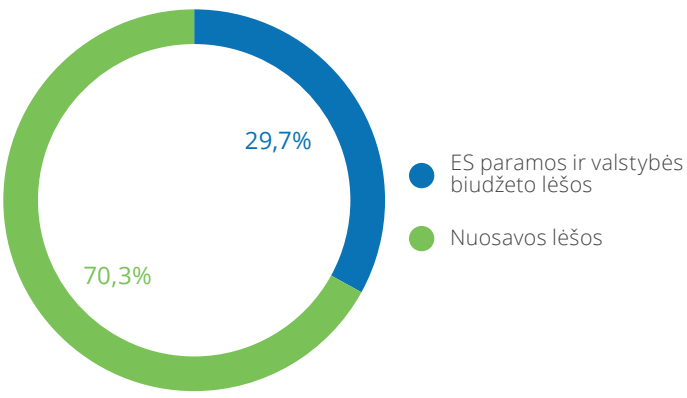
INVESTICIJOS

LG įmonių grupės investicijos 2019 m. sudarė 112,6 mln. Eur. Nuosavomis LG grupės įmonių lėšomis buvo finansuota 70,3 proc. 2019 m. investicijų. Ataskaitiniu laikotarpiu panaudota 33,4 mln. Eur ES paramos ir valstybės biudžeto lėšų. Daugiausia investicijų buvo skirta geležinkelių infrastruktūrai atnaujinti ir plėsti (77,0 proc.).

Grupės investicijų struktūra 2019 m., %



Grupės investicijų finansavimo struktūra 2019 m., %



Grupės investicijos (atlikti darbai ir avansiniai mokėjimai), mln. Eur	2017 m.	2018 m.	2019 m.	2019/2018 Δ, %
Geležinkelių infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra	60,9	63,0	86,7	37,6%
Krovinių vežimo turto atnaujinimas	4,6	17,1	19,6	14,6%
Keleivių vežimo turto atnaujinimas	18,4	5,1	1,0	(80,4%)
Kitos investicijos (IT ir kt.)	1,5	2,4	5,3	120,8%
Iš viso	**85,4**	**87,6**	**112,6**	**28,5%**

LG ĮMONIŲ GRUPĖS 2019 M. VYKDYTI INVESTICINIAI PROJEKTAI

Ilgalaikio turto atnaujinimo projektai:

- Vykdyta pagrindinių geležinkelio kelių atnaujinimo programa, kelio remonto darbams per 2019 m. panaudota per 30 mln. Eur. Pagrindinių kelių atnaujinimo darbai yra ilgametės, 10 metų periodą apimančios, kelių remonto programos dalis, kurios tikslas visame Lietuvos geležinkelių tinkle dvigubai sumažinti geležinkelio kelių, kuriems dėl prastos techninės būklės reikalingi didelės apimties remontai.

- Vykdyti kiti geležinkelių infrastruktūros objektų (pervažų, tiltų, pralaidų, iešmų, kitų geležinkelio infrastruktūros objektų) atnaujinimo darbai – tam per 2019 m. panaudota per 11,7 mln. Eur.

- Vykdytos riedmenų parko remonto programos – 2019 m. suremontuoti 2 063 prekiniai vagonai, atliktas įvairaus sudėtingumo 39 prekinių lokomotyvų (iš jų 7 Siemens lokomotyvų) remontas, suremontuoti keleiviniai riedmenys(15 dyzelinių, 3 elektriniai traukiniai, 1 automotrisė, 1 keleivinis vagonas).

Pagrindiniai 2019 m. įgyvendinti plėtros ir modernizacijos projektai:

- Užbaigta antrojo kelio statyba ruože Telšiai – Lieplaukė. Rekonstruota 8 km ir naujai įrengta 10,8 km kelio. Projekto efektas – padidintas ruožo pralaidumas, rekonstruotoje atkarpoje numatomi maksimalūs greičiai keleivinių traukinių iki 160 km/val., prekinių – 120km/val.

- Atstatytas geležinkelio ruožas Mažeikiai – Lietuvos – Latvijos valstybių siena (Rengės kryptimi). Ruožo ilgis – 19 km, atstatytos penkios pervažos, šeši tiltai, atlikti kiti darbai.

- Nutiestas jungiamasis privažiuojamasis geležinkelio kelias ir krovos keliai Akmenės LEZ. Nutiestas 3 km geležinkelio kelias leis plėtoti Akmenės LEZ veiklą, padidinti krovinių vežimo apimtis geležinkeliuose.

- Baigtas 2017 – 2019 m. LED šviestuvų įrengimo viešosios geležinkelių infrastruktūros objektuose II etapas. Įrengti 783 LED žibintai. Įgyvendinus projektą užtikrintas efektyvus, ekonomiškas, saugus ir reikalavimus atitinkantis geležinkelio objektų apšvietimas.

Pagrindiniai vykdomi plėtros ir modernizacijos projektai:

- 2019 m. buvo tęsiamas projekto „Rail Baltica" įgyvendinimas:

  - atliekant ruožo Kaunas–Palemonas rekonstrukciją, per 2019 m. atlikta darbų už 20,4 mln. Eur. Šio „Rail Baltica" ruožo įrengimo metu tiesiami 9 kilometrai naujo europinės vėžės geležinkelio ir 2 kilometrai sugretinto europinės ir plačiosios vėžės geležinkelio kelio bei rekonstruojami 3,6 kilometrai esamo plačiosios vėžės geležinkelio. Užbaigus rangos darbus, nuo 2021 m. europine vėže krovinius bus galima vežti iki Palemone įrengto viešojo intermodalinių krovinių terminalo;

  - įvykdytos naujai europinės vėžės geležinkelio linijai nuo Kauno iki Lietuvos ir Latvijos valstybių sienos įrengti reikalingos žemės paėmimo visuomenės poreikiams procedūros. Parengtos turto vertinimo ataskaitos ir visi žemės paėmimo visuomenės poreikiams projektai. Iš pasirašytų 1 740 (99,9 proc.) žemės paėmimo aktų bus suformuoti 62 sklypai, 52 kurių jau įregistruoti valstybės vardu;

  - pradėti techninio projektavimo darbai ruožuose Kaunas – Ramygala ir Ramygala – Lietuvos – Latvijos valstybių siena. Projektavimo metu atliekami tyrimai, pagrindinis ir detalusis techninis projektavimas;

  - pasirašyta „Rail Baltica" geležinkelio linijos Kaunas – Vilnius susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo plano parengimo ir poveikio aplinkai vertinimo paslaugų sutartis. Įgyvendinant sutartį, numatoma suplanuoti ir nutiesti europinės vėžės geležinkelio liniją Kaunas – Vilnius, kurioje maksimalus keleivinių traukinių greitis sieks 234 km/val. Planuojant geležinkelio liniją taip pat bus parengti Vilniaus keleivių geležinkelio stoties, jos jungties su Vilniaus tarptautiniu oro uostu, Vilniaus intermodalinio terminalo bei jam skirto aptarnauti prekinių traukinių kelyno išvystymo pagal projekto „Rail Baltica" reikalavimus sprendiniai. Taip pat

papildomai bus planuojamos Lentvario, Vievio ir Kaišiadorių regioninės keleivių stotys bei jungtys su jomis.

- 2019 m. užbaigtos didžiausio LG Grupės projekto – IX koridoriaus elektrifikavimas – projektavimo ir rangos darbų pirkimo procedūros, sudaryta rangos darbų sutartis, pagal kurią per 4 metus bus elektrifikuotas Vilniaus mazgas ir geležinkelio linija nuo Kaišiadorių iki Klaipėdos (Draugystės stoties) (366 km). Elektrifikavus svarbiausią Lietuvos geležinkelių liniją, daugiau kaip 50 proc. krovinių bus vežama naudojant ekologišką ir efektyvią elektrinę trauką, taip pat keleiviai maršrutu Vilnius – Šiauliai – Klaipėda važiuos moderniais elektriniais traukiniais.

- 2019 m. buvo tęsiamas IX B koridoriaus antrųjų geležinkelio kelių statybos projektų vykdymas, kuriais siekiama didinti pralaidumą geležinkelių tinkle:

  - įvykdytos ruožo Pušynas – Paneriai statybos užbaigimo procedūros bei eismo valdymo centralizacijos pirkimas. Naujai įrengiamo kelio ilgis 8 km, jau rekonstruota 6,6 km atkarpa. Naujo kelio statyba ruože Pušynas (Vaidotai) – Paneriai sujungė Vilnius – Kaunas ir Vaidotų stotis jungiamuoju dvikeliu, taip padidinant šio ruožo pralaidumą;

  - pasirašytos antrųjų kelių ruožuose Livintai – Gaižiūnai ir Plungė – Šateikiai statybos sutartys. Pagrindinis antrųjų kelių statybos tikslas – padidinti linijos pralaidumą ir traukinių greitį pagrindiniame Lietuvos geležinkelių koridoriuje Vilnius – Klaipėda.

- Rengiami triukšmo slopinimo sienučių įrengimo techniniai projektai. Pasirašytos partnerystės sutartys su 5 savivaldybėmis. Pastačius sienutes, pagerės geležinkelio prieigose gyvenančių žmonių gyvenimo sąlygos, triukšmo tarša atitiks galiojančias higienos normas.

- 2019 m. įsigyti 5 lokotraktoriai. 2020 m. užbaigus jų įteisinimo procedūras, geležinkelio stotyse, kuriose aptarnaujamų vagonų srautas nėra didelis, bus efektyviau ir ekonomiškiau vykdomi manevravimo darbai.

Kiti didelės apimties investicijų projektai, kuriems 2019 m. buvo vykdomi parengiamieji darbai bei pradėtos pirkimų procedūros:

- Bilietų pardavimo sistema (Smart Ticketing). Įdiegus naują sistemą keleiviai galės bilietus įsigyti šiuolaikiškoje mobiliojoje programoje, naujame tinklalapyje ar bilietų pardavimo automatuose stotyse. Bilietų pardavimo sistema bus pritaikyta visiems keleiviams, tame tarpe ir žmonėms su negalia, senjorams, šeimoms su mažamečiais vaikais.

- Savaeigio diagnostikos riedmens įsigijimas. Naujasis riedmuo leis efektyviau atlikti viršutinio geležinkelio kelio būklės patikrą, potencialūs gedimai bus nustatomi iš anksto. Tai leis užtikrinti eismo saugumą mažesnėmis kelių priežiūros sąnaudomis.

- Jonavos geležinkelio tilto rekonstravimas. Rekonstravus ilgiausią (200 m) Vilnius – Klaipėda koridoriaus tiltą bus užtikrintas saugus, nenutrūkstamas ir efektyvus geležinkelio paslaugų teikimas.

- Prekinių vagonų gamybos linijos įrengimas. Įvertinus prekinių vagonų paklausą rinkoje, tam tikrų rūšių vagonai bus gaminami Lietuvoje, taip užtikrinant LG Grupės klientų poreikius bei uždirbant papildomas pajamas.

- Radviliškio geležinkelio stoties III kelyno rekonstrukcija. Įgyvendinus projektą bus sudarytos galimybės ilginti prekinių traukinių sąstatus bei didinti pervežimų pajėgumus.

- GSM-R branduolių atnaujinimas. Nauja įranga visame geležinkelių tinkle užtikrins ryšį, reikalingą saugiam traukinių eismui.

DARBUOTOJAI

LG įmonių grupė, siekdama sėkmingai įgyvendinti savo strategiją, vadovaujasi gerąja personalo valdymo praktika paremtais personalo valdymo principais. Dėmesys darbuotojams yra strateginė kryptis, pirmiausia įgyvendinama per organizacinės kultūros vystymą. Visoje LG grupėje siekiama aukštų rezultatų kultūros, pagrįstos veikiančiomis LG vertybėmis.

Esame veržlūs | **Dirbame klientams** | **Gerbiame vieni kitus** | **Elgiamės dorai** | **Esame atsakingi**

Tvarios organizacijos sėkmės pagrindas – jos darbuotojai, gebantys efektyviai vykdyti kasdieninę veiklą, kurti konkurencinį pranašumą ir išskirtinumą, prisitaikyti prie besikeičiančių verslo poreikių, nustatyti ir sėkmingai įgyvendinti ilgalaikius strateginius tikslus.

Diegiant bei vystant personalo valdymo procesus, siekiama, kad kiekvienas darbuotojas suprastų savo vaidmenį ir būtų atsakingas už organizacijos kultūros vystymą šiose prioritetinėse srityse:

KRYPTIS	LYDERYSTĖ	ATVIRUMAS
Organizacijos misijos, vizijos, tikslų suvokimas, strategijos aiškumas	Vadovo kaip komandos lyderio vaidmens stiprinimas	Organizacijos kaip atviros sistemos suvokimas, siekiant patenkinti klientų poreikius

GEBĖJIMAS PRISITAIKYTI	FIZINĖ DARBO APLINKA	VEIKLOS VALDYMAS	KOMPETENCIJOS
Kiekvieno iš mūsų, komandos bei organizacijos gebėjimas prisitaikyti prie išorėje ir viduje vykstančių pokyčių, tinkamai į juos reaguoti	Būtinų darbo, saugos priemonių užtikrinimas, sisteminis ir nuolatinis rūpinimasis darbo vietų ir darbo aplinkos kokybe	Veiksmų ir veiklų susitelkimas ties siekiamais rezultatais, kad kiekvienas darbas būtų užbaigtas gavus konkretų rezultatą	Talentų pritraukimas ir ugdymas, reikiamos kompetencijos, darbuotojų įgalinimas

2019 metų iniciatyvos ir svarbūs įvykiai:

- patvirtintas atlygio valdymo modelis (darbuotojų veiklos valdymo, metinio paskatinimo skyrimo, periodinės darbo užmokesčio peržiūros procesai), įtvirtinti vieningi atlygio peržiūros principai visiems LG įmonių grupės darbuotojams;
- nuo 2019 m. pradžios LG įmonių grupės darbuotojams suteikiamas papildomas savanoriškasis sveikatos draudimas;
- sukurta stažuočių programa „Augantys talentai", pritraukusi studentus ne tik iš Lietuvos, bet ir iš užsienio universitetų;
- sukurta ir įgyvendinama vadovų ugdymo programa, apimanti temas: darbuotojų atranka ir adaptacija, darbuotojų veiklos vertinimas ir atlygis, grįžtamasis ryšys, komunikacija, komandos ugdymas, darbo santykių

valdymas, saugos valdymas, pokyčių valdymas;

- vykdomas ateities kompetencijų užtikrinimo projektas plėtoti reikalingas kompetencijas būsimoms LG strateginėms kryptims, glaudžiai bendradarbiaujant su mūsų švietimo partneriais;
- pradėtas personalo paslaugų skaitmenizavimo ir automatizavimo projektas.

Grupės darbuotojų skaičius 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 9 190. Vykstant pokyčiams LG įmonių grupės viduje bendras darbuotojų skaičius, lyginant su 2018 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 256 darbuotojais.

Grupės įmonių darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis

Grupės įmonės	2017 12 31*		2018 12 31*		2019 12 31	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
AB „Lietuvos Geležinkeliai“	7 447	1 439	7 353	1 578	1 152	1 649
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	1 054	1 265	1 055	1 375	940	1 514
UAB Geležinkelio tiesimo centras	438	1 195	551	1 459	461	1 532
UAB „Gelsauga“	1 010	687	483	924	22	1 053
UAB „Rail Baltica statyba“	4	2 283	4	2 059	4	2 657
AB „LG CARGO“**	-	-	-	-	2 355	1 705
UAB „LG Keleiviams“**	-	-	-	-	710	1 636
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“**	-	-	-	-	3 159	1 496
UAB „Saugos paslaugos“**	-	-	-	-	387	1 056
Iš viso	**9 953**		**9 446**		**9 190**	

* siekiant duomenų palyginamumo 2017 m. ir 2018 m. vidutinio darbo užmokesčio duomenys perskaičiuoti pagal naująją mokesčių sistemą, padauginant iš 1,289 koeficiento;

** pateikti AB „LG CARGO“ – 2019 m. gegužės-gruodžio mėn. duomenys; UAB „LG Keleiviams“ – 2019 m. rugsėjo-gruodžio mėn. duomenys; AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ – 2019 m. gruodžio 8-31 d. duomenys; UAB „Saugos paslaugos“ – rugpjūčio-gruodžio mėn. duomenys.

LG DARBUOTOJAI

AB „Lietuvos Geležinkeliai" darbuotojų skaičius 2019 metų gruodžio 31 d. siekė 1 152. Lyginant su 2018 metų gruodžio 31 d., įmonės darbuotojų skaičius sumažėjo 6 201 darbuotoju arba 84,3 proc. LG veiklų ir valdymo pertvarkos metu 2019 metų eigoje buvo įsteigti trys nauji juridiniai asmenys, į kuriuos buvo perkelti AB „Lietuvos geležinkeliai" Krovinių vežimo, Keleivių vežimo Geležinkelių infrastruktūros direkcijų darbuotojai.

Vidutinis LG darbuotojų mėnesio atlyginimas, lyginant su 2018 m., išaugo nuo 1 578 Eur iki 1 649 Eur arba 4,5 proc. Pokyčiui įtakos turėjo įgyvendinta darbuotojų metinė atlygio peržiūra bei 2019 m. gegužės, rugsėjo ir gruodžio mėn. įmonių veiklos atskyrimo metu vykdytas darbuotojų perkėlimas į naujai įkurtas įmones.

Bendras AB „Lietuvos Geležinkeliai" darbo užmokesčio fondas, neįvertinus metinio paskatinimo už 2018 m. veiklos rezultatus, sumažėjo nuo 131,9 mln. Eur (suma įvertinta pagal naująją mokesčių sistemą) iki 103,5 mln. Eur. Šį pokytį sąlygojo jau minėti metų eigoje vykdyti įmonių atskyrimo ir darbuotojų perkėlimo į jas procesai.

Papildomai 2019 m. kovo mėnesį, kaip ir kitose LG grupės įmonėse, LG darbuotojams buvo išmokėtas 6,8 mln. Eur metinis paskatinimas už darbo rezultatus (vidutiniškai apie 936 Eur kiekvienam darbuotojui).

LG darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis

Pareigybių grupės	2017 12 31**		2018 12 31**		2019 12 31	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Generalinis direktorius*	1	8 251	1	8 251	1	9 305
Aukščiausio lygmens vadovai*	8	6 855	8	6 855	5	7 239
Vidurinio lygmens vadovai, vyriausieji specialistai	1 069	2 249	1 261	2 312	418	2 387
Specialistai, darbininkai	6 369	1 299	6 083	1 425	728	1 449
Iš viso	**7 447**	**1 439**	**7 353**	**1 578**	**1 152**	**1 649**

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai;

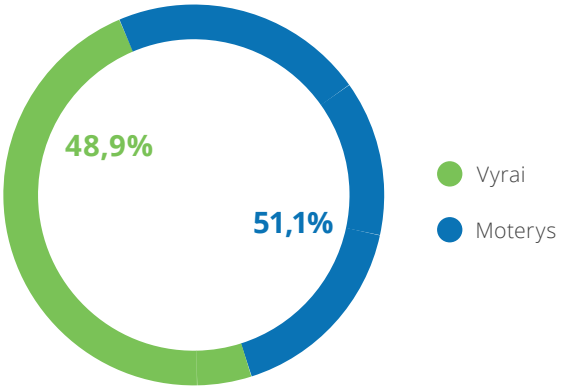
** siekiant duomenų palyginamumo 2017 m. ir 2018 m. vidutinio darbo užmokesčio duomenys perskaičiuoti pagal naująją mokesčių sistemą, padauginant iš 1,289 koeficiento.

Bendrovės generalinio direktoriaus nustatytas mėnesio atlygis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 9 305 Eur, o vidutinis faktinis generalinio direktoriaus darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą, 2019 m. siekė 11 550 Eur. Vidutinis faktinis aukščiausio lygmens vadovo darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą, 2019 metais siekė 8 848 Eur.

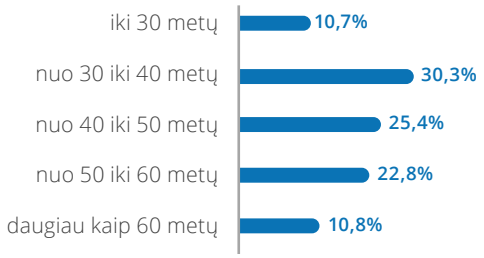
Bendrovės generalinio direktoriaus kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis paskatinimas) yra susieta su bendrųjų LG įmonių grupės metinių tikslų pasiekimu. Maksimalus Bendrovės generalinio direktoriaus kintamosios metinio darbo užmokesčio dalies dydis – 30 proc. nuo metinio nustatyto atlygio.

Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

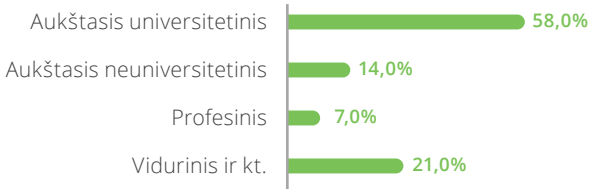
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %

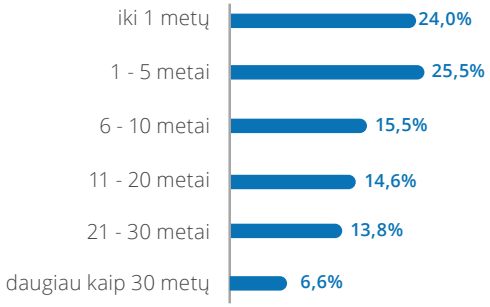


Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	1,4
nuo 30 iki 40 metų	4,0
nuo 40 iki 50 metų	9,1
nuo 50 iki 60 metų	16,7
daugiau kaip 60 metų	20,5
Vidutinis stažas	**9,6**

Darbuotojų pasiskirstymas pagal pagal darbo stažą, %



SOCIALINĖ PARTNERYSTĖ

Nuo 2019 m. sausio 1 d. LG įmonių grupėje įsigaliojo šakos kolektyvinė sutartis. Šis susitarimas pasiektas konstruktyvaus bendradarbiavimo su LG įmonių grupėje veikiančiomis profesinėmis sąjungomis bei jų organizacijomis dėka.

Siekiant stiprinti LG įmonių grupės socialinį dialogą su darbuotojų atstovais, didelis dėmesys skirtas socialinių partnerių ugdymui personalo, pokyčių valdymo bei vadovavimo srityse. Tam organizuoti tiksliniai mokymai profesinių sąjungų pirmininkams.

2019 m. pasirašytas memorandumas, kuriuo buvo susitarta, kad darbo tarybos teisių ir funkcijų vykdymą LG įmonių grupėje perima jungtinė profesinių sąjungų atstovybė, kuriai atstovauja dvi darbuotojų profesinės sąjungos – Lietuvos geležinkelininkų profsąjungų federacija ir Lietuvos geležinkelininkų profesinių sąjungų susivienijimas.

2019 m. kovo mėn. atliktas reguliarus darbuotojų atstovų informavimas ir konsultavimas apie kolektyvinės sutarties vykdymą 2018 m., LG įmonių grupės būklę, struktūrą, įvykusius ir planuojamus pokyčius. Pristatyti įmonės bei padalinių veiklos plėtros planai, darbo užmokesčio pokyčiai ir numatomos jų tendencijos, darbuotojų saugos ir sveikatos priemonių, kurios padeda gerinti darbo aplinką, įgyvendinimo rezultatai.

Įtvirtinant aktyvią socialinę partnerystę, nuolat bendraujama ir bendradarbiaujama su LG įmonių grupėje veikiančių profesinių sąjungų atstovais, rengiami periodiniai susitikimai, kurių metu aptariami kasdieniai darbo organizavimo bei sprendžiami darbuotojams svarbūs, jų socialinei bei ekonominei padėčiai įtakos turintys klausimai. Teisės aktų nustatyta tvarka yra teikiama profesinėms sąjungoms aktuali informacija bei konsultuojamasi priimant sprendimus dėl LG įmonių grupėje vykstančių pokyčių.

ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS

Atlygio politikos tikslas – centralizuotai taikant standartizuotus procesus bei principus, užtikrinti organizacijos konkurencingumą ir atitikimą šiuolaikinėms atlygio rinkos tendencijoms. Įgyvendinant šį tikslą, 2019 m. buvo galutinai suformuotas LG įmonių grupėje veikiančių pareigybių žemėlapis ir įtvirtinti vieningi atlygio peržiūros principai, apimantys šiuos pagrindinius elementus:

- pareigybės įvertinimas pagal tarptautiniu mastu taikomą pareigybių vertinimo metodiką;
- vidinių atlygio duomenų palyginimas su rinkos informacija;
- darbuotojų metinės veiklos įvertinimas, į kurį 2019 m. buvo įtraukti visi darbuotojai.

Šiais žingsniais užtikrinamas skaidrumas sprendimuose, susijusiuose su atlygio nustatymu ir jo pokyčiais, kartu įtvirtinant visiems darbuotojams suprantamą atlygio sistemą, susietą su kiekvieno darbuotojo veiklos efektyvumu.

MOKYMAI IR KOMPETENCIJŲ AUGIMAS

Siekiant, kad darbuotojai kuo labiau išnaudotų savo potencialą ir karjeros galimybes, LG skatina nuolatinį darbuotojų profesinį ir asmeninį tobulėjimą. Bendrovėje prioritetas teikiamas saviugdai, mokymuisi darbo vietoje, vidiniams mokymams.

Vadovaujantis gerąja personalo valdymo praktika, LG įmonių grupėje stiprinamos vadovų kompetencijos ir investuojama į darbuotojo ir vadovo santykių kokybę. 2019 m. sukurtas LG Vadovo standartas, suvienodinantis LG vadovų bazines vadovavimo žinias ir nustatantis pagrindinius vadovavimo komandai principus. Dviejų dienų Vadovo standarto mokymus išklausė visi LG vadovai. Kiekvienas naujas vadovas yra supažindinamas su LG Vadovo standartu ir turi išklausyti Vadovo standarto mokymų programą.

Antrus metus iš eilės vykdomas vadovų vadovavimo kompetencijų 360 grįžtamojo ryšio tyrimas, kuris plačiai naudojamas šiuolaikinėse organizacijose ir yra pasiteisinusi praktika ugdant vadovų kompetencijas. Tyrimo tikslas suteikti vadovams išsamų ir kokybišką grįžtamąjį ryšį apie jų vadovavimo kompetencijas iš artimiausios darbinės aplinkos – tiesioginio vadovo, kolegų ir pavaldinių, tiksliai įsivardinti stipriąsias ir tobulintinas elgsenas bei, remiantis tyrimo rezultatais, padėti susidaryti individualius ugdymosi planus.

Bendrovė nuolat organizuoja vidinius mokymus bei periodinius sertifikavimus, kad darbuotojai įgytų arba atnaujintų profesines žinias, ugdytų ar pasitikrintų turimus įgūdžius, susijusius su tam tikrais technologiniais Bendrovės procesais ir įranga, bei išlaikytų aukštą darbuotojų profesinį lygį.

2019 m. vidiniai dėstytojai vedė mokymus pagal 14 mokymų programų, parengtų atsižvelgiant į LG įmonių grupės verslo poreikius.

3 116 darbuotojai išklausė vidinius mokymus, buvo atestuoti ir gavo pažymėjimus.

Įmonių, kurios pagal sutartį dirba LG teritorijoje, darbuotojai yra apmokomi kaip saugiai dirbti geležinkelių ar jų įrenginių rizikos zonose. Iš viso 2019 m. įmonės vidinių mokymų programas baigė 489 rangovinių įmonių darbuotojai.

Darbuotojai, atliekantys pavojingą darbą ir dirbantys su potencialiai pavojinga įranga bei ją prižiūrintys, yra apmokomi saugių darbo metodų. 2019 m. darbuotojų saugos ir sveikatos klausimais buvo apmokyti 3 149 darbuotojai. 3 912 darbuotojai dalyvavo specializuotuose geležinkelio transporto mokymuose, iš jų 3 486 buvo apmokyti pagal Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto eismo saugos įstatymo (periodinio atestavimo, mokymo ir periodinio kvalifikacijos kėlimo) bei Europos reglamentų nuostatas.

Socialinės atsakomybės ataskaita

DARBUOTOJŲ SAUGA IR SVEIKATA

- Svarbiausi tikslai užtikrinant darbuotojų saugą ir sveikatą „Lietuvos geležinkelių“ grupėje yra darbuotojų lyderystės bei kultūros stiprinimas ir darbuotojų saugą ir sveikatą reglamentuojančių procesų bei priemonių tobulinimas, siekiant sumažinti darbuotojų sveikatos pakenkimo bei įvykių įvykimo riziką.

- Siekiant vystyti nepriklausomą saugos kultūrą „Lietuvos geležinkelių“ grupėje veikla standartizuojama ir organizuojama taikant **PDCV (planuok, veik, tikrink, tobulink) elementus**, papildomai diegiant kiekvieno darbuotojo lyderystę bei užtikrinant socialinį dialogą, pareigų, teisių ir atsakomybių saugos srityje paskirstymą.

DARBUOTOJŲ SAUGOS IR SVEIKATOS STANDARTIZAVIMAS ĮMONIŲ GRUPĖJE

- 2019 m. vykdant AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių atskyrimą (AB „LG CARGO“, UAB „LG Keleiviams“, AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“) buvo užtikrintas saugos valdymo elementų integralumas, veiksmingas ir efektyvus darbuotojų saugos ir sveikatos užtikrinimo metodikos bei procesų įgyvendinimas kasdienėje veikloje, bendrovės darbuotojų saugos ir sveikatos teisės aktų atitiktis nustatytiems reikalavimams.

- Vystant socialinį dialogą tarp darbdavio ir darbuotojų 2019 m. inicijuoti nauji darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai rinkimai, sudarytos sąlygos dalyvauti darbuotojų saugos ir sveikatos specialistų vykdytuose vidiniuose mokymuose.

- 2019 m. birželio mėnesį veiklą pradėjo naujos sudėties **Korporatyvinis darbuotojų saugos ir sveikatos komitetas** (viso 8 nariai), kuris formuoja darbuotojų saugos ir sveikatos būklę gerinančią saugos kultūrą, konsultuojasi su darbuotojų atstovais užtikrinant darbuotojų saugos ir sveikatos būklės gerinimą, vertina LG grupės įmonių darbuotojų saugos ir sveikatos rodiklius, vykdomas prevencines priemones, teikia rekomendacijas jų tobulinimui.

- Įtraukiant visus darbuotojus kiekvieno mėnesio pirmąją darbo dieną vykdomos **Saugos dienos**, padalinių vadovai aptaria pateiktą informaciją su savo darbuotojais. 2019 m. saugos specialistai parengė 11 Saugos dienų dėl blaivumo

prevencijos, gaisrų keliamų rizikų valdymo, darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai rinkimų bei jų teisių ir pareigų, eismo saugos būklės informavimo bei saugaus elgesio, sveikos gyvensenos, krovinių tvarkymo rankomis, streso mažinimo darbe ir kitomis aktualiomis temomis.

- Siekiant sudaryti saugias ir sveikatai nekenksmingas sąlygas užtikrinamas pakankamas darbuotojų saugos ir sveikatos bei profesinės sveikatos specialistų kiekis, sudaromi profesinės rizikos vertinimo, padalinių, rangovų, klientų patikrinimo bei auditų planai, o juos įvykdžius sudaromi prevencinių priemonių įgyvendinimo planai, kontroliuojamas jų vykdymas.

- Atsižvelgiant į standarte ISO 450001:2018 „Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos. Reikalavimai ir taikymo nurodymai" nurodytas vadybos gaires, 2019 m. parengta LG Grupės įmonėms taikoma **Darbuotojų saugos ir sveikatos užtikrinimo metodika**, saugių ir sveikatai nekenksmingų sąlygų sudarymą reglamentuojantys procesai (instruktavimo, profesinės rizikos, darbuotojų aprūpinimo asmeninėmis apsaugos priemonėmis ir kt.).

- Atnaujinamos (vizualizuojamos) darbuotojų saugos ir sveikatos instrukcijos. Atsižvelgiant į 2018 metų kovo 5 d. įvykusio nelaimingo atsitikimo aplinkybes, kurio metu Vaidotų geležinkelio stotyje žuvo du AB „Lietuvos geležinkeliai" darbuotojai, valę geležinkelių iešmus nuo sniego, buvo parengta vaizdinė medžiaga darbuotojams, kaip saugiai valyti sniegą nuo geležinkelių iešmų, dirbti pavojingojoje geležinkelio zonoje.

- LG grupėje vykdoma su darbu susijusių incidentų, nelaimingų atsitikimų darbe bei pakeliui į darbą ir iš darbo, sveikatos sutrikimų ir profesinių ligų prevencija, tiriami visi įvykę įvykiai. LG Grupės darbuotojai yra darbdavio lėšomis papildomai apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų.

- Skiriamas didelis dėmesys darbuotojų kompetencijos kėlimui: 2019 m. mokymuose darbuotojų saugos ir sveikatos temomis dalyvavo 5 456 darbuotojai (iš jų 498 padalinių vadovai, 134 darbuotojų atstovai saugai ir sveikatai, 2 043 darbuotojai prieš pradedant dirbti pavojingus darbus, 2 781 kiti darbuotojai, dalyvavę mokymuose darbuotojų saugos ir sveikatos klausimas). Didžiąją dalį LG įmonių grupėje su darbuotojų sauga ir sveikata susijusių mokymų (privalomosios pirmosios pagalbos, krovinių tvarkymo rankomis, darbų aukštyje, padalinių vadovų, darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai ir kt.) veda bei mokymų medžiagą rengia, darbuotojus atestuoja Darbuotojų saugos ir sveikatos skyriaus specialistai.

- Visi padalinių vadovai, organizuojantys gamybinį darbą, yra privalomai mokomi darbuotojų saugos ir sveikatos klausimais – 2019 m. didžioji dalis padalinių vadovų dalyvavo Personalo departamento organizuotuose Vadovų standarto mokymuose, kuriuose buvo supažindinti su saugos reikalavimais organizuojant padalinių darbą.

- 2019 m. buvo pradėta diegti atnaujinta darbuotojų kompetencijų valdymo sistema atitinkamai parengiant kiekvienam LG veiklos vienetui darbuotojų kompetencijų matricas, praktinių įgūdžių darbo vietoje įgijimo matricų projektus.

- Visi norintys darbuotojai buvo skiepijami nuo gripo (2019 m. buvo paskiepyti 1 592 darbuotojai), atsižvelgiant į rizikos veiksnius darbo vietoje – nuo erkinio encefalito (2019 m. buvo paskiepyti 2 234 darbuotojai).

- Saugos ir rizikų valdymo departamento iniciatyva UAB „LG Keleiviams" ir AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" dalyvavo VšĮ „Pozityvios sveikatos komanda" vykdomame darbuotojų sveikatos stiprinimo mobiliose darbo vietose projekte, kuris truko 5 mėnesius, jame dalyvavo apie 100 traukinių konduktorių-kontrolierių. Kaip sustiprinti sveikatą konsultavo psichologai ir mitybos specialistai, darbuotojams vesti papildomi mokymai, sukurta vaizdinė medžiaga „Sveika mityba darbe", naudojama LG įmonių grupėje. Pasibaigus projektui darbuotojams buvo įrengta poilsio ir relaksacijos vieta.

- Visi darbuotojai aprūpinami kokybiškomis kolektyvinėmis ir asmeninėmis apsaugos priemonėmis, užtikrinant darbo drabužių nuomos paslaugas su periodiniu skalbimu bei taisymu, darbo avalynės ir kitų asmeninių apsaugos priemonių įsigijimus.

SAUGUS EISMAS

- Geležinkelių transporto eismo sauga orientuota į visumą techninių ir organizacinių priemonių, skirtų užtikrinti, kad keleiviai, kiti geležinkelių transporto eismo dalyviai ir kiti asmenys, taip pat geležinkelių infrastruktūra, geležinkelių riedmenys ir vežami kroviniai bei bagažas būtų apsaugoti nuo geležinkelių transporto katastrofų, eismo įvykių, riktų ir jų padarinių.

- LG įmonių grupės vizija eismo saugos srityje paprasta ir viską apimanti – 0 (nulis) incidentų, t. y. saugi visuomenė ir bendrovė, kai neįvyksta geležinkelių transporto katastrofų, eismo įvykių ir riktų.

- Siekiant įgyvendinti viziją eismo saugos srityje, LG įmonių grupė, atsižvelgdama į gerąją kitų šalių patirtį ir teisinį reglamentavimą, parengė ir patvirtino naujas saugos valdymo sistemas ir su jomis susijusius dokumentus, taip pat nustatė aktualius, į didžiausias veiklos keliamas rizikas orientuotus saugos tikslus, parengė ir įgyvendino kompleksinius priemonių planus jiems pasiekti bei puoselėja integruotą saugos kultūros modelį, didinantį darbuotojų sąmoningumą saugos srityje.

- LG įmonių grupė, siekdama užtikrinti aukštą geležinkelių transporto eismo saugos lygį, taip pat valdo su geležinkelių

transporto eismo sauga susijusias rizikas, įgyvendina priemones, skirtas rizikoms pašalinti arba sumažinti iki žemiausio priimtino lygio, atlieka tikslinius eismo saugos patikrinimus ir vykdo periodinius eismo saugos valdymo sistemą sudarančių elementų auditus, užtikrina nuolatinę, saugos indikatoriais paremtą eismo saugos būklės stebėseną, leidžiančią proaktyviai išvengti geležinkelių transporto katastrofų, eismo įvykių, riktų ir jų padarinių. Įvykus geležinkelių transporto katastrofai, eismo įvykiui ar riktui, atliekami jų tyrimai, kurių metu siekiama nustatyti tiesiogines ir netiesiogines įvykių priežastis bei įgyvendinti sistemines, į ketvirtosios pramonės revoliucijos teikiamas galimybes orientuotas priemones, užtikrinančias, kad įvykę įvykiai nepasikartotų ateityje.

KORUPCIJOS IR KYŠININKAVIMO PREVENCIJA

- Visi kartu kuriame bendrą atsparumo korupcijai sistemą. Bendrai kartu su įmonės verslo vienetais siekiame sukurti patikimą ir brandžią įmonę ir jos aplinką, todėl kiekvienam iš mūsų svarbu veikti skaidriai, atsakingai ir patikimai. Atsakingas kiekvieno įmonės ir verslo vieneto darbuotojo požiūris mums leidžia pasitikėti ne tik vienas kitu, bet ir suformuoti skaidriai ir sklandžiai veikiančią, turinčią nepriekaištingą reputaciją įmonę.

- Todėl taikome visą eilę korupcijos prevencijos priemonių. Viena jų – tarptautinio standarto ISO 37001:2016 „Antikorupcinės vadybos sistemos. Reikalavimai ir naudojimo gairės", diegimas. Tai mums padės dar skaidriau ir atsakingiau dirbti ateityje.

- Esame įsipareigoję užtikrinti viešųjų ir privačių interesų deklaravimą ir interesų konfliktų valdymą. Tad darbuotojams privalu turi prievolę pagal LR viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nuostatas deklaruoti privačius interesus, o turintiems kompiuterizuotas darbo vietas ir neturintiems prievolės pagal užimamas pareigybes deklaruoti pagal įstatymą, privačius interesus privalu deklaruoti darbuotojų savitarnos modulyje „Manolitrail".

- Siekiant objektyvumo ir skaidrumo sprendimų priėmime, sprendžiame darbuotojų nusišalinimo ir nušalinimo nuo sprendimų, kurie gali sukelti interesų konfliktą, rengimo, svarstymo ar priėmimo procedūrų, klausimus.

- Esame reiklūs sau. Įstatymų nustatyta tvarka buvo tikrinamas asmenų, siekiančių ar einančių pareigas, patikimumas. Tuo pačiu esame reiklūs ir savo veiklos partneriams – nuolat atliekame veiklos partnerių, su kuriais planuojama bendradarbiauti, reputacijos ir mokumo patikrą, tokiu būdu siekiame identifikuoti dėl veiklos partnerių galinčias kilti rizikas.

- Siekdama skatinti darbuotojų atsakomybę ir aktyvumą, įmonė sudaro galimybę darbuotojams anonimiškai pranešti apie korupcinio pobūdžio pažeidimus pranešimų apie pažeidimus kanalais (telefonas Nr. (8 5) 269 3600, elektroninio pašto dėžutė prevencija@bekorupcijos.lt, pranešimo apie pažeidimą forma tinklalapyje www.litrail.lt/korupcijos-prevencija).

- Darbuotojų pagalba svarbi ir tiriant sukčiavimo, korupcinio ar kito pobūdžio nusikalstamų veikų atvejus.

- Vykdant Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos įstatymo nuostatas, teikiami paklausimai Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijai apie ketinamus sudaryti sandorius ir esminius jau sudarytų sandorių pakeitimus dėl jų atitikties nacionalinio saugumo interesams.

- Kasmet atliekame tikslinę darbuotojų atsparumo korupcijai apklausą, nes mums svarbi kiekvieno darbuotojo nuomonė ir siūlymai, kaip mes galime sustiprinti įmonės veiklos skaidrumą.

- Bendradarbiaujame su STT, kitomis institucijomis ar kompetentingais korupcijos prevencijos specialistais (ekspertais) tyrimų ir švietimo srityje, siekiame supažindinti darbuotojus su naujausiomis korupcijos prevencijos tendencijomis, nuolat organizuojame mokymus darbuotojams aktualiomis korupcijos prevencijos temomis,

- Siekiant užtikrinti įmonės veiklos viešumą ir skaidrumą, įvairiose informacijos sklaidos priemonėse, tame tarpe ir įmonės interneto puslapyje, buvo viešinama informacija apie įmonės korupcijos prevencijos veiklą.

DUOMENŲ APSAUGA

AB „Lietuvos geležinkeliai" rūpinasi asmens duomenų apsauga ir brangina informaciją, kurią jai patiki jos darbuotojai, klientai ir partneriai. Tą darydama Bendrovė griežtai vadovaujasi ES Bendrojo duomenų apsaugos reglamento bei kitų duomenų apsaugos teisės aktų keliamais reikalavimais duomenų subjektų apsaugai. Įgyvendinant ES Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus 2019 m. duomenų apsaugos srityje Bendrovėje:

- centralizuotas duomenų apsaugos funkcijos vykdymas LG įmonių grupės veikloje;

- parengti nauji Bendrovės vidaus teisės aktai, susiję su asmens duomenų apsaugos sritimi;

- gauti 22-jų duomenų subjektų prašymai įgyvendinti jų teises pagal ES Bendrąjį duomenų apsaugos reglamentą;

- Bendrovėje užfiksuota 13 įvykusių asmens duomenų saugumo pažeidimų, tačiau visi buvo suvaldyti;

- Valstybinė duomenų apsaugos inspekcija Bendrovei nėra skyrusi baudų, davusi nurodymų ar teikusi rekomendacijų dėl Bendrovės vykdomo duomenų tvarkymo;

- Bendrovės darbuotojams periodiškai buvo siunčiamos duomenų apsaugos atmintinės, kuriose pateikta esminė informacija, kurią Bendrovės darbuotojai turėtų žinoti apie duomenų apsaugą.

APLINKOSAUGA

Geležinkelių transportas – viena iš ekologiškiausių transporto rūšių, kuria vežant krovinius sunaudojama iki dešimt kartų mažiau degalų nei kelių transportu. Kartu su nuolat tobulinama Europos Sąjungos teisine sistema bei subalansuota finansine parama tai sukuria prielaidas plėtoti palankesnio gamtai geležinkelių transporto verslą, tobulinti geležinkelių transporto su kitomis transporto rūšimis sąveikos techninius-technologinius ir organizacinius mechanizmus. Šiame kontekste LG gali pasidžiaugti sėkmingais plėtros rezultatais.

AB „Lietuvos geležinkeliai" įmonių grupė būdama socialiai atsakinga vykdo veiklą laikydamasi įsipareigojimų aplinkai – efektyviai naudoja energetinių ir gamtos išteklius, ieško sprendimų leidžiančių sumažinti savo veiklos neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai.

- 2019 m. deginant kurą katilinėse į aplinkos orą išmesta 29 proc. mažiau teršalų nei 2018 m. Teršalų kiekio sumažėjimą lėmė mažesnės kuro deginimo apimtys dėl mažiau taršių energetinių išteklių naudojimo bei šiltesnio nei vidutinis daugiametis šaltojo sezono.

- LG įmonių grupė eksploatuoja transporto priemones, kur didžiąją (58 proc.) sudaro transporto priemonės atitinkančios aukščiausius išmetamųjų dujų standartus – Euro V ir VI.

- Per 2019 m. LG išmestas bendras CO2e emisijų kiekis lyginant su 2018 m. sumažėjo 5 proc. ir sudarė 227,1 tūkst. tonų. Didžiausią dalį sudaro emisijos iš geležinkelio transporto – 90 proc. (2018 m. – 85 proc.). Kiti šaltiniai yra infrastruktūros priežiūrai ir administracinėms reikmėms naudojamas kelių transportas (9 proc.) ir stacionarūs kurą deginantys įrenginiai (1 proc.). 2019 m. 39 proc. sumažėjo CO2e emisijos iš kelių transporto – transporto priemonių parkas buvo atnaujintas ir sumažėjo degalų sąnaudos. Taip pat 23 proc. sumažėjo emisijos iš stacionarių kurą deginančių įrenginių. Dėl išaugusio kuro sunaudojimo 1 proc. padidėjo emisijos iš geležinkelio transporto. Nuo 2018 m. elektriniai traukai naudojama elektros energija, kuri pagaminta tik iš atsinaujinančių energetinių išteklių. Žaliosios energijos naudojimas elektros traukai 2019 m. leido sutaupyti 5,4 tūkst. tonų CO2e.

- LG įmonių grupės atliekų tvarkymo prioritetai yra mažinti susidarančių atliekų kiekį, užtikrinti žmonių sveikatai ir aplinkai saugų atliekų tvarkymą ir racionalų atliekų medžiaginių ir energinių išteklių naudojimą, taip sumažinant gamtos, kitų išteklių naudojimą ir atliekų šalinimą sąvartynuose. 2019 m. LG įmonių grupėje perdirbamų atliekų dalis sudarė 90 proc.

- Siekiant apsaugoti aplinką nuo taršos išleidžiant nuotekas ir užtikrinti aplinkos apsaugos teisės aktų reikalavimų vykdymą, LG įmonių grupėje išleidžiamos nuotekos valomos nuotekų valymo įrenginiuose. Siekiant užtikrinanti efektyvų šių įrenginių darbą periodiškai atliekama išleidžiamų ūkio-buities, gamybinių ir paviršinių (lietaus) nuotekų valymo įrenginių techninė priežiūra bei išleidžiamų nuotekų laboratorinė kontrolė. 2019 m. praplėstas laboratorinės kontrolės tinklas.

- 2019 m. įvyko 10 įvykių su žalos aplinkai grėsme. Visais atvejais žala aplinkai nepadaryta, dėl laiku pritaikytų prevencinių priemonių.

- Geležinkelio transporto sukeliamo triukšmo lygio dydis priklauso nuo bėgių, ratų tipo ir būklės, stabdžių sistemos tipo ir vagonų sukabinimo būdo, ašinio apkrovimo. LG įmonių grupė siekdama, kad geležinkelių transporto keliamas triukšmas darytų kuo mažesnį neigiamą poveikį, diegia kompleksines triukšmo mažinimo priemones, kurios apima geležinkelių infrastruktūros gerinimą, kontrolę, riedmenų modernizavimą ir kt. 2019 m. įgyvendinant investicinius projektus buvo įrengta 0,67 km triukšmą slopinančių sienelių.

BENDRADARBIAVIMAS SU ŠVIETIMO ĮSTAIGOMIS

- 2019 m. LG įmonių grupė aktyviai dirbo, siekdama pritraukti jaunuosius talentus į geležinkelio sektorių. Vasaros metu Lietuvos ir užsienio universitetuose studijuojantys jaunuoliai buvo kviečiami prisijungti prie stažuočių programos „Augantys lyderiai". Iš 112 kandidatų buvo atrinkti 24 perspektyviausi jaunuoliai, kurie du mėnesius dirbo kartu su patyrusiais geležinkelio sektoriaus profesionalais. Pasibaigus programai ketvirtadalis jos dalyvių (6 stažuotojai) buvo iš karto įdarbinti LG grupės įmonėse. Kiti studentai teigė, kad pabaigę mokslus planuoja sugrįžti ir prisijungti prie LG įmonių grupės. Atlikus anoniminę apklausą paaiškėjo, kad 8 iš 10 dalyvių rekomenduotų savo draugams dalyvauti šioje programoje.

- Stažuotojų programoje dalyvavo ne tik Lietuvos aukštųjų mokyklų studentai, bet ir studijuojantys prestižiniuose užsienio universitetuose. Į „Augančių lyderių" programos vietas savo kandidatūras pateikė studentai iš 21-os užsienio ugdymo įstaigos, tarp kurių Lydso, Mančesterio, Tilburgo ir Londono universitetinio koledžo auklėtiniai bei Latvijoje esančios Rygos Stokholmo aukštosios mokyklos ekonomikos studentai. Lietuvoje studijuojantys jaunuoliai atvyko iš 17 skirtingų ugdymo įstaigų tokių kaip – Vilniaus Gedimino technikos, Kauno technologijos, Mykolo Romerio, Vytauto Didžiojo ir Vilniaus universitetai.

- Įmonė prisijungė prie nacionalinio projekto „Būsiu", kurio metu organizuotos edukacinės ekskursijos, siekiant populiarinti su geležinkelių industrija susijusias profesijas.

Projekto metu įvyko 10 edukacinių ekskursijų, kurių metu LG įmonių grupės padalinius aplankė daugiau nei 200 moksleivių iš įvairių mokyklų. Geležinkelio sektoriaus profesijos populiarinamos ir tarp universitetų bei aukštųjų neuniversitetinių mokyklų studentų. Per 2019 metus buvo surengta beveik 60 edukacinių išvykų – apie 500 įvairių specialybių studentų apsilankė skirtinguose LG grupės padaliniuose: Dyzelinių traukinių depe, Vaidotų, Palemono bei Panerių geležinkelio stotyse, Vilniaus lokomotyvų remonto depo cechuose, Vilniaus intermodaliniame terminale ir kt.

- LG įmonių grupė jau ne vienerius metus dalyvauja Vilniaus Gedimino technikos ir Kauno Technologijų universitetų organizuojamose karjeros dienų renginiuose. 2019 m. praktiką LG įmonių grupėje iš viso atliko 124 studentai. Gabiausi ir labiausi motyvuoti pasiliko dirbti įvairiose LG įmonių grupės komandose.

INOVACIJOS

- Grupės bendrovė AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" 2019 metais paskelbė pirksianti savaeigį diagnostikos riedmenį. Šis įrenginys pakeis iki šiol naudotas mechanines geležinkelių tinklo kokybės matavimo technikas, reikalaujančias didelio darbuotojų įsitraukimo ir neužtikrinančias didelio našumo.

- Krovinių vežimo bendrovė LG CARGO pasirašė sutartį dėl lokotraktorių įsigijimo. Šie agregatai bus skirti manevravimo darbams stotyse, jie gali veikti tiek 1435, tiek 1520 mm vėžės geležinkelyje. Jų pagrindu bendrovė kuria naujas, iki šiol rinkai nesiūlytas paslaugas, kurios klientams pasiūlytos 2020 metų pirmąjį ketvirtį.

- Keleivių vežimo bendrovė LG Keleiviams 2019 metais pradėjo itin svarbų „Smart ticketing" projektą – kurti naują bilietų platinimo sistemą. Šioje sistemoje bus sukurta galimybė greitai ir patogiai įsigyti kelionės bilietą mobiliojoje programėlėje, tinklapyje ar – pirmą kartą Lietuvoje – bilietų pardavimo automatuose keleivių stotyse. Pradėta kurti sistema nuo pat pradžių planuojama pritaikant ją skirtingus poreikius turintiems keleiviams.

- Visoje Grupėje aktyviai plėtojamas projektas „No Paper", kurio tikslas – mažinti popieriaus sąnaudas Grupėje, tausoti gamtos išteklius, o taip pat ir efektyvinti darbo organizacijoje procesus. Projektas įgauna pagreitį, jau galima apžvelgti rezultatus – Grupės bendrovėje LG CARGO popieriaus sąnaudos sumažėjo net 54 proc.

- Keliaujančių saugumui užtikrinti LG Keleiviams traukiniuose įdiegti vaizdo registratoriai – jų užfiksuota medžiaga naudojama nagrinėjant eismo įvykių priežastis, didinant keleivių saugumą.

- Inovacijos Grupėje neatsiejamos ir nuo darbo organizavimo procesų. Įdiegę naują veiklos modelį, krovinių vežimo bendrovės LG CARGO pajėgumų planavimo specialistai užtikrino, jog būtų pervežtas didžiausias grūdų kiekis per pastarąjį dešimtmetį. Kelionė nuo kliento iki Klaipėdos jūsų uosto 2019 m. rugpjūčio mėnesį sutrumpėjo net 18 val. Klientai apie pervežimo progresą buvo informuojami operatyviai, galėdavo aiškiai planuoti pristatymo laiką. Šie kroviniai buvo stebimi realiu laiku, jiems priderintos ir griežtai paskirtos išskirtinai grūdams vežti traukinių linijos.

ATVIRUMAS VISUOMENEI

- Grupėje siekiama vykdyti veiklą atvirai, įtraukiant suinteresuotas šalis ir atsižvelgiant į visų visuomenės narių poreikius. Visos Grupės bendrovių teikiamos paslaugos kuriamos bendradarbiaujant su suinteresuotomis šalimis, vadovaujantis šalies teisės aktais ir kuriant naudą akcininkui – Lietuvos valstybei.

- Šalies geležinkelių tinklą valdanti Grupės bendrovė AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra" rūpinasi, jog vystant tinklą, planuojant remontus, kuriant inovacijas būtų įtraukti visi rinkos dalyviai. Todėl bendrovė kasmet organizuoja reguliarius metinius susitikimus su rangovais ir tiekėjais, kur atvirai pristatomi bendrovės pirkimų ir investiciniai planai. Tad rinkos dalyviai gali ruoštis artėjantiems projektams. Bendrovė taip pat aktyviai dalyvauja ir pati inicijuoja susitikimus su bendruomenėmis, kurios yra veikiamos greta einančio geležinkelio. Diskusijų metu įsiklausoma į jų poreikius, drauge su savivaldybėmis ieškoma sprendimų kaip pagerinti šių žmonių gyvenimo kokybę.

- LG Keleiviams taip pat aktyviai bendrauja su savo tiksline auditorija – traukinių keleiviais bei stočių lankytojais. Vykdomos reguliarios keleivių apklausos, siekiant užtikrinti aukštą teikiamų paslaugų kokybę ir sukurti į klientą orientuotas paslaugas. Taip pat atsižvelgiant į keturkojus keliautojus.

- Grupė siekia keleivių stotis paversti traukos centrais – įvairių Lietuvos miestų geležinkelio stotys virto meno galerijomis, koncertų salėmis ar kitų kultūros renginių epicentrais. Didžiosiose stotyse taip pat vyksta tradicinės Kalėdų šventės, skirtos – visų pirma – mažiesiems keleiviams.

- Grupė taip pat turi ir puoselėja Geležinkelių muziejų – vienintelį tokį šalyje. Jame saugoma visa Lietuvos geležinkelių istorija – veikia vidaus ekspozicija ir lauko ekspozicija, kurioje gausu skirtingos geležinkelių technikos. Vilniaus geležinkelio stotyje įsikūrusio Geležinkelių muziejaus teritorijoje visą vasarą vyko kultūros renginys Platforma, įtraukęs didelį būrį alternatyvios kultūros mėgėjų.

- LG Keleiviams bendradarbiavo su organizacija „Renkuosi mokytis" – mokytojų dienos proga šalies pedagogai savo pamokas iš klasių perkėlė į traukinius. Šios iniciatyvos tikslas – įtvirtinti mokytojo, kaip kūrybingos profesijos atstovo, statusą.

LYGIOS GALIMYBĖS

- Grupėje veikia Lygių galimybių politika, kuria siekiama užtikrinti vienodą visų dėl įdarbinimo besikreipiančių asmenų ir Grupės darbuotojų padėtį tiek iki sudarant darbo sutartį, tiek po jos sudarymo, nepaisant lyties, rasės, tautybės, kalbos, kilmės, socialinės padėties, amžiaus, lytinės orientacijos, negalios, etninės priklausomybės, narystės politinėje partijoje ar asociacijoje, išpažįstamos religijos, tikėjimo, įsitikinimų ar pažiūrų.

- Grupė siekia sukurti kultūrą, kur darbuotojų lygybė ir įvairovė yra neatsiejama Grupės gyvenimo dalis, kur kiekvienas vadovas yra atsakingas už darbuotojų lygybės ir įvairovės aktualizavimą, pokyčių įgyvendinimą, informacijos sklaidą ir nuolatinę progreso peržiūrą, kur skirtumai puoselėjami sukuriant naudą tiek darbuotojams, tiek verslui.

- Grupėje netoleruojamos tiesioginės ar netiesioginės diskriminacijos formos, taip pat nurodymai diskriminuoti dėl lyties, rasės, tautybės, kalbos, kilmės, socialinės padėties, amžiaus, lytinės orientacijos, negalios, etninės priklausomybės, narystės politinėje partijoje ar asociacijoje, išpažįstamos religijos, tikėjimo, įsitikinimų ar pažiūrų. Grupėje taip pat netoleruojamas bet kokia forma galintis pasireikšti priekabiavimas, psichologinis smurtas, patyčios ar naudojimasis užimama padėtimi.

- 2019 m. lapkritį LR susisiekimo ministerija, „Lietuvos geležinkeliai" ir Lietuvos negalios organizacijų forumas pasirašė ketinimų protokolą, kurio pagrindinis tikslas – įgyvendinti ES reglamentų nuostatas bei sutarti kartu identifikuoti dabartinę traukinių, infrastruktūros ir paslaugų būklę, parengti nacionalinį veiksmų planą ir jį įgyvendinti, siekiant keliones pritaikyti visų žmonių poreikiams.

- Grupė numato kelias investicijų kryptis pritaikant keliones visų žmonių poreikiams – naujų keleivinių traukinių pirkimas, nauja bilietų pardavimo sistema, nauja stočių sistema, Vilniaus ir Kaišiadorių pėsčiųjų tiltų renovavimo programa, peronų remonto programa, infrastruktūros modernizavimas Vilnius-Klaipėda linijoje.

- Atlikus keleivinių traukinių vertinimą ir nustačius esamas prieinamumo kliūtis, papildomai atlikta rinkos analizė, kurios metu įvertinti įvairūs keleivių su vežimėliais įlaipinimo į traukinį būdai, esamos keleivių informavimo sistemos atnaujinimo galimybės, tualetų pritaikymas ir kita. Nustatyta, kad traukiniai, kurie kursuoja tarp didžiųjų Lietuvos miestų, turi neįgaliųjų vežimėlių keltuvus arba pristatomas rampas vežimėliui įvažiuoti, neįgaliajam vežimėliui skirtą vietą, universalų tualetą, Brailio raštu pažymėtą svarbiausią informaciją. Atkreiptas dėmesys, jog neįgaliesiems sudėtinga patekti į senesnio modelio dyzelinius traukinius (dėl jų konstrukcijos ypatybių), tualetas nėra pritaikymas įvažiavimui su vežimėliu, tad šios problemos numatytos kaip prioritetinės.

Rizikos ir jų valdymas

LG įmonių grupėje diegiama ir nuolat veikloje tobulinama geriausiomis rizikų valdymo praktikomis (ISO 31000, COSO) paremta **rizikų valdymo sistema**. Rizikų valdymu užtikrinama, kad veikloje kylančios rizikos būtų identifikuotos, vertinamos, valdomos bei minimizuojamas galimas jų poveikis. LG įmonių grupės veikloje kylančių **rizikų lygis įvertinamas nustatant jų tikimybę ir galimą poveikį (įvertinant finansinį, teisinį poveikį bei poveikį reputacijai) ir priskiriama atitinkamai rizikų kategorijai**. Rizikos, susijusios su veiklos aplinkos esminiais pokyčiais ir LG įmonių grupės gebėjimu pasinaudoti šiais pokyčiais arba pasirengti jiems, norint pasiekti strategijoje nustatytus tikslus, laikomos strateginėmis rizikomis. Atsižvelgiant į LG grupės istoriją ir specifiką bei esamą veiklos kontekstą, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės strateginės rizikos, galinčios daryti didelę įtaką LG įmonių grupės strateginių tikslų įgyvendinimui.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Pirkimų reguliavimo rizika	Didžiausias	Dėl viešųjų pirkimų reglamentavimo, LG CARGO, VLRD ir GTC tapimo perkančiosiomis organizacijomis ir kitų neprognozuojamų išorinių veiksnių (tokių kaip gautos pretenzijos), LG įmonių grupė susiduria su pirkimų užsitęsimo, o kartu ir įgyvendinamų projektų vėlavimo bei pajamų mažėjimo rizikomis. Jeigu Grupės įmonės būtų pripažintos perkančiosiomis organizacijomis, joms nepagrįstai būtų sudarytos prastesnės sąlygos konkuruoti. Didžioji dalis pajamų ir pelno atitektų kitų šalių vežėjams, kurie turėtų esminį konkurencinį pranašumą – efektyviau, greičiau įsigyti prekes ir paslaugas.	• LG siekia užtikrinti išankstinį viešųjų – komercinių pirkimų planavimą; efektyvų ir skaidrų pirkimų procesų vykdymą; diegia tokias priemones kaip konsultacijas su rinkos dalyviais bei rizikingų viešųjų pirkimų ir sandorių tikrinimą; • LG bendradarbiauja su Viešųjų pirkimų tarnyba ir gina savo pozicijas teisinėmis priemonėmis.
Rinkos dalies mažėjimo rizika	Labai didelis	Grupės veikloje egzistuoja rinkos dalies mažėjimo rizika, susijusi su galimu krovinių ir keleivių srauto praradimu. LG CARGO pajamos sudaro didžiąją Grupės uždirbamų pajamų dalį. Dėl krovinių srautų konkuruojama su Lietuvos ir kitų šalių vežėjais, krovinių terminalais ir uostais. Esamų klientų priimti sprendimai naudotis kitų vežėjų paslaugomis, t. y. autotransportu arba kitų vežėjų geležinkelio transportu gali lemti esamo krovinių vežimo srautų praradimą. Teikdama keleivių vežimo paslaugas, UAB „LG Keleiviams" taip pat konkuruoja su kitomis transporto rūšimis. Egzistuoja rizika, kad dėl lūkesčius neatitinkančios infrastruktūros, maršrutų ir kitų priežasčių, keleiviai tarpmiestinėms kelionėms rinksis kitus keliavimo būdus nei traukiniai.	• Siekiama užtikrinti ilgalaikį bendradarbiavimą su svarbiausiais bei didžiausiais Lietuvos ir užsienio partneriais, vykdoma naujų klientų paieška; • Vykdomos kelionių traukiniais įvaizdžio stiprinimo kompanijos, pristatomi nauji produktai ir gerinama teikiamų paslaugų kokybė.
Geopolitinių pokyčių rizika	Labai didelis	Grupės veikla tiesiogiai priklauso nuo politinių sprendimų Lietuvoje, kaimyninėse šalyse, Rusijoje ir ES. Importas, eksportas ir tranzitas sudaro didžiausią dalį gabenamų krovinių apimties ir Grupės uždirbamų pajamų. Geopolitiniai veiksniai sukuria neprognozuojamus krovinių srautų pokyčius.	• Nuolat vykdomos naujų rinkų paieškos.

Rizikos ir jų valdymas

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Projektų finansavimo rizika	Labai didelis	Grupės veikloje egzistuoja geležinkelių infrastruktūros naujų objektų statybos finansavimo neužtikrintumo išorės lėšomis rizika. Valstybės biudžeto ir ES lėšų limitas Grupės įmonių vykdomiems investiciniams projektams peržiūrimas ir nustatomas kasmet. Todėl Ilgalaikis finansavimas nėra garantuojamas.	• LG vykdo vykdomų projektų monitoringą bei nuolatinę komunikaciją su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija ir kitomis atsakingomis institucijomis dėl prioritetinių ir ypatingos svarbos projektų finansavimo užtikrinimo.
Konkurencijos teisės pažeidimų rizika	Labai didelis	Egzistuoja rizika, kad pažeidus konkurencijos (Rengės atvejis) teisės reikalavimus dėl kurių vyksta bylinėjimasis kils neigiamos pasekmės Grupei, tokios kaip: konkurencijos priežiūros institucijos paskirtos piniginės baudos, nukentėjusiųjų trečiųjų asmenų ieškiniai dėl žalos atlyginimo.	• LG konkurencijos teisės srityje bendradarbiauja su Europos Komisija. Taip pat vykdomas nuolatinis Grupės įmonių interesų atstovavimas teisminiuose procesuose, stiprinamos vidinės LG kompetencijos konkurencijos teisės srityje.
Darbuotojų ir eismo saugos rizika	Didelis	Grupės veikloje egzistuoja rizika, kad dėl vykdomos veiklos ar netinkamos darbuotojų saugos gali kilti geležinkelių transporto eismo įvykiai ar nelaimingi atsitikimas darbe, kurių metu būtų sužaloti ar žūtų darbuotojai, keleiviai.	• Grupėje įgyvendinamos ilgalaikės eismo saugos ir darbuotojų saugos užtikrinimo priemonės.

Informacija apie Skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

LG įmonių grupės įmonės laikosi 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo" reikalavimų, atskleisdamos reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei užtikrindamos informacijos atskleidimą savo interneto svetainėse.

STRUKTŪRUOTA INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ LAIKYMĄSI

Skaidrumo gairių nuostata	Taip/Ne
Bendrovės informacijos atskleidimas	
1. Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	Taip
1.1. pavadinimas;	Taip
1.2. kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	Taip
1.3. buveinė (adresas);	Taip
1.4. teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Taip
1.5. valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	Taip

Informacija apie Skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Skaidrumo gairių nuostata	Taip/Ne
1.6. veiklos tikslai, vizija ir misija;	Taip
1.7. struktūra;	Taip
1.8. vadovo duomenys;	Taip
1.9. valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;	Taip
1.10. stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;	Taip
1.11. komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;	Taip
1.12. valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;	Taip
1.13. vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai įmonei pavesta vykdyti specialųjį įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;	Taip
1.14. informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.	Taip
2. Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.	Taip
3. Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	Taip
3.1. įstatai;	Taip
3.2. valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;	Taip
3.3. veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;	Taip
3.4. atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą Bendrovių valdysenos kodekse, nustatantis dokumentas;	Taip
3.5. valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnį kaip 5 metų laikotarpį;	Taip
3.6. ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.	Taip
4. Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patronuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patronuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	Taip
5. Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiami tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.	Taip
6. Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8 ir 9 punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip
7. Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip

Informacija apie Skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Skaidrumo gairių nuostata	Taip/Ne
8. Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.	Taip
9. Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išsispausdinti.	Taip
Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų rengimas	
10. Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Taip
11. Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.	Taip
12. Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą.	Taip
13. Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, papildomai turi būti pateikiama:	Taip
13.1. trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip
13.2. informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
13.3. valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip
13.4. pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip
13.5. specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Taip
13.6. investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per ataskaitinius metus;	Taip
13.7. valstybės valdomoje įmonėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;	Taip
13.8. dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse;	Taip
13.9. atlyginimų politikos įgyvendinimas;	Taip
13.10. bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Taip
13.11. informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama kodėl.	Taip
14. Valstybės valdomoms bendrovėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas rekomenduojama atitinkamai metiniame pranešime pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.	Taip
15. Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos įmonės komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Taip
16. Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip

Informacija apie Skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Skaidrumo gairių nuostata	Taip/Ne
17. Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, konsoliduotajame metiniame pranešime, o jeigu pagal teisės aktus ji neprivalo rengti konsoliduotojo metinio pranešimo, – savo metiniame pranešime pateikia įmonių grupės struktūrą, taip pat kiekvienos dukterinės bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytus duomenis, valdomų akcijų dalį (procentais) dukterinės bendrovės įstatiniame kapitale, finansinių metų finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus. Jeigu valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam *mutatis mutandis* taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	
18. Valstybės valdomos bendrovės tarpiniame pranešime ar valstybės įmonės tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykusius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Taip

INFORMACIJA APIE IŠORĖS AUDITĄ

Grupės įmonių ir Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus. Viešąjį pirkimų konkursą 2016–2019 m. konsoliduotųjų ir Bendrovės bei atskirų patronuojamų bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“.

Grupės įmonės	Nustatytasis atlygis audito bendrovei už 2019 m. finansinių ataskaitų auditą, Eur (be PVM)
AB „Lietuvos Geležinkeliai“	33 000
AB „LG CARGO“	45 000
UAB „LG Keleiviams“	25 000
AB „LG Geležinkelių Infrastruktūra	52 000
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	21 500
UAB Geležinkelio tiesimo centras	21 500
UAB „Gelsauga“	13 000
UAB „Saugos paslaugos“	2 500
UAB „Rail Baltica statyba	5 400

APIBRĖŽIMAI

Pajamos	Pardavimo pajamos + kitos veiklos pajamos, įvertinus dotacijas keleivių vežimo veiklos nuostoliams kompensuoti, neįskaitant finansinės veiklos pajamų
Pardavimo pajamos	Pajamos, neįskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant pelno mokesčio ir finansinės veiklos sąnaudų
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą, atėmus grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalento investicijas
Skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą, pridedant pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis – ataskaitinio laikotarpio trumpalaikių įsipareigojimų vidurkis)
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas + nusidėvėjimas ir amortizacija
Normalizuota EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos + nusidėvėjimas ir amortizacija + ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos
EBIT marža	EBIT / pajamos
EBITDA marža	EBITDA / pajamos
Normalizuota EBITDA marža	Normalizuota EBITDA / pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Paskolos aptarnavimo koeficientas	(Grynasis pelnas (nuostoliai) + nusidėvėjimo, amortizacijos ir dotacijų sąnaudos + 12 mėnesių ankstesnio laikotarpio palūkanų sąnaudos (pakoreguotos atsižvelgiant į nepiniginius balansinius straipsnius)) / skolos už palūkanas amortizacija bei palūkanos, mokėtinos už paskutinius 12 mėnesių
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pajamos / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Skubaus likvidumo koeficientas	(Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje – atsargos) / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Bendrojo likvidumo koeficientas	Trumpalaikis turtas laikotarpio pabaigoje / trumpalaikiai įsipareigojimai laikotarpio pabaigoje
Krovinių vežimo apyvarta (tonų kilometrai)	Krovinių vežimo rodiklis, kurį sudaro pervežtų krovinių kiekio (tonomis) ir gabenamo atstumo (kilometrais) sandauga
Keleivių apyvarta (keleivių kilometrai)	Keleivių vežimo rodiklis, skaičiuojamas kiekvieno pervežto keleivio kelionę dauginant iš nuvažiuoto atstumo
Traukinių darbo apimtis (tonų kilometrai bruto bruto)	Rodiklis, apskaičiuojamas traukinio bruto svorį, įskaitant veikiančio lokomotyvo svorį, dauginat iš ir nuvažiuoto atstumo
Darbuotojų skaičius	Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume)
Vidutinis darbo užmokestis	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIAI“ FINANSINĖS ATASKAITOS, PARENGTOS PAGAL TARPTAUTINIUS FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS, PRIIMTUS TAIKYTI EUROPOS SĄJUNGOJE, IR NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UŽ 2019 M. GRUODŽIO 31 D.
PASIBAIGUSIUS FINANSINIUS METUS

Turinys

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	71
KONSOLIDUOTOSIOS IR ĮMONĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:	
KONSOLIDUOTOJI IR ĮMONĖS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS	77
KONSOLIDUOTOJI IR ĮMONĖS PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITOS	79
KONSOLIDUOTOJI IR ĮMONĖS NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITOS	80
KONSOLIDUOTOJI IR ĮMONĖS PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS	82
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	83

Nepriklausomo auditoriaus išvada

Finansinės būklės ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019	2018	2019	2018
ILGALAIKIS TURTAS					
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	1 795 281	1 819 510	47 913	1 776 175
Žemė		150 847	146 792	-	146 786
Pastatai ir statiniai		880 273	900 796	28 006	882 770
Mašinos ir įranga		156 110	171 294	7 039	152 758
Transporto priemonės		340 724	360 030	1 347	353 609
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		81 589	88 939	8 512	88 466
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		185 738	151 659	3 009	151 786
Naudojimo teise valdomas turtas	8	2 983	-	2 045	-
Nematerialusis turtas	9	18 681	21 025	2 261	20 989
Programinė įranga		18 289	20 134	2 058	20 186
Licencijos ir panašios teisės		210	586	203	586
Kitas nematerialusis turtas		182	305	-	217
Investicinis turtas	10	248	626	8 284	7 590
Finansinis turtas		4 945	4 326	1 046 329	76 442
Investicijos	11	4 685	4 223	902 690	76 338
Paskolos susijusioms ir kitoms įmonėms	31	160	100	143 539	100
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13	100	3	100	4
Atidėtojo pelno mokesčio turtas	30	3 307	1 383	1 476	-
Ilgalaikio turto iš viso		**1 825 445**	**1 846 870**	**1 108 308**	**1 881 196**
TRUMPALAIKIS TURTAS					
Atsargos	12	41 010	44 688	5 787	34 037
Paskolos susijusioms ir kitoms įmonėms	31	-	-	15 142	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	13	78 183	38 928	38 064	46 294
Išankstiniai apmokėjimai	14	6 724	2 339	1 169	1 252
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	15	105 153	92 832	50 533	54 774
Trumpalaikio turto iš viso		**231 070**	**178 787**	**110 695**	**136 357**
TURTO IŠ VISO		**2 056 515**	**2 025 657**	**1 219 003**	**2 017 553**

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaitos (tęsinys)

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019	2018	2019	2018
NUOSAVAS KAPITALAS					
Įstatinis kapitalas	16	1 059 282	1 058 632	1 059 282	1 058 632
Privalomasis rezervas	18	31 020	28 344	31 020	28 344
Kiti rezervai	18	5 863	6 784	5 863	6 784
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)		70 966	57 626	39 339	44 755
Nuosavo kapitalo iš viso		**1 167 131**	**1 151 386**	**1 135 504**	**1 138 515**
ĮSIPAREIGOJIMAI					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Dotacijos	19	556 015	538 882	725	538 815
Paskolos ir kitos finansinės skolos	20	153 641	181 220	23 849	181 106
Nuomos įsipareigojimai	21	1 843	-	1 223	-
Išmokos darbuotojams	22, 28	10 738	9 728	1 102	8 517
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	24	2 703	1 880	-	1 880
Gauti išankstiniai apmokėjimai	25	-	541	-	541
Atidėjiniai	23	15 900	15 900	1 500	15 900
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	30	17 748	5 351	-	5 347
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		**758 588**	**753 502**	**28 399**	**752 106**
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Paskolos ir kitos finansinės skolos	20	27 574	29 706	12 894	29 664
Paskolų palūkanos		769	910	308	910
Nuomos įsipareigojimai	21	1 254	-	917	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai		4 194	16 873	2 861	15 660
Išmokos darbuotojams	22, 28	32 132	26 868	6 064	20 864
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	24	43 436	29 019	30 172	42 775
Gauti išankstiniai apmokėjimai	25	19 945	16 255	1 169	16 492
Atidėjiniai	23	1 492	1 138	715	567
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		**130 796**	**120 769**	**55 100**	**126 932**
Įsipareigojimų iš viso		**889 384**	**874 271**	**83 499**	**879 038**
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**2 056 515**	**2 025 657**	**1 219 003**	**2 017 553**

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ąjį TFAS standartą 2019 m. sausio 1 d. taikant modifikuotą retrospektyvinį metodą. Pagal šį metodą palyginamoji informacija nebuvo perskaičiuota. Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS standarto įtaka pripažinta sukauptame pelne ir nuostoliuose pirminio taikymo momentu.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 77-148 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2020 m. birželio 30 d.:

Generalinis direktorius — Mantas Bartuška

Finansų direktorius — Andrej Kosiakov

Apskaitos paslaugų centro direktorė — Odeta Švažienė

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019	2018	2019	2018
Pardavimo pajamos	26	473 541	467 952	357 870	462 487
Kitos veiklos pajamos	27	31 933	27 896	20 693	30 484
Pajamos iš viso		**505 474**	**495 848**	**378 563**	**492 971**
Išmokų darbuotojams sąnaudos	28	(176 581)	(171 854)	(115 769)	(143 329)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(118 373)	(121 908)	(84 746)	(119 316)
Kuras		(58 878)	(56 971)	(20 691)	(55 985)
Medžiagos		(19 746)	(19 860)	(44 681)	(7 840)
Kitų užsienio geležinkelių suteiktos paslaugos		(16 266)	(16 469)	(5 739)	(16 469)
Elektros energija		(7 174)	(6 400)	(6 298)	(6 629)
Remontas ir techninė priežiūra		(10 251)	(3 394)	(17 842)	(36 900)
Ilgalaikio turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas		99	(2 109)	(118)	(2 109)
Atsargų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(405)	(3 364)	(21)	(3 289)
Investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(467)	38	(432)	(510)
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(926)	(325)	(78)	(39)
Atidėjinių pasikeitimas		(1 466)	(1 044)	207	(1 707)
Kitos sąnaudos		(20 334)	(18 085)	(33 072)	(27 556)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		74 706	74 103	49 283	71 293
Finansinės veiklos pajamos	29	199	165	3 309	348
Finansinės veiklos sąnaudos	29	(3 535)	(3 883)	(3 180)	(3 847)
Nuosavybėje apskaitomų ūkio subjektų, į kuriuos investuojama, pelno dalis		322	197	-	-
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		71 692	70 582	49 412	67 794
Pelno mokestis	30	(13 597)	(15 776)	(10 073)	(14 275)
Grynasis pelnas (nuostoliai)		**58 095**	**54 806**	**39 339**	**53 519**
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		**58 095**	**54 806**	**39 339**	**53 519**

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ąjį TFAS standartą 2019 m. sausio 1 d. taikant modifikuotą retrospektyvinį metodą. Pagal šį metodą palyginamoji informacija nebuvo perskaičiuota. Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS standarto įtaka pripažinta sukauptame pelne ir nuostoliuose pirminio taikymo momentu.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos

Grupė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		1 057 982	-	27 066	13 307	40 339	1 138 694
Pirmą kartą taikomo 9–ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	(50)	(50)
Pirmą kartą taikomo 15–ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	54 856	54 856
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	*54 806*	*54 806*
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(8 764)	(8 764)
Įstatinio kapitalo didinimas		650	-	-	-	-	650
Pervedimai tarp rezervų		-	-	1 278	(6 523)	5 245	-
Dividendai		-	-	-	-	(34 000)	(34 000)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		*650*	-	*1 278*	*(6 523)*	*(37 519)*	*(42 114)*
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		1 058 632	-	28 344	6 784	57 626	1 151 386
Pirmą kartą taikomo 16–ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	58 095	58 095
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	*58 095*	*58 095*
Įstatinio kapitalo didinimas	16	650	-	-	-	-	650
Pervedimai tarp rezervų	18	-	-	2 676	-	(2 676)	-
Rezervų panaudojimas	18	-	-	-	(921)	921	-
Dividendai	17	-	-	-	-	(43 000)	(43 000)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		*650*	-	*2 676*	*(921)*	*(44 755)*	*(42 350)*
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		**1 059 282**	**-**	**31 020**	**5 863**	**70 966**	**1 167 131**

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos (tęsinys)

Bendrovė	Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		1 057 982	-	27 066	13 307	28 755	1 127 110
Pirmą kartą taikomo 9–ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	-	-
Pirmą kartą taikomo 15–ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	53 519	53 519
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	*53 519*	*53 519*
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(8 764)	(8 764)
Įstatinio kapitalo didinimas		650	-	-	-	-	650
Pervedimai tarp rezervų		-	-	1 278	(6 523)	5 245	-
Dividendai		-	-	-	-	(34 000)	(34 000)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		*650*	-	*1 278*	*(6 523)*	*(37 519)*	*(42 114)*
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		1 058 632	-	28 344	6 784	44 755	1 138 515
Pirmą kartą taikomo 16–ojo TFAS įtaka		-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	39 339	39 339
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		-	-	-	-	*39 339*	*39 339*
Įstatinio kapitalo didinimas	16	650	-	-	-	-	650
Pervedimai tarp rezervų	18	-	-	2 676	-	(2 676)	-
Rezervų panaudojimas	18	-	-	-	(921)	921	-
Dividendai	17	-	-	-	-	(43 000)	(43 000)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		*650*	-	*2 676*	*(921)*	*(44 755)*	*(42 350)*
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		**1 059 282**	**-**	**31 020**	**5 863**	**39 339**	**1 135 504**

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaitos

	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2019	2018	2019	2018
Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
Grynasis pelnas (nuostoliai)		**58 095**	**54 806**	**39 339**	**53 519**
Nepiniginių straipsnių koregavimas					
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7, 8, 9, 10	136 822	138 646	99 450	134 683
Dotacijų (nusidėvėjimas)	19	(16 078)	(15 327)	(14 704)	(15 301)
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo		(745)	83	4 892	(1 899)
Vertės sumažėjimas (atstatymas)		(8 779)	5 760	(9 829)	5 947
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		(1 692)	(252)	3 215	(1 524)
Palūkanų (pajamos) sąnaudos		3 239	4 053	1 990	4 011
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		1 467	844	924	410
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		38	90	118	91
Nuomos įsipareigojimo palūkanos		84	-	63	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)	30	13 597	15 776	10 073	14 275
Asocijuotosios įmonės (pelnas) nuostoliai		(322)	(197)	-	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginių straipsnių koregavimus		185 726	204 282	135 531	194 212
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas					
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		5 782	(9 728)	28 407	(10 767)
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		(18 316)	(23 952)	18 360	(29 707)
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		7 943	5 324	(33 579)	10 829
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		5 263	(6 461)	(14 800)	(6 748)
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		721	(15 544)	(33 205)	(14 688)
(Sumokėtas) pelno mokestis		(24 873)	(1 873)	(24 296)	(1 472)
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		162 246	152 048	76 418	141 659
Investicinės veiklos pinigų srautai					
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		(105 905)	(80 661)	(35 474)	(85 527)
Investicijų (įsigijimas) perleidimas		-	-	(386)	(29 135)
Gauti dividendai		227	149	2 077	149
Gautos palūkanos		-	9	437	5
Suteiktos paskolos		(60)	(100)	(1 547)	(100)
Suteiktų paskolų susigrąžinimas		-	97	-	97
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(105 738)	(80 506)	(34 893)	(114 511)
Finansinės veiklos pinigų srautai					
Paskolų gavimas		-	175	-	-
Paskolų (grąžinimas)		(29 711)	(57 782)	(29 664)	(45 035)
Gautos (grąžintos, panaudotos) dotacijos		32 993	34 106	31 015	34 106
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		(84)	-	(63)	-
Nuomos įsipareigojimų mokėjimai		(1 002)	-	(679)	-
(Sumokėtos) palūkanos		(3 383)	(4 745)	(3 375)	(4 698)
(Sumokėti) dividendai	18	(43 000)	(34 000)	(43 000)	(34 000)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(44 187)	(62 246)	(45 766)	(49 627)
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		12 321	9 296	(4 241)	(22 479)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		92 832	83 536	54 774	77 253
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		**105 153**	**92 832**	**50 533**	**54 774**

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis

Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ąjį TFAS standartą 2019 m. sausio 1 d. taikant modifikuotą retrospektyvinį metodą. Pagal šį metodą palyginamoji informacija nebuvo perskaičiuota. Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS standarto įtaka pripažinta sukauptame pelne ir nuostoliuose pirminio taikymo momentu.

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

AB „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Bendrovė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1991 m. gruodžio 24 d., reorganizavus SPAB „Lietuvos geležinkeliai“. Vykdydama savo veiklą, Bendrovė vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu 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. Bendrovės registracijos kodas 110053842, PVM mokėtojo registracijos kodas LT100538411, juridinis (registracijos) adresas: Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius.

Bendrovės pagrindinė veikla iki naujų įmonių įsteigimo – krovinių ir keleivių vežimo geležinkeliais paslaugos, geležinkelių tinklo administravimas, viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymas, priežiūra ir plėtra.

Remiantis LR Seime priimtais Geležinkelių transporto kodekso pakeitimais, reglamentuojančiais AB „Lietuvos geležinkeliai“ vykdomų krovinių ir keleivių, bagažo vežimo geležinkelių transportu bei viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veiklų atskyrimą, Bendrovė per 2019 metus įvykdė naują pertvarkos programą, kuri apėmė pagrindinių veiklų išgryninimą, ir kurios metu įsteigtos 3 (trys) naujos patronuojamosios įmonės perkeliant į jas trijų direkcijų – Krovinių, Keleivių vežimo ir Geležinkelių infrastruktūros – savo pagrindines veiklas. Pirmuoju etapu įgyvendintas krovinių vežimo geležinkelio transportu veiklos perkėlimas. 2018 m. gruodžio 28 d. įsteigta AB „LG CARGO“, į kurią 2019 m. gegužės 1 d. buvo perkelta krovinių vežimo veikla, 2019 m. vasario 28 d. įsteigta UAB „LG Keleiviams“, į kurią 2019 m. rugsėjo 1 d. perkelta keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu veikla, 2019 m. liepos 1 d. įsteigta AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“, į kurią 2019 m. gruodžio 8 d. perkelta AB „Lietuvos geležinkeliai“ Geležinkelių infrastruktūros direkcijos viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veikla.

Per 2019 m. Grupės įmonės naujai įsteigti juridiniai asmenys: VšĮ „Transporto inovacijų centras“ – 2019 m. vasario 8 d., UAB „Saugos paslaugos“ – 2019 m. birželio 10 d.

2019 m. gruodžio 31 d. naujai įsteigtų bendrovių: AB „LG CARGO“, UAB „LG Keleiviams“ ir AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“, vienintelis akcininkas buvo patronuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuri valdė šių bendrovių 100 proc. akcijų paketus.

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. vienintelis AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkas buvo Lietuvos valstybė, atstovaujama Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos, kuriai priklauso 100 proc. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

1. Bendroji informacija (tęsinys)

2019 m. gruodžio 31 d. Grupę sudarė Bendrovė ir jos patronuojamosios įmonės, kurios nurodytos toliau:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2019	2018	
AB „LG CARGO“	Mindaugo g. 12, Vilnius	100	100	Krovinių vežimo geležinkeliais paslaugų teikimas
UAB „LG Keleiviams“	Mindaugo g. 12, Vilnius	100	-	Keleivių vežimo geležinkeliais paslaugų teikimas
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	Mindaugo g. 12, Vilnius	100	-	Geležinkelių infrastruktūros valdymas ir viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų valdymas
UAB Geležinkelio tiesimo centras	Trikampio g. 10, Lentvaris	100	100	Geležinkelio infrastruktūros kelio remontas ir statyba
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	Švitrigailos g. 39/16, Vilnius	100	100	Geležinkelių riedmenų remontas ir gamyba
UAB „Gelsauga“	Prūsų g. 1, Vilnius	100	100	Apsaugos paslaugų teikimas
UAB „Saugos paslaugos“	Prūsų g. 1, Vilnius	100	-	Fizinės ir elektroninės apsaugos bei techninių apsaugos priežiūros priemonių montavimo, priežiūros ir remonto paslaugos
UAB „Rail Baltica statyba“	Mindaugo g. 12, Vilnius	100	100	Bendros Baltijos šalių RB Rail AS, kuruojančios projekto „Rail Baltica 2“ įgyvendinimą akcininko funkcijų vykdymas
LUAB Geležinkelių aplinkosaugos centras	Konstitucijos pr. 8 A, Vilnius	-	100	2019-01-10 juridinis asmuo išregistruotas iš Juridinių asmenų registro
BAB „Lietuvos jūrų laivininkystė“	Malūnininkų g. 3, Klaipėda	-	56,66	2019-08-05 juridinis asmuo išregistruotas iš Juridinių asmenų registro
Lietuvos geležinkelių įmonių asociacija	Mindaugo g. 12, Vilnius	-	-	Atstovavimas asociacijos narių – darbdavių teisėms ir interesams socialinėje partnerystėje
VšĮ „Geležinkelių logistikos parkas“	Švitrigailos g. 39, Vilnius	79,61	79,61	Atsakinga už Vilniaus viešojo logistikos centro logistikos parko kūrimą ir valdymą, įmonė nėra reikšminga, todėl nereikšminga konsolidavimo tikslais

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

1. Bendroji informacija (tęsinys)

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose investicijos į asocijuotąsias įmones UAB „voestalpine VAE Legetecha“, VšĮ „Transporto inovacijų centras“, RB Rail AS ir UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“ yra apskaitomos nuosavybės metodu, atskirose Grupės įmonių finansinėse ataskaitose – savikainos metodu.

Investicijos į asocijuotąsias įmones nurodytos toliau:

Įmonė	Įmonės buveinės adresas	Valdoma dalis, proc.		Pagrindinė veikla
		2019	2018	
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	Draugystės g. 8, Vilniaus rajonas, Valčiūnai	34	34	Geležinkelio iešmų gamyba
RB Rail AS	Gogolio g. 3, Ryga	33,33	33,33	Projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimas bei centrinio projekto koordinatoriaus funkcijų vykdymas. Valdoma per UAB „Rail Baltica statyba“
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	Mindaugo g. 12, Vilnius	33,33	-	Inovacijų testavimo galimybių transporto sektoriaus infrastruktūroje kūrimas
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	Švitrigailos g. 39, Vilnius	25	25	Geležinkelio transporto paslaugų teikimas (veikla nevykdoma). Valdoma per UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas

Bendrovės pagrindinė veikla po naujų įmonių įsteigimo ir krovinių, keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu bei viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veiklų atskyrimo – valdymo, GPĮ (Geležinkelių paslaugų įrenginių) ir komercinės paslaugos.

Grupės ir Bendrovės sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume) 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 9 190 darbuotojai ir 1 152 darbuotojai (2018 m. gruodžio 31 d. – 9 446 darbuotojai ir 7 353 darbuotojai).

Bendrovės vadovybė patvirtino šias finansines ataskaitas 2020 m. birželio 30 d. Bendrovės akcininkai turi įstatymuose numatytą teisę patvirtinti šias finansines ataskaitas arba jų nepatvirtinti ir pareikalauti vadovybės parengti naują finansinių ataskaitų rinkinį.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Ataskaitų rengimo pagrindas. Grupės ir Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TAS) ir Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (toliau - TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą.

Finansiniai Grupės ir Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Rengdama šias ataskaitas Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ojo TFAS „Nuoma“ reikalavimus, kurio įtaka finansinei būklei, finansiniams veiklos rezultatams ir pinigų srautams yra paaiškinta 5 pastaboje.

Bendrovė taiko TFAS 16 naudojant modifikuotą retrospektyvinį būdą, o tai reiškia, jog palyginamieji skaičiai nėra perskaičiuoti.

Apskaitos politikos pakeitimai. Grupė ir Bendrovė nuosekliai taikė apskaitos politiką, išdėstytą 2-oje pastaboje, visiems šiose konsoliduotose ir atskirose finansinėse ataskaitose pateiktiems laikotarpiams.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Vertinimų ir sprendimų taikymas. Siekiant parengti finansines ataskaitas ir, t.y. TFAS ir TAS reikalavimus, būtina naudoti tam tikrus svarbius apskaitinius vertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Vadovybės įvertinimai, taikant TFAS, kurie daro reikšmingą įtaką konsoliduotoms ir įmonės finansinėms ataskaitoms ir apytikriams skaičiavimams gali turėti reikšmingos įtakos ateinantiems finansiniams metams, aptariami 5-oje pastaboje „Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai“.

Veiklos tęstinumas. Šios finansinės ataskaitos už 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus parengtos pagal Bendrovės vadovybės daromą prielaidą, kad Grupė ir Bendrovė tęs savo veiklą.

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos. Konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima Bendrovės ir jos kontroliuojamų ūkio subjektų (jos patronuojamųjų įmonių) finansines ataskaitas. Kontrolė įgyjama, kai Bendrovė gali kontroliuoti ūkio subjekto finansinę ir veiklos politiką, siekdama gauti naudos. Per metus įsigytų arba perleistų patronuojamųjų įmonių pajamos ir sąnaudos yra įtraukiamos į konsoliduotąją bendrųjų pajamų ataskaitą nuo įsigijimo iki perleidimo dienos. Patronuojamųjų įmonių visos bendrosios pajamos priskiriamos Bendrovės savininkams ir nekontroliuojančioms dalims, net jeigu rezultatai nekontroliuojančiose dalyse yra neigiami. Kai reikia, patronuojamųjų įmonių finansinės ataskaitos yra koreguojamos, kad jų apskaitos politika sutaptų su Grupės naudojama apskaitos politika. Visi Grupės įmonių tarpusavio sandoriai, likučiai, pajamos ir sąnaudos konsoliduojant yra eliminuojami. AB „Lietuvos geležinkeliai“ kontroliuoja Grupės įmones, į kurias investuojama, kai gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, ir gali paveikti šią grąžą naudodamasis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, vadovaujantis 10-oju TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, kurio tikslas yra nustatyti konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimo ir rengimo principus ūkio subjektams, kurie kontroliuoja vieną arba kelis kitus ūkio subjektus.

Asocijuotosios įmonės. Asocijuotosios įmonės – ūkio subjektai, kuriems Grupė ir Bendrovė gali daryti reikšmingą įtaką (tiesiogiai ar netiesiogiai), tačiau neturi teisės jų valdyti. Įprastai daroma prielaida, kad turint nuo 20 iki 50 proc. visų balsų, galima daryti reikšmingą įtaką. Investicija į asocijuotas įmones apskaitoma taikant nuosavybės metodą. Pagal nuosavybės metodą, ji pirminio pripažinimo metu apskaitoje pripažįstama savikaina, į kurią įtraukiamos sandorio išlaidos. Vėliau į konsoliduotąsias finansines ataskaitas įtraukiama Grupės pelno ar nuostolių dalis ir į nuosavą kapitalą investuojančių ūkio subjektų kitos bendrosios pajamos iki tol, kol tai nebedaro reikšmingos įtakos. Gauti dividendai sumažina asocijuotosios įmonės investicijų apskaitinę vertę.

Funkcinė ir pateikimo valiuta. Sumos finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurais, jeigu nenurodyta kitaip. Bendrovės ir jos patronuojamųjų įmonių funkcinė valiuta yra euras. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais ir suapvalintos iki artimiausio tūkstančio (000 eurų), skaičiai tarp lentelių gali nesutapti dėl apvalinimo. Tokie nesutapimai finansinėse ataskaitose laikomi nereikšmingais.

Užsienio valiuta. Sandoriai užsienio valiuta įvertinami funkcine valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta pervertinami funkcine valiuta finansinių ataskaitų sudarymo dieną Europos Centrinio Banko nustatytais ir paskelbtais orientaciniais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostoliai Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami tikrąja verte, pervertinami funkcine valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami savikaina, įvertinami funkcine valiuta turto ir įsipareigojimų pripažinimo finansinės būklės ataskaitose dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama arba neigiama įtaka apskaitoma kaip pelnas arba nuostoliai Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai – tai ilgalaikis materialusis turtas, kuris: a) laikomas prekių gamybos ar paslaugų teikimo ar administraciniams tikslams; ir b) ketinamas naudoti ilgiau negu vieną ataskaitinį laikotarpį. Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų savikaina turi būti pripažįstama turtu tada ir tik tada, jeigu: a) tikėtina, kad ūkio subjektas ateityje iš to turto gaus ekonominės naudos; ir b) turto savikaina gali būti patikimai įvertinta.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai yra priskiriami ilgalaikiam materialiam turtui ir apskaitomi savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo savikaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius, kapitalizuotos skolinimosi išlaidos ir visos tiesiogiai priskirtinos išlaidos, susijusios su turto parengimu eksploatuoti arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, patirtos ilgalaikiam materialiajam turtui pradėjus veikti, paprastai yra apskaitomos to laikotarpio, kai jos buvo patirtos, pelne (nuostoliuose).

Kai nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių atskirų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpis skiriasi, jos apskaitomos kaip atskiri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių vienetai (komponentai). Sąnaudos, patiriamos keičiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių sudėtinę dalį, kapitalizuojamos tik tuo atveju, jei iš šios sudėtinės dalies tikėtina gauti ekonominės naudos ir naujosios sudėtinės dalies savikaina gali būti patikimai įvertinta. Senosios sudėtinės dalies likutinė vertė nurašoma. Su nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių aptarnavimu susijusios sąnaudos apskaitomos kaip pelnas arba nuostoliai tuo metu, kai patiriamos.

Kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje, jeigu yra nuvertėjimo požymių, yra vertinamas nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių nuvertėjimas. Pastebėjus nuvertėjimą, nustatoma atsiperkamoji vertė kaip turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba jo naudojimo vertė (ta, kuri didesnė). Apskaitinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės, o nuvertėjimo nuostolis pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose. Ankstesniais metais pripažinti nuostoliai dėl turto sumažėjusios vertės, prireikus, turi būti panaikinami, jei nustatant naudojamo turto vertę ar tikrąją vertę, atėmus pardavimo išlaidas, atsirado pokyčių. Turto vertės sumažėjimas atstatomas ta suma, kuria padidėja turto atsiperkamoji vertė, tačiau neviršijant turto apskaitinės vertės prieš turto vertės sumažėjimo apskaitymą, įvertinant priskaičiuotą nusidėvėjimą.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai po jų pripažinimo turtu turi būti apskaitomi savikaina, atimant bet kokį sukauptą nusidėvėjimą ir bet kokius turto vertės sumažėjimo nuostolius.

Remonto išlaidos yra pridedamos prie apskaitinės nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių vertės, jei yra tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus ateityje ekonominę naudą iš šių išlaidų, ir jei jas galima patikimai įvertinti. Pakeistos dalies apskaitinė vertė yra nurašoma. Visos kitos remonto ir eksploatacijos išlaidos yra pripažįstamos sąnaudomis tuo metu, kai yra patiriamos.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių perleidimo pelnas ar nuostoliai nustatomi lyginant turto pardavimo pajamas su jo apskaitine verte ir yra pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

2019 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo patikėjimo teise valdomo turto, apie kurį plačiau aprašyta 3 ir 7 pastabose.

Nusidėvėjimas. Žemės sklypų nusidėvėjimas nėra skaičiuojamas. Kito nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių grupių nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą, siekiant paskirstyti savikainą jų likutinėms vertėms per įvertintą naudingo tarnavimo laiką.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių grupės	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai ir statiniai	8–78
Mašinos ir įranga	5–40
Kelių transporto priemonės	4–10
Riedmenys (įskaitant vagonus)	8–35
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	4–15
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4–24

Turto likvidacinė vertė – nustatyta suma, kurią Grupė ir Bendrovė galėtų gauti pardavus turtą, atimant įvertintas pardavimo sąnaudas, jei turtas pasiekė numatytą naudingo tarnavimo laiko pabaigą ir būklę tuo metu. Turto likvidacinės vertės ir naudingo tarnavimo laikas peržiūrimi ir, jei reikia, koreguojami kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Nebaigta statyba. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas tol, kol statyba nėra baigta ir turtas neparuoštas naudoti.

Investicinis turtas. Investicinis turtas, įskaitant dalį pastatų ir statinių, yra skirtas uždirbti nuomos pajamas ir (arba) kapitalo vertei didinti, o ne gamybai, paslaugų teikimui, administraciniams ar pardavimo tikslams. Investicinis turtas yra pateikiamas istorine savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius: 10 – 50 metų. Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis. Perkeliant turtą iš investicinio turto į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrenginius, naudojamus savoms reikmėms, to turto menama savikaina yra laikoma investicinio turto apskaitine verte perkėlimo datai. Jei nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai perkeliami į investicinį, Grupė ir Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrenginiams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkelto investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo datai.

Investicijos į patronuojamąsias įmones. Investicijos į patronuojamąsias įmones atskirose Bendrovės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsigijimo savikaina, atėmus vertės sumažėjimą. Investicijos į patronuojamąsias įmones Grupės finansinėse ataskaitose yra apskaitomos nuosavybės metodu. Nuosavybės metodas numato, kad pirminio pripažinimo metu investicija yra apskaitoma įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo investicijos į patronuojamąsias įmones yra koreguojamos taip, kad atspindėtų akcininko dalį grynajame pelne (arba nuostoliuose).

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

Tiesiogiai su Grupės ir Bendrovės kontroliuojamos unikalios programinės įrangos kūrimu susijusios išlaidos parodomos kaip nematerialusis turtas, jei tikimasi, kad būsima ekonominė nauda viršys patirtas išlaidas. Kapitalizuotos išlaidos apima programinę įrangą kuriančio personalo komandos sąnaudas ir susijusias pridėtines išlaidas. Visos kitos su kompiuterine įranga susietos sąnaudos, pvz., programinės įrangos priežiūros darbai, pripažįstamos patirtomis sąnaudomis jų susidarymo metu.

Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą per nustatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris gali būti nuo 2 iki 20 metų. Amortizacijos laikotarpis turi būti peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Grupėje ir Bendrovėje naudojamo nematerialiojo turto likvidacinė vertė turi būti laikoma nuliu, išskyrus atvejus, kai trečioji šalis įsipareigoja nupirkti turtą jo naudingo tarnavimo laiko pabaigoje arba yra aktyvioji to turto rinka ir pagal ją gali būti nustatyta likvidacinė vertė, be to, tikėtina, kad ši rinka egzistuos ir turto naudingo tarnavimo laiko pabaigoje.

Neamortizuojamo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas turi būti peržiūrimas kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, siekiant nustatyti, ar įvykiai ir aplinkybės patvirtina tokį neriboto naudingo tarnavimo laiko įvertinimą. Jeigu ne, neriboto naudingo tarnavimo laiko įvertinimo keitimas į ribotą turi būti apskaitoje registruojamas kaip apskaitinio įvertinimo keitimas.

Grupė ir Bendrovė tikrina nematerialiojo turto galimą vertės sumažėjimą, lygindamos jo atsiperkamąją vertę su apskaitine verte kartą per metus arba bet kada, kai tik yra požymių, kad sumažėjo nematerialiojo turto vertė. Esant nematerialiojo turto vertės sumažėjimui, nematerialiojo turto apskaitinė vertė sumažinama iki jo tikrosios vertės.

Parduoti laikomas turtas. Ilgalaikį turtą Grupė ir Bendrovė klasifikuoja kaip skirtą parduoti, jei jo apskaitinė vertė bus atgaunama daugiausia iš pardavimo, o ne toliau jį naudojant. Toks ilgalaikis turtas klasifikuojamas kaip laikomas parduoti, yra įvertinamas mažesniąja apskaitine verte arba tikrąja verte atėmus pardavimo išlaidas. Pardavimo išlaidos yra sąnaudos, tiesiogiai priskiriamos pardavimui, išskyrus finansines ir pelno mokesčio sąnaudas.

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

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas ir nematerialusis turtas, neskirtas naudojimui, yra tikrinami dėl vertės sumažėjimo mažiausiai kartą per metus ir kai yra požymių, kad turto vertė gali būti sumažėjusi.

Atsiperkamoji vertė yra didesnioji iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta vertinant ateities pinigų srautus.

Jei turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) įvertinta atsiperkamoji vertė yra mažesnė nei šio turto apskaitinė vertė, apskaitinė turto vertė sumažinama iki atsiperkamosios šio turto (ar pajamas generuojančios turto grupės) vertės. Nuostoliai dėl vertės sumažėjimo iš karto pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Finansinės priemonės

Finansinis turtas. Grupės ir Bendrovės finansinis turtas apima pinigus, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas.

Prekybos gautinos sumos iš pradžių pripažįstamos tada, kai jos atsiranda. Pirminio pripažinimo metu visas kitas finansinis turtas pripažįstamas tuomet, kai Grupė ir Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi. Finansinis turtas (išskyrus prekybos gautinas sumas be reikšmingo finansavimo komponento), jei jis nėra apskaitomas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, iš pradžių vertinamas tikrąja verte, pridedant sandorio išlaidas, kurios tiesiogiai susijusios su įsigijimu arba išleidimu. Prekybos gautinos sumos be reikšmingo finansavimo komponento iš pradžių pripažįstamos sandorio kaina.

Finansinis turtas suskirstomas į tris grupes pagal tai, kaip jis yra vertinamas:

a) finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
b) finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis;
c) finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinio turto klasifikavimas priklauso nuo finansinio turto valdymo verslo modelio (įvertinama, kokiu būdu įmonė valdo finansinį turtą siekdama generuoti pinigų srautus) ir nuo finansinio turto sutartinių pinigų srautų charakteristikos (ar sutartiniai pinigų srautai apima tik pagrindinės paskolos sumas ir palūkanų mokėjimus).

Grupė ir Bendrovė neturi finansinio turto, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis ir finansinio turto, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis turtas yra apskaitomas amortizuota savikaina, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

- finansinis turtas laikomas pagal verslo modelį, kurio tikslas – laikyti finansinį turtą siekiant surinkti sutartyje numatytus pinigų srautus; ir
- dėl finansinio turto sutarties sąlygų nustatytomis datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

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

Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuotų palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpį.

Finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, pirminio pripažinimo metu yra apskaitomas tikrąją verte. Vėliau tikrosios vertės pasikeitimo pelnas ir nuostoliai, įskaitant visas palūkanas ir dividendus, yra pripažįstami pelnu arba nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Finansinio turto pripažinimo nutraukimas. Finansinio turto (ar, kur tinkama, dalies finansinio turto ar dalies panašaus finansinio turto grupės) pripažinimas yra nutraukiamas, kai:

- baigiasi teisės į finansinio turto pinigų srautus galiojimo laikas;
- Grupė ir Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką;
- Grupė ir Bendrovė perleidžia savo teisę gauti pinigines įplaukas iš turto ir (arba):
  a) perleidžia iš esmės visą su finansinio turto nuosavybe susijusią riziką ir naudą;
  b) nei perleidžia, nei išlaiko su finansiniu turtu susijusios rizikos ir naudos, bet perleidžia šio turto kontrolę.

Kai Grupė ir Bendrovė perleidžia teises į turto pinigų srautus, bet nei perleidžia, nei išlaiko su to turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos ir neperleidžia turto kontrolės, turtas yra pripažįstamas ta dalimi, su kuria yra vis dar susijusi. Grupės ir Bendrovės turtas, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitomas mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią gali tekti sumokėti.

Grupė ir Bendrovė sumažina finansinio turto bendrąją apskaitinę vertę, jei negali pagrįstai tikėtis atgauti visą finansinį turtą arba jo dalį. Nurašymas yra pripažinimo nutraukimo įvykis.

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

Pirminio pripažinimo metu finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tuomet, kai Grupė ir Bendrovė tampa priemonės sutarties sąlygų šalimi.

Finansiniai įsipareigojimai suskirstomi į dvi grupes pagal tai, kaip jie yra vertinami:

a) finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami amortizuota savikaina;
b) finansiniai įsipareigojimai, kurie vėlesniais laikotarpiais vertinami tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais.

Finansinis įsipareigojimas yra klasifikuojamas kaip vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, jeigu jis yra laikomas parduoti, yra išvestinė finansinė priemonė, arba buvo priskirtas prie tokio pirminio pripažinimo metu.

Finansinis įsipareigojimas, vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais, yra vertinamas tikrąja verte ir bet kuris grynasis pelnas ar nuostolis, įskaitant ir palūkanų sąnaudas yra pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Kiti finansiniai įsipareigojimai vėlesniais laikotarpiais yra vertinami amortizuota savikaina naudojant apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Palūkanų sąnaudos ir valiutos kursų pelnas ar nuostolis yra pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Bet kurios finansinio įsipareigojimo pripažinimo nutraukimo sąnaudos yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje

Finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimas. Grupė ir Bendrovė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami arba baigiasi jo galiojimas. Grupė ir Bendrovė taip pat nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai jo sąlygos yra pakeistos, o pakeisto įsipareigojimo pinigų srautai iš esmės skiriasi. Tokiu atveju, naujas finansinis įsipareigojimas pripažįstamas tikrąja verte pagal pakeistas sutarties sąlygas.

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

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

Finansinio turto vertės sumažėjimas. Amortizuota savikaina vertinamo finansinio turto vertės sumažėjimo nuostoliai yra įvertinami pagal tikėtinų kredito nuostolių (TKN) modelį. Kredito nuostoliai vertinami kaip visų grynųjų pinigų nuostolių dabartinė vertė (skirtumas tarp pinigų srautų, kuriuos Grupė ir Bendrovė turi pagal sutartį, ir pinigų srautus, kuriuos tikisi gauti). TKN yra diskontuojamos taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė ir Bendrovė perskaičiuoja ir registruoja tikėtinų kredito nuostolių atidėjinį nuostoliams atsižvelgdama į praeities įvykius, dabartines rinkos sąlygas ir ateities perspektyvas. Grupė ir Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos gautinoms sumoms ir kitoms gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius naudojant atidėjinių matricą, prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes. Kiekvienos grupės sumos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių. Kiekvieno finansinio periodo pabaigoje Grupė ir Bendrovė įvertina, ar nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepasikeitė finansinės priemonės kredito rizika.

Grupė ir Bendrovė laikosi prielaidos, kad didžiausia rizika įsipareigojimų neįvykdymui atsiranda tuomet, kai mokėtinos sumos yra neapmokėtos daugiau nei 120 dienų nuo apmokėjimo termino.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grupė ir Bendrovė įvertina, ar finansinio turto, apskaitomo amortizuota savikaina, vertė yra sumažėjusi. Finansinio turto vertė yra sumažėjusi, kai įvyko vienas ar daugiau įvykių, turinčių neigiamą poveikį numatomiems būsimiems finansinio turto pinigų srautams. Toliau pateikti kriterijai, pagal kuriuos Grupė ir Bendrovė nustato, ar yra objektyvių įrodymų, kad dėl vertės sumažėjimo buvo patirtas nuostolis:

- kai pateikta kitos sandorio šalies finansinė informacija atskleidžia jos patiriamus finansinius sunkumus;
- kai yra sutarties pažeidimas, pvz., įsipareigojimų nevykdymas arba mokėjimų pradelsimas;
- kita sandorio šalis svarsto apie bankrotą arba ruošiasi imtis finansinio reorganizavimo priemonių;
- neigiamai pasikeičia kitos sandorio šalies mokumo statusas dėl nacionalinės ar vietinės ekonomikos sąlygų pokyčių, kurie turi įtakos kitai sandorio šaliai;
- dėl blogėjančių rinkos sąlygų žymiai sumažėja užstato vertė, jei tokia yra.

Nuostoliai dėl finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, yra atimami iš bendros tokio turto vertės.

Bendroji finansinio turto apskaitinė vertė nurašoma, kai Grupė ir Bendrovė neturi pagrįstų lūkesčių susigrąžinti visą turtą ar jo dalį. Negrąžintinas turtas nurašomas pagal pripažintą vertės sumažėjimą, jei buvo atlikti visi būtini veiksmai turtui atgauti ir nustatyta nuostolio suma. Anksčiau nurašytos ir vėlesniais laikotarpiais atgautos sumos įtraukiamos į nuostolių dėl nuvertėjimų straipsnį Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

Išvestinės finansinės priemonės. Grupė ir Bendrovė per 2019 m. ir 2018 m. išvestinių finansinių priemonių neturėjo.

Prekybos ir kitos gautinos sumos. Pirminio pripažinimo metu prekybos ir kitos gautinos sumos pripažįstamos sandorio kaina, o vėlesniais laikotarpiais vertinamos amortizuota savikaina.

Prekybos ir kitos mokėtinos sumos. Pirminio pripažinimo metu prekybos ir kitos mokėtinos sumos pripažįstamos tuomet, kai Grupė ir Bendrovė tampa sutarties sąlygų šalimi. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš pradžių vertinamos tikrąja verte, pridedant tiesiogiai susijusias sandorio išlaidas.

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

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

Finansinės garantijos. Finansinės garantijos sutartis – sutartis, įpareigojanti Grupę ir Bendrovę atlikti konkrečius mokėjimus sutarties turėtojo nuostoliams atlyginti, kuriuos turėtojas patiria dėl to, kad nurodytas skolininkas laiku nesusimoka pagal pradines arba pakeistas skolos priemonės sąlygas. Finansinės garantijos pirminio pripažinimo metu parodomos tikrąja verte, kuri įprastai parodo gautas mokėtinas sumas.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nuoma (apskaitos politika taikoma iki 2018 m. gruodžio 31 d.)

Nuoma - tai teisė kontroliuoti tam tikro nustatyto turto naudojimą per naudojimo laikotarpį. Nustatytas turtas – fiziškai atskiras turtas, kuris tiesiogiai ar netiesiogiai nustatytas sutartyje, neturint reikšmingų teisių jį pakeisti. Nustatyto turto pakeitimo teisė vertinama remiantis faktais ir aplinkybėmis sutarties sudarymo metu. Teisė kontroliuoti turto naudojimą per naudojimo laikotarpį – tai teisė gauti iš esmės visą ekonominę naudą iš naudojimosi turtu ir teisė spręsti kaip naudoti turtą per visą naudojimo laikotarpį. Nuomininkas iš naujo įvertinti sutartis turi tik tuomet, jeigu keičiasi sutarties sąlygos ir pasikeitimo teisė yra reikšminga.

2018 m. Grupėje ir Bendrovėje nuoma buvo pripažįstama vadovaujantis 17-ojo TAS nuostatomis, t. y., finansine nuoma pripažįstama tada, jeigu perduodama iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda. Nuoma buvo pripažįstama veiklos nuoma, jeigu iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda neperduodama.

Kriterijai, kuriuos taikant kartu arba atskirai, lemia, kad nuoma gali būti priskirta finansinei nuomai (17-ojo TAS 10 p.):

- iki nuomos laikotarpio pabaigos nuomininkui šia nuoma perleidžiama nuosavybės teisė;
- nuomininkas turi pasirinkimo teisę nusipirkti turtą už kainą, kuri, tikėtina, bus kur kas mažesnė už turto tikrąja vertę šios pasirinkimo teisės įsigaliojimo metu, o nuomos pradžioje pagrįstai žinoma, kad šia galimybe ir bus pasinaudota;
- nuomos laikotarpis apima didesnę turto ekonominio tarnavimo laiko dalį, net jeigu nuosavybės teisė neperduodama;
- nuomos pradžioje minimalių įmokų pagal nuomos sutartį dabartinė vertė bent apytiksliai prilygsta visai išnuomoto turto tikrajai vertei;
- nuomojamas turtas yra tokio specializuoto pobūdžio, kad, neatlikus didesnių pakeitimų, nuomininkas gali juo naudotis.

Sutarties vykdymo pradžioje arba atlikus jos pakartotinį įvertinimą, Grupė ir Bendrovė atskiria mokėjimo sumas ir kitas sumas, kurios nustatytos sutartyje, į įmokas už nuomą ir kitus mokėjimus, remiantis jų santykine tikrąja verte. Jei dėl finansinės nuomos Grupė ir Bendrovė nusprendžia, kad mokėjimų neįmanoma patikimai atskirti, tada turtas ir įsipareigojimai apskaitomi suma, lygia susijusio turto tikrajai vertei.

Vėliau įsipareigojimų suma yra mažinama atliekant mokėjimus, o patirtos finansinės sąnaudos atitinkamai apskaitomos taikant Grupės ir Bendrovės papildomo skolinimosi palūkanų normą.

Veiklos nuoma. Tokiu atveju, jei Grupė ir Bendrovė yra nuomininkas, o veiklos nuoma yra tokia nuoma, kuri neperduoda Grupei ir Bendrovei visos rizikos ir atlygių, susijusių su teisėta nuosavybe, veiklos nuomos įmokos tiesiniu metodu paskirstomos per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos pelnu arba nuostoliais Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose. Nuomos laikotarpis – neatšaukiamas laikotarpis, per kurį nuomininkas sutartimi yra įsipareigojęs nuomotis turtą, taip pat kiti vėlesni laikotarpiai, kada nuomininkas turi galimybę pratęsti turto nuomą (mokėdamas tolesnius nuomos mokesčius ar nemokėdamas jų), kai nuomos pradžioje yra pagrįstai žinoma, kad nuomininkas šia galimybe pasinaudos.

Kitose sutartyse įterptos nuomos atskiriamos, jei:

a) susitarimo įvykdymas priklauso nuo atitinkamo turto naudojimo;
b) susitarimas suteikia teisę naudoti turtą.

Tokiu atveju, jei turtas nuomojamas pagal veiklos nuomą, nuomos įmokos tiesiniu metodu paskirstomos per nuomos laikotarpį ir pripažįstamos nuomos pajamomis. 4-asis TFAAK aiškinimas detaliai išaiškina kriterijus, pagal kuriuos nustatoma, ar sutartis yra priskirtina nuomos sutarčiai.

Finansinė nuoma. Tokiu atveju, jei Grupė ir Bendrovė yra nuomotojas, o veiklos nuoma yra tokia nuoma, kuri neperduoda Grupei ir Bendrovei visos rizikos ir atlygių, susijusių su teisėta nuosavybe, nuomojamas turtas kapitalizuojamas kaip nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai nuomos pradžios dieną pagal tikrąją nuomojamo turto ir dabartinę minimalių įmokų vertę pagal nuomos sutartį (mažesniąja verte). Kiekviena nuomos įmoka paskirstoma tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią palūkanų normą finansavimo įsipareigojimų likučiui. Atitinkami nuomos įsipareigojimai, atėmus būsimąsias finansavimo sąnaudas, pateikiami pasiskolintose išlaidose. Palūkanų sąnaudos padengiamos iš pelno arba nuostolių per nuomos laikotarpį taikant apskaičiuotų palūkanų metodą. Finansinės nuomos būdu įgyto turto nusidėvėjimas skaičiuojamas per turto naudojimo trukmę arba nuomos laikotarpį, atsižvelgiant į tai, kuris iš jų trumpesnis, jei Grupė ir Bendrovė pagrįstai žino, kad iki nuomos pabaigos laikotarpio perims nuosavybės teisę.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nuoma (apskaitos politika taikoma nuo 2019 m. sausio 1 d.)

Nuoma - sutartis arba sutarties dalis, už atlygį suteikianti teisę tam tikrą laikotarpį naudoti turtą (nuomojamą turtą). Sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, jeigu už atlygį ji suteikia teisę kontroliuoti nustatyto turto naudojimą tam tikrą laikotarpį.

Nuomininkas

Grupė ir Bendrovė vertina kiekvieną sutartį dėl galimų nuomos elementų. Jeigu sutartis yra nuomos sutartis arba apima nuomą, Bendrovė kiekvieną sutarties nuomos komponentą apskaito kaip nuomą atskirai nuo sutarties ne nuomos (paslaugos) komponentų.

Grupė ir Bendrovė netaiko nuomos pripažinimo nuostatų trumpalaikei nuomai (nuomos sutartims iki vienerių metų), ir nuomai, kurios nuomojamo turto vertė yra maža (kompiuteriai, telefonai, spausdintuvai, baldai ir pan.). Sprendžiant ar turto vertė yra maža, Grupė ir Bendrovė vertina kiekvieną turto vienetą atskirai. Sprendžiant ar turto vertė yra maža, nuomos mokesčiai per visą nuomos laikotarpį nėra vertinami. Mažos vertės turtu yra laikomas turtas, kurio vertė yra iki 4 tūkst. eurų. Visam nematerialiajam turtui nuomos pripažinimo nuostatų Bendrovė netaiko. Tokiam turtui Bendrovė taiko 38-ojo TAS “Nematerialusis turtas” nuostatas.

Grupė ir Bendrovė nuomos pradžios datą pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimą Finansinės būklės ataskaitoje.

Pradžios datą Grupė ir Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Po pradžios datos naudojimo teise valdomas turtas yra vertinamas savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, ir koregavimą dėl bet kokio įsipareigojimo pakartotinio vertinimo.

Pradžios datą Grupė ir Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tai datai nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai turi būti diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Bendrovė naudoja nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą. Nuomininko priskaitytiną skolinimosi palūkanų normą Grupė ir Bendrovė užfiksuoja kiekvienų metų pradžioje ir naudoja ją visoms tais metais naujai pasirašytoms sutartims ir sutartims, kurių sąlygos (ne visos, o tik dėl kurių turi būti atliktas nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas) per tuos metus keitėsi. Nuomos įsipareigojimo pakartotinis įvertinimas vyksta, jei pinigų srautai keičiasi pagal nuomos pradines sąlygas, pavyzdžiui, jei nuomos laikotarpio pasikeitimai ar nuomos mokėjimai keičiasi remiantis indeksu ar palūkanų norma. Pakeitimai, kurie nebuvo pradinės nuomos sutarties sąlygos, yra nuomos pakeitimai.

Naudojimo teise valdomo turto pirminis vertinimas. Nuomos pradžios datą Grupė ir Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsipareigojimo pirminio vertinimo suma, bet kokie nuomos mokesčiai pradžios datą arba iki jos, atėmus bet kokias gautas nuomos paskatas; bet kokios Grupės ir Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Grupė ir Bendrovė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdama tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Grupė ir Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojusios nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Grupė ir Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas. Po pradžios datos Grupė ir Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydamos savikainos metodą. Taikydamos savikainos metodą, Grupė ir Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina savikaina: atėmus visą sukauptą nusidėvėjimą ir visus sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius; ir pakoregavus dėl nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo.

Apskaičiuodama naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimą, Bendrovė taiko 16-ojo TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas. Pradžios datą Grupė ir Bendrovė vertina nuomos įsipareigojimą tą datą nesumokėtų nuomos mokesčių dabartine verte. Nuomos mokesčiai diskontuojami naudojant nuomos sutartyje numatytą palūkanų normą, jei tą normą galima lengvai nustatyti. Jeigu tos normos negalima lengvai nustatyti, Grupė ir Bendrovė naudoja Lietuvos banko skelbiamą skolinimosi palūkanų normą.

Nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas. Po pirminio pripažinimo, pakartotinai įvertinamas nuomos įsipareigojimas, kad būtų atsižvelgta į nuomos mokesčių pakeitimus. Grupė ir Bendrovė pripažįsta nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo sumą kaip naudojimo teise valdomo turto koregavimą. Tačiau, jeigu naudojimo teise valdomo turto apskaitinė vertė sumažinama iki nulio ir dar sumažinamas nuomos įsipareigojimo vertinimas, bet kokią likusią pakartotinio įvertinimo sumą Grupė ir Bendrovė pripažįsta pelnu arba nuostoliais. Bendrovė nuomos įsipareigojimus pateikia atskirai nuo kitų įsipareigojimų finansinės būklės ataskaitoje. Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos pateikiamos atskirai nuo naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo. Nuomos

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos pateikiamos atskirai nuo naudojimo teise valdomo turto nusidėvėjimo. Nuomos įsipareigojimo palūkanų sąnaudos yra finansinių sąnaudų komponentas, pateikiamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nuomotojas

Finansinė nuoma. Pradžios datą Grupė ir Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje pripažįsta finansinės nuomos būdu išnuomotą turtą ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią grynųjų investicijų į nuomą sumai. Grynosioms investicijoms į nuomą įvertinti Grupė ir Bendrovė naudoja nuomos sutartyje numatytas palūkanas. Subnuomos atveju, jeigu subnuomos sutartyje numatytos palūkanų normos negalima lengvai nustatyti, grynosioms investicijoms į subnuomą įvertinti Bendrovė, kaip tarpinis nuomotojas naudoja diskonto normą, naudojamą pagrindinei sutarčiai (pakoreguotą pagal bet kokias pirmines tiesiogines išlaidas, susijusias su subnuoma). Pirminės tiesioginės išlaidos įtraukiamos į pirminį grynųjų investicijų į nuomą vertinimą ir sumažina per nuomos laikotarpį pripažįstamų pajamų sumą. Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma nustatoma taip, kad pirminės tiesioginės išlaidos automatiškai įtraukiamos į grynųjų investicijų į nuomą sumą; atskirai jos nepridedamos.

Finansines pajamas per nuomos laikotarpį Grupė ir Bendrovė pripažįsta remdamasi metodu, kuris parodo Grupė ir Bendrovė grynųjų investicijų į finansinę nuomą pastovią periodišką grąžos normą. Grupė ir Bendrovė atima su laikotarpiu susijusius nuomos mokesčius iš bendrųjų investicijų į nuomą, kad laipsniškai sumažintų tiek pagrindines, tiek neuždirbtas finansines pajamas.

Veiklos nuoma. Grupė ir Bendrovė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Grupė ir Bendrovė pripažįsta sąnaudomis. Pirmines tiesiogines išlaidas, patiriamas gaunant veiklos nuomos teisę, Grupė ir Bendrovė įskaičiuoja į nuomojamo turto apskaitinę vertę ir pripažįsta tas išlaidas nuomos laikotarpio sąnaudomis tuo pačiu pagrindu, kaip ir nuomos pajamas. Bendrovė apskaito veiklos nuomos pakeitimą kaip naują nuomą nuo pakeitimo įsigaliojimo datos ir iš anksto sumokėtus ar sukauptus nuomos mokesčius, susijusius su pradine nuoma, laiko naujos nuomos mokesčių dalimi.

Pelno mokesčiai. Pelno mokesčiai pateikti finansinėse ataskaitose pagal teisės aktus, kurie galiojo ar iš esmės galiojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną. Pelno mokestis apima dabartinį mokestį ir atidėtąjį pelno mokestį ir yra pripažįstamas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, išskyrus atvejus, kai minėti mokesčiai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose ar tiesiogiai nuosavybėje, nes jie susiję su sandoriais, kurie yra pripažįstami kartu ar kitu laikotarpiu kitose bendrosiose pajamose ar tiesiogiai nuosavybėje.

2019 m. ir 2018 m. Lietuvos Respublikos įmonėms taikomas pelno mokesčio tarifas – 15 proc.

Ataskaitinio laikotarpio mokesčiai – numatoma sumokėti mokesčių institucijoms arba atgauti iš mokesčių institucijų suma, atsižvelgiant į per ataskaitinį ir ankstesnius laikotarpius gautą apmokestinamąjį pelną arba nuostolius. Apmokestinamasis pelnas arba pajamos grindžiamos įverčiais, jei finansinės ataskaitos patvirtinamos prieš pateikiant susijusias pajamų deklaracijas. Mokesčiai, neįskaitant pelno mokesčio, parodomi veiklos sąnaudose.

Finansinės apskaitos tikslais, atidėtieji mokesčiai pateikiami taikant balanso įsipareigojimų metodą mokesčių nuostoliams ir trumpalaikiams skirtumams, atsirandantiems tarp įsigyto turto, įsipareigojimų bei jų apskaitinių verčių ir mokesčių bazių, perkelti. Vadovaujantis atleidimo nuo pirminio pripažinimo nuostatomis, atidėtųjų mokesčių turto ar įsipareigojimų sandorių, išskyrus verslo jungimus, laikinieji skirtumai nėra parodomi pirminio pripažinimo metu, jei sandoris neturi įtakos nei apskaitos, nei apmokestinamajam pelnui. Atidėtųjų mokesčių balansas apskaičiuojamas taikant galiojančias arba iš esmės galiojančias mokesčių normas pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie numatomi taikyti ataskaitiniu laikotarpiu, kai bus panaikinti laikinieji skirtumai arba bus pasinaudota mokesčių nuostolių perkėlimu. Atidėtojo mokesčio turtas, susijęs su išskaitomaisiais laikinaisiais skirtumais, turi būti parodytas tiek, kiek yra tikėtina, kad bus gauta apmokestinamojo pelno panaikinti laikinuosius skirtumus arba kurį bus galima panaudoti išskaitant laikinąjį skirtumą.

Atidėtojo mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimai užskaitomi tada ir tik tada, kai yra pagal įstatymą įgyvendinama teisė užskaityti ataskaitinio laikotarpio mokesčių turtą ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimu ir kai yra atidėtojo mokesčio turto ir atidėtųjų mokesčių įsipareigojimų, susijusių su pelno mokesčiais, nustatytais tos pačios mokesčių institucijos tam pačiam apmokestinamam ūkio subjektui arba skirtingiems apmokestinamiems ūkio subjektams, kurie ketina padengti grynuosius ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimus. Atidėtojo mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimai gali būti užskaitomi atskirai kiekvienoje įmonėje.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant galiojančią mokesčio normą, kuri bus taikoma tais metais, kuriais numatoma šiuos laikinus skirtumus padengti arba apmokėti, remiantis mokesčio normomis (ir mokesčių įstatymais), kurios yra ar bus patvirtintos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai atspindi mokestines pasekmes, kurių Grupė ir Bendrovė tikisi ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekdama apmokėti ar padengti savo turtą ar įsipareigojimus.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas finansinės būklės ataskaitose tiek, kiek 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.

Mokestiniai nuostoliai gali būti keliami neribotą laikotarpį, išskyrus nuostolius, kurie susidarė dėl vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo. Toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu Grupė ir Bendrovė nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė, išskyrus atvejus, kai Grupė ir 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.

Pagal Lietuvoje galiojančius įstatymus nuo 2014 m. keliamų veiklos mokestinių nuostolių suma galima dengti ne daugiau nei 70 proc. apmokestinamojo pelno.

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. Atsargų savikaina yra mažinama nuolaidomis ir nukainojimais, gautais iš tiekėjų ataskaitiniu laikotarpiu, bei taikoma atsargoms laikomoms sandėlyje. Atsargos, kurios nebegali būti realizuotos, yra nurašomos.

Dividendai. Dividendai pripažįstami kaip įsipareigojimai ir yra išskaičiuojami iš nuosavybės turto jų paskelbimo ir patvirtinimo laikotarpiu. Dividendai finansinėse ataskaitose apskaitomi tuo laikotarpiu, kai juos patvirtina metinis visuotinis akcininkų susirinkimas. Jeigu dividendai paskelbiami po ataskaitinio laikotarpio, bet prieš tai, kai vadovybė patvirtina finansines ataskaitas, tokiu atveju, minėti dividendai atskleidžiami aiškinamajame rašte.

Paprastosios akcijos. Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip įstatinis kapitalas. Naujų akcijų arba pasirinkimo sandorių išleidimui tiesiogiai priskirtinos sąnaudos, atėmus mokesčius, apskaitomos nuosavybėje, mažinant gautas įplaukas. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Jeigu akcijų emisijos kaina viršija nominaliąją vertę, skirtumas tarp emisijos kainos ir nominaliosios vertės apskaitomas kaip akcijų priedai.

Nuosavas kapitalas. Nuosavas kapitalas ir su nuosavu kapitalu susiję rezervai apskaitoje pateikiami pagal tipą, vadovaujantis teisės aktais ir Bendrovės įstatais.

Grupės ir Bendrovės nuosavas kapitalas yra turto vertė, atėmus visų įsipareigojimų vertę. Grupės ir Bendrovės nuosavą kapitalą sudaro:

- įstatinis kapitalas – įstatinis kapitalas yra akcininkų apmokėtas nuosavas kapitalas, apskaitomas nominaliąja verte, remiantis Bendrovės įstatais ir įregistravimu Registrų centre;
- akcijų priedai – akcijų priedai formuojami kaip emisijos vertės perteklius, viršijantis akcijų nominaliąją vertę, sumažintą emisijos sąnaudomis;
- privalomasis rezervas – pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus į privalomąjį rezervą privaloma pervesti 5 % grynojo pelno kasmet, kol rezervas pasieks 10 % įstatinio kapitalo. Privalomojo rezervo negalima paskirstyti kaip dividendų, jis formuojamas būsimiems nuostoliams padengti;
- kiti rezervai – kiti rezervai sudaromi remiantis akcininko sprendimu nurodytu tikslu;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 kiekvienos finansinės būklės ataskaitos 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.

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

Atidėjiniai pensijų išmokoms. Kiekvienas darbuotojas, išeidamas iš darbo prasidėjus pensiniam amžiui, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus turi teisę gauti 2 mėnesinių atlyginimų dydžio išmoką. Anksčiau patirtos išlaidos pripažįstamos sąnaudomis Pelno (nuostolių) ataskaitoje iš karto, kai toks įsipareigojimas yra įvertinamas. Dėl išmokų sąlygų pakeitimo (sumažinimo arba padidinimo) atsiradęs pelnas ar nuostoliai pripažįstami iš karto. Išmokų darbuotojams įsipareigojimas yra apskaičiuojamas remiantis aktuariniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitose ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitų sudarymo datai. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuarinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Todėl toms galimoms išmokoms yra sudaromi atidėjiniai. Aktuariniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių pensinių išmokų įsipareigojimą.

Premijų planai. Bendrovė pripažįsta įsipareigojimą ir premijų sąnaudas, kuomet turi sutartinį įsipareigojimą arba praeityje buvo taikoma praktika, sukūrusi konstruktyvų įsipareigojimą. Vadovaujantis Kolektyvinės sutarties nuostatomis, pripažįstami įsipareigojimai darbuotojų 50 ir 60 m. jubiliejų galimoms išmokoms.

Pajamų pripažinimas. Nuo 2018 m. sausio 1 d. Grupės ir Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t.y. Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Grupė ir Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas. Taikydamos šį standartą, Grupė ir Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Tuo tikslu pajamos Grupėje ir Bendrovėje pripažįstamos naudojant 5 žingsnių modelį:

1 žingsnis – sutarčių su klientu identifikavimas.

Sutartimi pripažįstamas susitarimas tarp dviejų ir (arba) daugiau šalių (priklauso nuo pirkimo arba pardavimo sąlygų), kuriuo sukuriamos įgyvendintinos teisės ir įsipareigojimai. Sutartis, kuriai taikomas 15 TFAS, pripažįstama tik tuo atveju, kai yra tenkinami šie kriterijai:

- šalys sutartį patvirtino (raštu, žodžiu ar pagal kitą įprastą verslo praktiką) ir yra įsipareigojusios vykdyti sutartimi numatytas prievoles;
- yra galimybė identifikuoti kiekvienos šalies teises dėl perduotinų prekių ir (arba) paslaugų;
- yra galimybė identifikuoti mokėjimo sąlygas, numatytas už perduotinas prekes ir (arba) paslaugas;
- sutartis yra komercinio pobūdžio;
- yra tikimybė gauti atlygį mainais už prekes ir (arba) paslaugas, kurios bus perduotos klientui.

Sutartys su klientu gali būti sujungiamos ar atskiriamos į kelias sutartis, išlaikant buvusių sutarčių kriterijus. Toks sujungimas arba atskyrimas laikomas sutarties keitimu.

2 žingsnis – veiklos įsipareigojimų sutartyse identifikavimas.

Sutartimi įtvirtintas pasižadėjimas perduoti prekes ir (arba) paslaugas klientui. Jeigu prekes ir (arba) paslaugas galima išskirti, įsipareigojimai pripažįstami atskirai. Kiekvienas įsipareigojimas identifikuojamas vienu iš dviejų būdų:

- prekė ir (arba) paslauga yra atskira;
- atskirų prekių ir (arba) paslaugų, kurios iš esmės yra vienodos ir perduodamos klientui pagal vienodą modelį, rinkinys.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas.

Sandorio kaina gali būti fiksuota, kintama arba abiejų tipų kartu.

Sandorio kaina yra lygi sutartyje numatytai atlygio sumai, kurią Grupė ir Bendrovė tikisi gauti mainais už pirkėjui perduodamas prekes ar paslaugas. Grupės ir Bendrovės sudarytuose sandoriuose taikomos fiksuotos kainos tiek tęstinio pobūdžio paslaugoms, tiek paslaugoms, atliekamoms tam tikru momentu. Sandorio kainą gali sudaryti fiksuota pirkėjo sumokėto atlygio suma, tačiau kartais ji taip pat gali apimti kintamą atlygį. Sandorio kaina taip pat koreguojama atsižvelgiant į pinigų laiko vertę, jeigu sutartis apima reikšmingą finansavimo komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet kokį pirkėjui mokėtiną atlygį. Grupė ir Bendrovė taiko šiuos pardavimo kainos skaičiavimo metodus: pakoreguotas rinkos vertinimo metodas, tikėtinų sąnaudų ir pelno maržos metodas bei likutinės vertės metodas. Panašūs sandoriai vertinami vienodai.

4 žingsnis - sandorių kainos priskyrimas veiklos įsipareigojimams.

Įprastai Grupė ir Bendrovė priskiria sandorio kainą kiekvienam veiklos įsipareigojimui, remdamasi kiekvienos pagal sutartį įsipareigotos perduoti prekės ar paslaugos santykinėmis atskiromis pardavimo kainomis. Jei duomenys apie atskiras pardavimo kainas nėra stebimi rinkoje, ūkio subjektas atlieka jos įvertinimą.

5 žingsnis – pajamų pripažinimas, kai Grupė ir Bendrovė (į)vykdo veiklos įsipareigojimus.

Grupė ir Bendrovė pripažįsta pajamas tada, kai jos įvykdo veiklos įsipareigojimą perduodama įsipareigotas prekes ar paslaugas pirkėjui (t.y. tada, kai pirkėjas įgyja minėtų prekių ar paslaugų kontrolę). Pripažįstama pajamų suma yra lygi sumai, kuri priskirta įvykdytam veiklos įsipareigojimui. Veiklos įsipareigojimas gali būti įvykdomas tam tikru momentu arba per tam tikrą laiką.

Pajamos pripažįstamos, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą, ir kai tikėtina, jog Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir kiekvienam pajamų tipui, kaip aprašyta žemiau, buvo įvykdyti konkretūs kriterijai. Grupė ir Bendrovė remiasi istoriniais rezultatais, atsižvelgdama į kliento tipą, sandorio tipą ir kiekvieno susitarimo ypatybes.

Pajamos pripažįstamos naudojant toliau aprašytus metodus:

Paslaugų pardavimo pajamos

Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos pagal klientams išrašytas sąskaitas už suteiktas paslaugas. Sąskaitos išrašomos, pagal atliktų darbų aktus. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukaupiamos vadovaujantis kaupimo principu.

Prekių pardavimo pajamos

Pajamos už parduotas prekes pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos visos šios sąlygos:

- Grupė ir Bendrovė perdavė pirkėjui nuosavybės kontrolę;
- Grupė ir Bendrovė neišlaiko nei parduotų prekių tolesnio valdymo tokiu lygiu, kuris paprastai siejamas su nuosavybe, nei veiksmingos kontrolės;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad Grupė ir Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir su sandoriu susijusios patirtos, ar patirtinos išlaidos gali būti patikimai įvertintos.

Pajamos pripažįstamos gauto arba gautino atlygio tikrąja verte. Pajamos mažinamos įvertintomis klientų grąžinimų, nuolaidų ir kitų panašių atidėjinių sumomis. Pajamos pripažįstamos, kai yra tikėtina, kad įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Pardavimo pajamos pripažįstamos atėmus PVM ir nuolaidas, įskaitant sukauptas tikėtinas ataskaitinių metų nuolaidas.

Grupės ir Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y. pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, atitinkančią atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas.

Pagal 15-ąjį TFAS pajamos pripažįstamos tada, kai klientas gauna prekių ar paslaugų kontrolę. Kontrolės perdavimo laiko nustatymas – tam tikru momentu arba laikui bėgant – reikalauja sprendimo.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Bendrovės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos apima:

- Krovinių vežimo pajamas. Krovinių vežimo pajamos atspindi iš krovinių vežimo vietiniais ir tarptautiniais maršrutais bei su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamas;
- Keleivių vežimo pajamas. Keleivių pajamos atspindi gautas iš keleivių, bagažo ir pašto vežimo pajamas;
- Naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamas;
- Kitas pajamas.

Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos

Su krovinių vežimu ir su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos yra pripažįstamos suteikus paslaugą, nugabenus krovinį į krovinio važtos dokumente sutartą vietą. Krovinių vežimas apima importą, eksportą ir tranzitą.

Krovinių vežimo tarptautiniais maršrutais paslauga – krovinių vežimo geležinkelių transportu paslauga, kai traukinys su visais traukinio vagonais kerta mažiausiai vienos Europos Sąjungos valstybės narės sieną.

Krovinių vežimo vietiniais maršrutais paslauga – krovinių vežimo geležinkelių transportu paslauga, kai traukinys nekerta Europos Sąjungos valstybės narės sienos.

Su krovinių vežimu susijusios paslaugų pajamos pripažįstamos suteikus paslaugą, klientui ar kliento atstovui gavus naudą iš suteiktų paslaugų.

Nuo 2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo veikla kartu perkelta į AB LG „CARGO“.

Keleivių vežimo pajamos

Keleivių vežimo pajamos atspindi gautas iš keleivių, bagažo ir pašto vežimo pajamas. Keleivių, bagažo ir pašto vežimo pajamos pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, nugabenus į vežimo dokumente sutartą vietą arba pasibaigus vežimo dokumento galiojimo laikui.

Išankstinių bilietų pardavimas sudaro nedidelę dalį nuo visų bilietų pardavimo pajamų, o bilieto pirkimo data paprastai sutampa su paslaugos suteikimo data.

Nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. keleivių vežimo veikla perkelta į UAB „LG Keleiviams“.

Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamos

Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamos atspindi gautas iš naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamas. Su naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra ir su tuo susijusias papildomas paslaugas pajamos yra pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, t. y. pasinaudojimas viešąja geležinkelių infrastruktūra.

Nuo 2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veikla perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Kitos pajamos

Kitas pajamas sudaro: nuomos paslaugos, remonto ir techninės priežiūros pajamos, didmeninė prekyba ir kitos pajamos.

Nuomos pajamos

Investicinio ir kito turto nuomos pajamos apskaitomos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Remonto ir techninės priežiūros pajamos

Remonto ir techninės priežiūros pajamos pripažįstamos laikui bėgant pagal sutarties užbaigimo procento metodą.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Paslaugų rūšys	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąjį TFAS
Krovinių ir su krovinių vežimu susijusios paslaugų bei keleivių vežimo pajamos	Sąskaitos už krovinių vežimą ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodiškumu (kasdien, kas dešimtadienį, kas mėnesį), jas formuojant iš pirminių krovinių vežimo ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą: tranzitinių krovinių vežimo atveju – pagal išvežimo iš Lietuvos datą, importo atveju – atvežto krovinio perdavimo gavėjui datą, eksporto ir vežimo Lietuvoje atveju – krovinio išsiuntimo datą, papildomų paslaugų teikimo atveju – faktinę paslaugos suteikimo datą. Įvertinus paslaugų pirkėjo patikimumą, sutartyse nustatomos atsiskaitymų sąlygos: • Išankstinis apmokėjimas; • Po paslaugų suteikimo taikant atsiskaitymo užtikrinimo priemones (piniginį užstatą, banko garantiją, prekinį kreditą); • Po paslaugų suteikimo be atsiskaitymo užtikrinimo priemonių (iki 30 dienų, dažniausiai 7-10 dienų); • Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Suteikiamos keleivių ir bagažo vežimo paslaugos pagal parduotus traukinio bilietus. Didžioji dalis traukinio bilietų pardavimų sutampa su vežimo atlikimo data. Didžioji dalis pajamų apmokama iš karto, nusipirkus bilietą. Sąskaitos už keleivių vežimą ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodiškumu, jas formuojant iš pirminių keleivių vežimo ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą. Sąskaitų apmokėjimo terminas dažniausiai yra 15 kalendorinių dienų, atskiriems klientams – 30 kalendorinių dienų.	Su krovinių vežimu susijusių paslaugų pajamos yra pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, t. y. nugabenus krovinį į krovinio važtos dokumente sutartą vietą. Krovinio vežimas dažniausiai trunka iki paros, todėl pajamos pripažįstamos iš karto. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama krovinių važtos dokumentuose ir papildomų paslaugų dokumentuose nurodyta kaina. Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykines savarankiškas pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis. Keleivių, bagažo ir pašto vežimo pajamos pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, nugabenus į vežimo dokumente sutartą vietą arba pasibaigus vežimo dokumento galiojimo laikui. Išankstinių bilietų pardavimas sudaro nedidelę dalį nuo visų bilietų pardavimo pajamų, o bilieto pirkimo data paprastai sutampa su paslaugos suteikimo data.
Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra	Sąskaitos už naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos sutartyje su pirkėju sutartu periodiškumu (kasdien, kas dešimtadienį, kas mėnesį), jas formuojant iš pirminių ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą pritaikant tarifą: • Išankstinis apmokėjimas; • Po paslaugų suteikimo taikant atsiskaitymo užtikrinimo priemones (piniginį užstatą, banko garantiją, prekinį kreditą); • Po paslaugų suteikimo be atsiskaitymo užtikrinimo priemonių (iki 30 dienų, dažniausiai 7-10 dienų); • Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 7-10 dienų.	Su naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra ir su tuo susijusias papildomas paslaugas pajamos yra pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, t. y. pasinaudojimas viešąja geležinkelių infrastruktūra. Naudojimasis infrastruktūra dažniausiai trunka iki paros, todėl pajamos pripažįstamos iš karto. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama paslaugos teikimo taisyklėse nustatyta tvarka ir papildomų paslaugų dokumentuose nurodyta kaina. Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykines savarankiškas pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis pritaikant tarifą nurodytomis paslaugų kainomis.
Nuomos pajamos	Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Atsiskaitymams už privačių vagonų atkabinamąjį remontą taikomas 10 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.	Pajamos pripažįstamos kas mėnesį per laiko periodą, kai paslaugos teikiamos. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama remiantis pasirašytais suteiktų paslaugų aktais. Vagonų nuomos pajamų suma suskaičiuojama remiantis įformintomis apskaitos kortelėmis, kuriose įvertinamas nuomotų vagonų skaičius ir nuomos laikas. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykines savarankiškas pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.
Remonto ir techninės priežiūros pajamos	Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Atsiskaitymams už privačių vagonų atkabinamąjį remontą taikomas 10 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas.	Pajamos pripažįstamos laikui bėgant pagal sutarties užbaigimo procento metodą. Susijusios sąnaudos pripažįstamos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje, kai jos patiriamos. Tikėtinas nuostolis dėl sutarties pripažintas nedelsiant Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Gauti avansai įtraukiami į sutarties įsipareigojimus. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykines savarankiškas pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Finansinės veiklos pajamas sudaro palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudas sudaro palūkanų sąnaudos. Skolinimosi sąnaudos, kurios nėra tiesiogiai priskirtinos kapitalizavimo kriterijus atitinkančio turto įsigijimui ar pasigaminimui, yra pripažįstamos Pelno (nuostolių) ataskaitose, remiantis apskaičiuotų palūkanų normos metodu. Valiutos kurso pasikeitimo teigiama ar neigiama įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitose pateikiama grynąja verte.

Dividendų pajamos iš patronuojamųjų įmonių pripažįstamos Bendrovės finansinėse ataskaitose, kai dividendus paskelbia patronuojamoji įmonė.

Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose, išskyrus neapibrėžtuosius įsipareigojimus, susijusius su verslo jungimais. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys ištekliai bus prarasti, yra labai maža. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

Valstybės dotacijos. Valstybės dotacijos yra valstybės parama, teikiama išteklių perleidimo ūkio subjektui forma, su sąlyga, kad ūkio subjektas laikėsi ar ateityje laikysis tam tikrų sąlygų, susijusių su ūkio subjekto pagrindine veikla. Valstybės dotacija nėra pripažįstama tol, kol nėra pagrįsto užtikrinimo, kad ūkio subjektas laikysis atitinkamų sąlygų ir kad dotacija bus gauta. Valstybės dotacija gali būti teikiama įvairia forma, kuri gali skirtis tiek skyrimo pobūdžiu, tiek sąlygomis, kurios paprastai nustatomos suteikiant dotaciją.

Dotacijos, susijusios su turtu. Dotacijos ir subsidijos (toliau – dotacijos) skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti ar kitaip įsigyti, laikomos dotacijomis, susijusiomis su turtu (daugiausia gautos iš ES ir kitų struktūrinių fondų). Šiai dotacijų grupei priskiriamas ir nemokamai gautas turtas. Dotacijos, susijusios su turtu, suma pripažįstama pelne (nuostoliuose) dalimis pagal tai, kiek nudėvimas su šia dotacija susijęs turtas ir pelne (nuostoliuose) mažinamas atitinkamų sąnaudų straipsnis.

Dotacijos, susijusios su pajamomis ir sąnaudomis. 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. Dotacijos negautoms pajamoms kompensuoti apskaitomos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų kitų pajamų straipsnyje. Dotacijos skirtos konkrečioms sąnaudoms kompensuoti apskaitomos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje atimant dotacijų suma iš atitinkamos susijusių sąnaudų sumos.

Verslo jungimai. Grupėje ir Bendrovėje yra taikoma verslo jungimams apskaitos politikos metodika, kurios tikslas nustatyti, kaip apskaitoje turi būti registruojami ir finansinėse ataskaitose parodomi verslo jungimai, taip pat pagerinti Grupės ir Bendrovės informacijos apie verslo jungimą ir jo poveikį finansinėse ataskaitose aktualumą, patikimumą ir palyginamumą. Metodika taikoma sandoriui arba kitam įvykiui, atitinkančiam verslo jungimo apibrėžimą, t. y. verslo kontrolės įsigijimą. Bendro pavaldumo ūkio subjektų arba verslų jungimas – tai verslo jungimas, kai visus besijungiančius ūkio subjektus arba verslo vienetus prieš verslo jungimą ir po jo kontroliuoja ta pati šalis arba šalys, ir ta kontrolė nėra laikina.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Jeigu įsigytas turtas neatitinka verslo apibrėžimo, Grupė ir Bendrovė turi apskaityti sandorį arba kitą įvykį kaip turto įsigijimą. Verslo jungimu yra laikomas sandoris arba kitas įvykis, per kurį įsigyjantis ūkio subjektas įgyja vieno arba daugiau verslų kontrolę. Kai Grupė ir Bendrovė yra įsigyjantis ūkio subjektai, jos turi nustatyti įsigijimo datą, kurią įgyja įsigyjamo ūkio subjekto kontrolę. Verslo jungimas gali būti grupuojamas įvairiais būdais dėl teisinių, apmokestinimo arba kitų priežasčių. Verslo jungime, kuris visų pirma vykdomas perleidžiant pinigus arba kitą turtą ar prisiimant įsipareigojimus, įsigyjantis ūkio subjektas paprastai yra ūkio subjektas, kuris perleidžia pinigus arba kitą turtą ar prisiima įsipareigojimus. Verslo jungime, kuris visų pirma vykdomas apsikeičiant nuosavybės dalimis, įsigyjantis ūkio subjektas paprastai yra ūkio subjektas, išleidžiantis savo nuosavybės dalis. Verslo jungime, kuriame apsikeičiama nuosavybės dalimis, identifikuojant įsigyjantį ūkio subjektą taip pat reikia apsvarstyti kitus susijusius faktus ir aplinkybes.

Bendrovė apskaito kiekvieną verslo jungimą taikydama įsigijimo metodą. Taikant įsigijimo metodą būtina:

a) identifikuoti įsigyjantį ūkio subjektą;

b) nustatyti įsigijimo datą;

c) pripažinti ir įvertinti įsigytą identifikuojamą turtą, prisiimtus įsipareigojimus ir visas nekontroliuojamas dalis įsigyjamame ūkio subjekte;

d) pripažinti ir įvertinti prestižą arba pelną, gautą perkant pigiau nei rinkos kaina.

Vadovaujantis TFAS, prieš pripažįstant gaunamą pelną, atsiradusį perkant pigiau nei įsigytos įmonės grynojo turto dalies tikroji vertė, įsigyjantis ūkio subjektas turi pakartotinai įvertinti, ar teisingai nustatė visą įsigytą turtą ir visus prisiimtus įsipareigojimus, taip pat turi pripažinti visą papildomą turtą arba įsipareigojimus, nustatytus atliekant tokią peržiūrą. Tada įsigyjantis ūkio subjektas turi peržiūrėti procedūras, naudojamas siekiant įvertinti sumas, kurias TFAS reikalauja pripažinti įsigijimo datą, išvardytiems dalykams: identifikuojamas įsigytas turtas (įskaitant ir neapibrėžtą turtą ar įsigytos įmonės balanse nepripažintą turtą) ir prisiimti įsipareigojimai (įskaitant ir neapibrėžtus įsipareigojimus) ir nekontroliuojama dalis įsigyjamame ūkio subjekte, jei yra etapais atlikto verslo jungimo atveju įsigyjančio ūkio subjekto anksčiau įsigyjamame ūkio subjekte turėtos nuosavybės dalis ir perleistas atlygis. Peržiūros tikslas yra įsitikinti, ar vertinimai tinkamai atspindi visą įsigijimo datą turimą informaciją.

Verslo jungimų apskaitos politikos metodika netaikoma bendro pavaldumo ūkio subjektams arba verslams jungti, kai ta pati asmenų grupė pagal sutartimi įformintus susitarimus turi bendrą teisę valdyti kiekvieno iš besijungiančių ūkio subjektų finansinę ir veiklos politiką, siekdami gauti naudos iš tų ūkio subjektų veiklos, ir tas bendras valdymas nėra laikinas.

Grupės ir Bendrovės verslo jungimas buvo vykdytas taikant bendro pavaldumo įmonių jungimo principus. Bendro pavaldumo įmonėms, dalyvaujančioms verslo jungime, 3-asis TFAS nėra taikomas. Verslo perkėlimas Bendrovei įvyko likutinėmis vertėmis.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui. Tai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Grupės ir Bendrovės padėtį finansinės būklės ataskaitos dieną. Koreguojantys įvykiai finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai yra reikšmingi.

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

Rengdama finansines ataskaitas pagal TFAS, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, Bendrovės vadovybė turi atlikti skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, kurie, tikimasi, yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Reikšmingi sprendimai

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui. Vadovybė pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui apsvarstė reikšmingus nekoreguojančius įvykius ir jų įtaką finansinių ataskaitų atskleidimams ir galimą įtaką veiklos tęstinumui.

Pajamų pripažinimo momentas. Vadovybė įvertina pajamų pripažinimo momentą, t. y. ar pajamos pripažįstamos per laiko tarpą, ar tam tikru laiko momentu.

Įrangos įvedimo į eksploataciją data. Turtas įvedamas į eksploataciją bei turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti tada, kai šis turtas yra parengtas naudojimui, t. y. kai jis yra toje vietoje ir jam sudarytos tokios sąlygos, kad jį būtų galima naudoti vadovybės numatytu būdu. Grupės vadovybė turtą įveda į eksploataciją po to, kai šis turtas buvo tinkamai išbandytas bei buvo gauti visi leidimai pradėti veiklą.

Patikėjimo teise valdomas turtas. Grupės vadovybė priėmė reikšmingą sprendimą dėl to, ar, vadovaujantis tiek Patikėjimo sutartimi, tiek GTK, AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ kontroliuoja viešosios geležinkelių infrastruktūros turtą ir gali šį turtą pripažinti finansinės būklės ataskaitoje kaip nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrenginius. Grupės vadovybė taip pat priėmė reikšmingą sprendimą dėl Patikėjimo Sutarties laikotarpio ir padarė išvadą, kad Patikėjimo Sutartis yra sudaroma iš esmės neribotam laikotarpiui ir šis laikotarpis nėra ribojamas Civilinio kodekso nuostatomis. Be to, vadovaujantis Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso (toliau – Kodeksas) nuostatomis tik AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ gali vykdyti viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojos funkcijas Lietuvoje.

2018 m. gruodžio 20 d. buvo priimti Kodekso pakeitimai, kurie įsigaliojo nuo 2019 m. gruodžio 8 d., nustatantys, kad viešąją geležinkelių infrastruktūrą patikėjimo teise valdo, naudoja, ja disponuoja viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytoja – Bendrovės viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijoms vykdyti įsteigta patronuojamoji bendrovė AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

2019 m. lapkričio 22 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ sudarė Lietuvos valstybei nuosavybės teise priklausančio viešosios geležinkelių infrastruktūros turto, išskyrus jo užimamą valstybinę žemę, ir Lietuvos valstybei nuosavybės teise priklausančių geležinkelių paslaugų įrenginių, išskyrus jų užimamą valstybinę žemę, patikėjimo sutartį su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija. Patikėjimo sutartimi perduodamas turtas valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise laikantis Lietuvos Respublikos teisės aktų ir Sutartyje nustatytų reikalavimų dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo ir geležinkelių paslaugų įrenginių operatoriaus funkcijų vykdymo iki 2039 m. gruodžio 7 d. Civiliniame kodekse (CK) nustatyta, kad Patikėjimo sutartis negali būti sudaroma ilgesniam nei dvidešimties metų laikotarpiui. Kodekse taip pat suteikiama aiški pirmenybė kitiems įstatymams, nurodant, kad įstatyme, reglamentuojančiame su turto patikėjimo sutartimi susijusius dalykus ir dalykus, susijusius su valstybei nuosavybės teise priklausančio turto valdymu patikėjimo teise, gali būti nustatytos kitos taisyklės, nei nustatyta CK. Kodekse nurodyta, kad teisės valdyti turtą yra perduotos AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“, todėl buvo padaryta išvada, kad turtas patikėjimo teise yra perduotas tokios funkcijos vykdymo laikotarpiui, funkcijos vykdymo laikotarpis nėra apibrėžtas, todėl turto valdymo patikėjimo teise laikotarpis taip pat nėra apibrėžtas. Remiantis 2004 m. gruodžio 30 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 1677 „Dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros objektų užimamos valstybinės žemės perdavimo naudotis turto patikėjimo teise tvarkos aprašo patvirtinimo“, savivaldybės perdavė dalį žemės sklypų, esančių prie geležinkelių. Šiuos sklypus AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ valdo patikėjimo teise. Atsižvelgiant į pirmiau minėtus faktus, Grupės vadovybė priėmė reikšmingą sprendimą, ar vadovaujantis tiek Patikėjimo sutartimi, tiek Kodeksu AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ kontroliuoja patikėjimo teise valdomą turtą, t. y. žemę ir viešosios geležinkelių infrastruktūros turtą ar turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, ir ar gali šį turtą pripažinti Grupės finansinės būklės ataskaitose kaip nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrenginius. Dėl šių priežasčių Grupė patikėjimo teise valdomą turtą pripažįsta kaip nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrenginius finansinės būklės ataskaitose.

Verslo junginiai. Verslo perkėlimas į Bendrovę buvo vertinamas kaip bendro pavaldumo įmonių sandoris ir vyko likutinėmis vertėmis. Šiam verslo perkėlimui nebuvo naudotas 3-asis TFAS „Verslo junginiai“, kadangi standartas netaikomas bendro pavaldumo ūkio subjektams arba verslams jungti.

Konsoliduotosios finansinės ataskaitos. AB „Lietuvos geležinkeliai“ kontroliuoja Grupės įmones, į kurias investuojama, kai gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, ir gali paveikti šią grąžą naudodamasis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, vadovaujantis 10-oju TFAS „Konsoliduotosios finansinės ataskaitos“, kurio tikslas yra nustatyti konsoliduotųjų finansinių ataskaitų pateikimo ir rengimo principus ūkio subjektams, kurie kontroliuoja vieną arba kelis kitus ūkio subjektus.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Pagal 10-ąjį TFAS investuotojas kontroliuoja investicinį objektą tik tada, kai investuotojas atitinka visus žemiau keliamus reikalavimus:

a) turi galią valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama;

b) gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama; ir

c) gali naudotis savo galia valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, kad paveiktų investuotojo grąžos dydį.

Konsoliduotose finansinėse ataskaitose Bendrovė konsoliduoja nuosavybės metodu tik tas įmones, kuriose:

a) Bendrovė turi galią valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, jeigu turi galiojančių teisių, kurios jam šiuo metu suteikia galimybę vadovauti svarbiai veiklai, t. y. veiklai, kuri daro reikšmingą poveikį ūkio subjekto, į kurį investuojama, grąžai;

b) Bendrovė kontroliuoja ūkio subjektą, į kurį investuojama, jeigu investuotojas ne tik turi galią valdyti ūkio subjektą, į kurį investuojama, ir gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, bet ir gali naudotis savo galia valdyti, kad darytų poveikį grąžai iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, net jei savo teisėmis vadovauti dar nesinaudojo;

c) Bendrovė gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su ūkio subjektu, į kurį investuojama, kai investuotojo grąža iš jo ryšio gali kisti dėl ūkio subjekto, į kurį investuojama, veiklos rezultatų. Investuotojo grąža gali būti tik teigiama, tik neigiama arba ir teigiama, ir neigiama. Investuojama grąža gali dalytis daugiau kaip viena šalis, t. y. nekontroliuojamų dalių turėtojai gali gauti ūkio subjekto, į kurį investuojama, pelno arba paskirstomų sumų dalį proporcingai valdomo ūkio subjekto daliai.

Grupė konsoliduotąsias finansines ataskaitas rengia, panašiems sandoriams ir kitiems įvykiams, kurie vyksta panašiomis aplinkybėmis, taikydama vienodą apskaitos politiką visoms Grupės įmonėms.

Remiantis LR Seime priimtais Kodekso pakeitimais, Bendrovė per 2019 m. įvykdė naują pertvarkos programą, kurios metu įsteigtos 3 (trys) naujos patronuojamosios įmonės: AB „LG CARGO“, UAB „LG Keleiviams“ ir AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“. Kodeksas turi specifinius reikalavimus infrastruktūros valdytojui (nuo 2019 m. gruodžio 8 d.- AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“) dėl dividendų išmokėjimo į valstybės biudžetą, kuris nėra AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ tiesioginis akcininkas, bei uždirbtų lėšų panaudojimo infrastruktūros gerinimui ir infrastruktūros valdymui. Vadovybės nuomone, Bendrovė gali taikyti 10-ojo TFAS reikalavimus ir konsoliduoti naujai įsteigtą AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ kaip Grupės įmonę, nes:

a) Bendrovė yra vienintelis AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ akcininkas, valdantis 100% įmonės akcijų;

b) Bendrovė gali gauti dividendus iš AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“, kurie uždirbti iš veiklos, nesusijusios su minimalaus prieigos paketo pajamomis;

c) Bendrovė kontroliuoja 100% AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ ir turi visas balsavimo teises, kuriomis gali naudotis. Lietuvos Respublikos Vyriausybė turi apsauginių teisių dėl infrastruktūros valdymo (ilgalaikio turto nurašymų, reikšmingų investicijų į ilgalaikį turtą), tačiau šios paminėtos teisės nesuteikia Lietuvos Respublikos Vyriausybei teisės valdyti AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių naudingojo tarnavimo laikotarpiai. Viso nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių naudingojo tarnavimo laikotarpiai buvo įvertinti nepriklausomo vertinimo, kuris buvo atliktas perėjimo prie TFAS dieną, t. y. 2015 m. sausio 1 d., metu. Turto naudingojo tarnavimo laikotarpiai yra peržiūrimi kiekvienais metais ir prireikus koreguojami, kad atspindėtų likusio naudingojo laikotarpio dabartinį įvertinimą, atsižvelgiant į technologinius pokyčius, turto ekonominį panaudojimą ateityje ir jo fizinę būklę. Jeigu lūkesčiai skirtųsi nuo ankstesnių įvertinimų, pokyčiai būtų apskaityti kaip apskaitinio įvertinimo pasikeitimas remiantis 8-uoju TAS.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių vertės sumažėjimo nuostoliai. Viso nekilnojamojo turto, įrangos ir įrenginių tikroji vertė buvo įvertinta nepriklausomo vertinimo, kuris buvo atliktas perėjimo prie TFAS dieną, t. y. 2015 m. sausio 1 d., metu. Grupė ir Bendrovė peržiūri nekilnojamo turto, įrangos ir įrenginių likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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

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

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

Diskonto norma. Vertinant turto naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki jų dabartinės vertės, taikant papildomo skolinimosi palūkanų normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir turtui būdingas rizikas, kurios nebuvo vertintos skaičiuojant pinigų srautus.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai. Grupė ir Bendrovė bent kartą per ketvirtį įvertina gautinų sumų vertės sumažėjimą. Norėdama nustatyti, ar yra būtina apskaityti gautinų sumų vertės sumažėjimą pelne (nuostoliuose), Bendrovė įvertina, ar yra pagrįstų požymių, rodančių ateities grynųjų pinigų srautų iš gautinų sumų sumažėjimą, iki bus nustatytas konkrečios gautinos sumos vertės sumažėjimas. Tokius požymius apima informacija, rodanti, kad neigiamai pasikeitė pirkėjų finansinė būklė, šalies ar vietovės ekonominės sąlygos, darančios įtaką Bendrovės gautinoms sumoms. Vadovybė įvertina tikėtinus ateities grynųjų pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities grynųjų pinigų srautus ir jų išsidėstymą laike, reguliariai peržiūrimi tam, kad būtų sumažinti skirtumai tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Atsargų nurašymas iki grynosios realizacinės vertės. Grupė ir Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdamos nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos ankščiau nei prieš metus, yra peržiūrimos, siekiant nustatyti, ar jas galima bus realizuoti ateityje. Lėtai judančių atsarginių dalių ir kitų medžiagų atveju, vertės sumažėjimas pripažįstamas visai atsargų įsigijimo savikainai, jeigu atsargos atsargų sąraše išbuvo daugiau kaip 2 metus ir nuo tada nebuvo naudojamos.

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai. Grupė ir Bendrovė priima reikšmingus sprendimus įvertindamos ir pripažindamos atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus, susijusius su vykstančiais ginčais ar kitais neišspręstais ieškiniais, kurie bus išspręsti derybomis, tarpininkavimu ar arbitražu, ir kitus neapibrėžtuosius įsipareigojimus. Sprendimą reikia priimti įvertinant tikimybę, kad sprendimas dėl ieškinio bus palankus arba susidarys įsipareigojimas, ir kiekybiškai įvertinti galimus galutinio išsprendimo variantus. Dėl šiam vertinimo procesui būdingų netikrumų, faktiniai nuostoliai gali skirtis nuo iš pradžių apskaičiuotų atidėjinių. Šie įvertinimai gali keistis atsiradus naujos informacijos, pirmiausia dėl vidaus specialistų, tokių kaip teisininkai. Įvertinimų pakeitimai gali turėti reikšmingos įtakos Grupės ir Bendrovės veiklos rezultatams.

Atidėtasis pelno mokestis. Atidėtasis mokestis apskaičiuojamas balanso metodu, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų finansinių ir mokestinių verčių. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimo padengimo ateityje. Atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik tuomet, kai ateityje tikimasi pakankamai apmokestinamojo pelno, kuris leis panaudoti mokesčio turtą. Atidėtojo mokesčio turto vertės peržiūrimos kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir sumažinamos, jei nėra tikėtina, kad susijusi mokestinė nauda gali būti panaudota.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

4. Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

Koncepcinės finansinės atskaitomybės tvarkos pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintos Europos Sąjungos).

Į persvarstytą Koncepcinę tvarką įtrauktas naujas skyrius apie vertinimą; pateiktos finansinių veiklos rezultatų teikimo gairės; patikslintos apibrėžtys ir gairės, ypač įsipareigojimo apibrėžtis, bei pateikta paaiškinimų dėl svarbių sričių, kaip antai išteklių tvarkymo, atsargumo ir vertinimo neapibrėžtumo vaidmens rengiant finansines ataskaitas.

Bendrovės vadovybės preliminariu vertinimu, šio standarto taikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma (9-ojo TFAS, 39-ojo TAS ir 7-ojo TFAS pataisos).

Pataisos įsigalioja 2020 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau. Pataisomis sprendžiami klausimai, darantys įtakos finansinei atskaitomybei laikotarpiu iki palūkanų normų lyginamojo indekso reformos, pataisos yra privalomos ir taikomos visiems apsidraudimo sandoriams, kuriems įtaką daro neapibrėžtumai, susiję su palūkanų normos lyginamojo indekso reforma.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovybės vertinimu, naujasis standartas, pirmą kartą jį pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

„Reikšmingumo apibrėžimas“ – 1-ojo TAS ir 8-ojo TAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Pataisomis patikslinamas reikšmingumo apibrėžimas ir nurodoma, kaip jį reikėtų taikyti – į apibrėžimą įtrauktos gairės, kurios iki šiol atsispindėjo kituose TFAS. Be to, patikslinti prie apibrėžimo pateikti paaiškinimai. Galiausiai pataisomis užtikrinama, kad reikšmingumo apibrėžimas būtų nuosekliai vartojamas visuose TFAS. Informacija laikytina reikšminga, jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad jos praleidimas, iškraipymas ar užgožimas nesvarbia/nereikšminga informacija turės poveikį bendrosios paskirties finansinių ataskaitų pagrindinių naudotojų sprendimams, priimtiems tų finansinių ataskaitų, kuriose pateikiama konkretaus ataskaitas teikiančio ūkio subjekto finansinė informacija, pagrindu.

Bendrovės vadovybės preliminariu vertinimu, šio standarto taikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

„Verslo apibrėžimas“ – 3-ojo TFAS pataisos (taikomos metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2020 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintos Europos Sąjungos).

Pataisomis patikslinamas verslo apibrėžimas. Verslą turi sudaryti ištekliai ir esminis procesas, kartu turintys reikšmingos įtakos galimybei sukurti produkciją. Naujosiomis gairėmis nustatoma sistema, kurią taikant galima įvertinti, ar egzistuoja ištekliai ir pagrindinis procesas, įskaitant produkcijos dar nesukūrusioms įmonėms ankstyvuoju jų veiklos etapu. Jeigu nesukuriama produkcijos, tam, kad veiklos ir turto junginys galėtų būti klasifikuojamas kaip verslas, turėtų būti įvykdyta organizuotos darbo jėgos buvimo sąlyga. Sąvokos „produkcija“ apibrėžtis susiaurinta ir reiškia klientams tiekiamas prekes ir teikiamas paslaugas, už kurias gaunama investicinių pajamų ir kitų pajamų, neįtraukiant pelno mažesnių išlaidų ir kitokios ekonominės naudos pavidalu. Taip pat nebereikalaujama įvertinti, ar rinkos dalyviai galės pakeisti trūkstamus elementus ar integruoti įgytą veiklą ir turtą. Ūkio subjektas gali atlikti koncentracijos testą. Tuo atveju, jeigu iš esmės visa įsigyto bendrojo turto tikroji vertė būtų koncentruota vienam turto vienete (arba panašaus turto grupėje), įsigytas turtas nesudarytų verslo. Bendrovės vadovybės preliminariu vertinimu, šio standarto taikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

4. Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai (tęsinys)

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau; kol kas nepatvirtintas Europos Sąjungos).

17-uoju TFAS pakeičiamas 4-asis TFAS, kuriuo remiantis įmonėms buvo suteikta galimybė draudimo sutarčių apskaitai tęsti taikyti dabartinę praktiką. Dėl šios priežasties investuotojams buvo sunku palyginti panašių draudimo įmonių finansinius rezultatus. 17-asis TFAS – tai bendras principais grindžiamas standartas, nustatantis apskaitos reikalavimus visoms draudimo sutarčių rūšims, įskaitant ir draudiko turimas perdraudimo sutartis. Standartu reikalaujama draudimo sutarčių grupes pripažinti ir vertinti: (i) būsimųjų pinigų srautų (iš sutarties vykdymo kylančių pinigų srautų) dėl rizikos koreguota dabartine verte, kuri apima visą turimą informaciją apie iš sutarties vykdymo kylančius pinigų srautus, atitinkančią stebimus rinkoje duomenis: pridedant (jei ši vertė yra įsipareigojimas) arba atimant (jei ši vertė yra turtas) (ii) sumą, atspindinčią iš sutarčių grupės neuždirbtą pelną (sutartyje numatytą paslaugos maržą). Už draudimo sutarčių grupę gautą pelną draudikai pripažins per draudimo apsaugos suteikimo laikotarpį ir atleidimo nuo rizikos momentu. Jei sutarčių grupė yra arba tampa nuostolinga, ūkio subjektas nuostolį pripažįsta nedelsiant. Šios standarto pataisos neturės įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms, nes nevykdo draudimo veiklos.

Toliau išvardinti priimti bet Europos Sąjungoje nepatvirtinti standartai Bendrovės vadovybės preliminariu vertinimu neturi įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms:

- „Turto pardavimas ar įnašai tarp investuotojo ir jo asocijuotosios įmonės ar bendrosios įmonės“ – 10-ojo TFAS ir 28-ojo TAS pa-taisos (taikymo datą nustatys Tarptautinių apskaitos standartų valdyba; pataisos nepatvirtintos Europos Sąjungos).
- 14-asis TFAS „Reguliavimo atidėjimo sąskaitos“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems po 2016 m. sausio 1 d. arba vėliau; Europos Komisija nusprendė nepradėti šio laikinojo standarto patvirtinimo proceso ir laukti galutinio standarto).

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

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai

16-asis TFAS „Nuoma“ (taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2019 m. sausio 1 d. arba vėliau).

Rengdama šias finansines ataskaitas Grupė ir Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ojo TFAS „Nuoma“ reikalavimus.

Dėl pasirinkto perėjimo metodo, kurį Grupė ir Bendrovė pasirinko taikydama šį standartą, palyginamoji informacija šiose finansinėse ataskaitose nebuvo pakeista, kad atspindėtų naujų standartų reikalavimus.

Šio standarto taikymas turėjo įtakos Grupės ir Bendrovės finansinės būklės ataskaitai, pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitai bei pinigų srautų ataskaitai.

Naujajame 16 TFAS standarte numatyti nuomos pripažinimo, vertinimo, pateikimo, informacijos atskleidimo principai. Pagal visas nuomos rūšis nuomininkas įgyja teisę naudoti turtą nuomos pradžioje ir, jeigu nuomos mokėjimai atliekami per tam tikrą laikotarpį, taip pat gauna finansavimą. Dėl to, 16-uoju TFAS panaikinamas nuomos skirstymas į veiklos nuomą arba finansinę nuomą, kaip to reikalaujama 17-ajame TAS, o vietoj to pateikiamas bendras nuomininko apskaitos modelis. Nuomininkai turi pripažinti: (a) visų nuomos rūšių, kurių laikotarpis ilgesnis nei 12 mėnesių, turtą ir įsipareigojimus, išskyrus atvejus, kai pagal nuomos sutartį perduodamo turto vertė yra nedidelė; (b) nuomos turto nusidėvėjimą atskirai nuo palūkanų už nuomos įsipareigojimus pelno (nuostolių) ataskaitoje. Į 16-ąjį TFAS iš esmės perkeliami 17-jame TAS apibrėžti nuomotojo apskaitos reikalavimai. Dėl šios priežasties nuomotojas toliau turi skirstyti nuomą į veiklos nuomą arba finansinę nuomą ir apskaitoje skirtingai registruoti šias dvi nuomos rūšis.

Įgyvendinant 16-tąjį TFAS ,,Nuoma” buvo atsižvelgta į tam tikras nuomones dėl vertinimų ir prielaidų, kurios turi įtakos finansinės nuomos įsipareigojimų ir naudojimo teise valdomo turto vertinimui:

a) likusio nuomos termino pagal nuomos sutartis, sudarytų iki 2019 m. sausio 1 d., nustatymą;

b) įvertinimą, ar pagrįstai žinoma, kad Bendrovė pasinaudos galime pratęsti nuomos terminą;

c) papildomo skolinimo palūkanų normos, kuri bus taikoma būsimų pinigų srautų diskontavimo tikslais, nustatymą;

d) naudojimo teise valdomo turto, pripažinto 2019 m. sausio 1 d., naudingo tarnavimo laiko ir nusidėvėjimo normų nustatymą.

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai (tęsinys)

Finansinių ataskaitų sudarymo dienai Bendrovė turi sudariusi nekilnojamojo turto (patalpų, plotų) ir transporto priemonių nuomos sutarčių. Grupė papildomai yra sudariusi žemės nuomos sutartis, kurių terminas yra nuo 36 iki 73 metų. Patalpų nuomos sutartys paprastai sudaromos fiksuotam laikotarpiui, be galimybės jas pratęsti. Transporto priemonių nuomos sutartys sudaromos 1-4 metų laikotarpiui su galimybe jas pratęsti vieneriems metams. Nustatydama nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Galimybės pratęsti sutartį (arba laikotarpius po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta). Galimos būsimos pinigų išmokos nebuvo įtrauktos į nuomos įsipareigojimus, nes nėra pagrindo būti tikriems, kad nuomos sutartys bus pratęstos (arba nebus nutrauktos). Kitos mažos vertės sutartys sudaromos neterminuotai.

Su trumpalaike nuoma, kurios terminas būtų 12 mėnesių arba trumpesnis, ir su mažos vertės turto nuoma susijusios įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Vadovaujantis 16-tuoju TFAS „Nuoma“ finansinė nuoma pagal 17-ąjį TAS „Nuoma“ buvo įvertinta naudojimo teise valdomo turto apskaitine verte ir nuomos įsipareigojimai 2019 m. sausio 1 d. pagal turto apskaitinę vertę ir nuomos įsipareigojimus prieš įvertinimo dieną.

Grupė ir Bendrovė 2019 m. sausio 1 d. pripažino atitinkamai 1 327 tūkst. eurų ir 909 tūkst. eurų vertės naudojimo teise valdomo turto ir 1 327 tūkst. eurų ir 909 tūkst. eurų nuomos įsipareigojimų. Nuomos įsipareigojimai 2019 m. sausio 1 d. derinami su veiklos nuomos įsipareigojimais 2018 m. gruodžio 31 d., kaip parodyta toliau:

Finansinės būklės ataskaitos:

	Grupė	Bendrovė
	2019 01 01	**2019 01 01**
Naudojimo teise valdomas turtas – nekilnojamas turtas, įranga ir įrenginiai	1 327	909
Nuomos įsipareigojimai	1 327	909
Nepaskirstytas pelnas	**-**	**-**

Diskonto norma taikyta 2019 m. sausio 1 d. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

	Grupė	Bendrovė
Veiklos nuomos 2018 m. gruodžio 31 d. pagal 17-ąjį TAS ,,Nuoma“ finansinėse ataskaitos	1 521	1 042
Pripažinta trumpo laikotarpio nuoma	(147)	(106)
Pagrįstas pratęsimo galimybės naudojimas	-	-
Diskontuota suma naudojantis skolinimosi palūkanų norma	(47)	(27)
Nuomos pripažinimas 2019 m. sausio 1d.	**1 327**	**909**
Finansinės nuomos įsipareigojimai pripažinti 2019 m. sausio 1 d.	**1 327**	**909**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai (tęsinys)

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos:

	Grupė	Bendrovė
2019 m. nuoma pagal 16-ąjį TFAS „Nuoma“	**(1 347)**	**(943)**
Nusidėvėjimo sąnaudos	(1 116)	(774)
Palūkanos dėl nuomos įsipareigojimų	(84)	(63)
Sąnaudos dėl trumpo laikotarpio nuomos	(147)	(106)
2018 m. veiklos nuoma pagal 17-ąjį TFAS „Nuoma“	**(1 233)**	**(848)**
Nuomos sąnaudos	(1 233)	(848)
Įtaka pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai	**(114)**	**(95)**

Pinigų srautų ataskaitos:

	Grupė	Bendrovė
Grynasis pelnas (nuostolis)	(114)	(95)
Nusidėvėjimo sąnaudos	1 116	774
Palūkanų sąnaudos	84	63
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginių straipsnių koregavimus	**1 086**	**742**
Naudojimo teise valdomo turto nuomos mokėjimai	(1 002)	(679)
Sumokėtos nuomos palūkanos	(84)	(63)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai	**(1 086)**	**(742)**
Įtaka pinigų srautams	**-**	**-**

Naujasis 16-asis TFAS „Nuoma“ turėjo įtakos Grupės ir Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. Finansinės būklės bei Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų likučiams ir pokyčiams. Daugiau informacijos 21 pastaboje.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė

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

Finansinių instrumentų tikroji vertė yra vertė, už kurią vertinimo dieną dabartinėmis rinkos sąlygomis būtų parduodamas turtas arba perleidžiamas įsipareigojimas pagal sandorį pagrindinėje (arba palankiausioje) rinkoje, nepriklausomai nuo to, ar ši kaina tiesiogiai stebima, ar nustatoma taikant vertinimo metodiką.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės finansinius instrumentus pagal jų rūšis sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Finansinis turtas				
Turtas pagal sutartis su klientais	176	-	-	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	37 159	36 040	25 737	44 030
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	105 153	92 832	50 533	54 774
Iš viso	**142 488**	**128 872**	**76 270**	**98 804**
Finansiniai įsipareigojimai				
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	175	-	-	-
Paskolos ir kitos finansinės skolos	181 215	210 926	36 743	210 770
Nuomos įsipareigojimai	3 097	-	2 140	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	39 835	29 196	29 267	43 966
Iš viso	**224 322**	**240 122**	**68 150**	**254 736**

Tikroji vertė skirstoma pagal hierarchiją, kuri atskleidžia naudotų pradinių įvertinimo duomenų reikšmingumą. Tikrosios vertės hierarchijoje yra šie lygiai:
1 lygis – aktyviose tokio paties turto arba įsipareigojimų rinkose nustatytos kainos (nepakoreguotos);
2 lygis – kiti pradiniai duomenys, išskyrus į 1 lygį įtrauktas nustatytas turto arba įsipareigojimų kainas, kurios stebimos tiesiogiai (t .y. kaip kainos) arba netiesiogiai (t. y. išvestos iš kainų);
3 lygis – turto ir įsipareigojimų pradiniai duomenys, nepagrįsti stebimais rinkos duomenimis (nestebimi pradiniai duomenys).
Toliau yra pateiktas visų Grupės finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Apskaitinė vertė 2019	Tikroji vertė 2019			Apskaitinė vertė 2018	Tikroji vertė 2018		
Finansinis turtas	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Turtas pagal sutartis su klientais	176	-	-	176	-	-	-	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	37 159	-	-	37 159	36 040	-	-	36 040
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	105 153	105 153	-	-	92 832	92 832	-	-
Iš viso	**142 488**	**105 153**	**-**	**37 335**	**128 872**	**92 832**	**-**	**36 040**
Finansiniai įsipareigojimai								
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	175	-	-	175	-	-	-	-
Paskolos ir kitos finansinės skolos	181 215	-	181 215	-	210 926	-	210 926	-
Nuomos įsipareigojimai	3 097	-	-	3 097	-	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	39 835	-	-	39 835	29 196	-	-	29 196
Iš viso	**224 322**	**-**	**181 215**	**43 107**	**240 122**	**-**	**210 926**	**29 196**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Toliau yra pateiktas visų Bendrovės finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Apskaitinė vertė 2019	Tikroji vertė 2019			Apskaitinė vertė 2018	Tikroji vertė 2018		
Finansinis turtas	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Prekybos ir kitos gautinos sumos	25 737	-	-	25 737	44 030	-	-	44 030
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	50 533	50 533	-	-	54 774	54 774	-	-
Iš viso	**76 270**	**50 533**	**-**	**25 737**	**98 804**	**54 774**	**-**	**44 030**
Finansiniai įsipareigojimai								
Paskolos ir kitos finansinės skolos	36 743	-	36 743	-	210 770	-	210 770	-
Nuomos įsipareigojimai	2 140	-	-	2 140	-	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	29 267	-	-	29 267	43 966	-	-	43 966
Iš viso	**68 150**	**-**	**36 743**	**31 407**	**254 736**	**-**	**210 770**	**43 966**

Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Tai piniginės lėšos, kurių vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Paskolos ir kitos finansinės skolos. Ilgalaikių paskolų tikroji vertė nustatoma vadovaujantis tokios pat ar panašios paskolos rinkos kaina arba palūkanų norma, kuri yra taikoma tuo metu tokio pat termino skoloms. Paskolų tikroji vertė yra priskiriama antrajam lygiui tikrosios vertės skaičiavimo modelyje. Gautų paskolų tikroji vertė atitinka apskaitinę vertę.

Gautinos, mokėtinos sumos. Trumpalaikių iš pirkėjų gautinų sumų, trumpalaikių prekybos skolų apskaitinė vertė yra artima jų tikrajai vertei.

Rizikų valdymas

Grupė ir Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksnių, identifikuoja veiklos rizikas (strategines, finansines, veiklos bei atitikties), iš anksto vertina jų poveikį bei tikimybę ir siekia bent iš dalies jas sumažinti. Grupės ir Bendrovės veiklos rizikų valdymą reglamentuoja Bendrovės teisės aktais patvirtintas Veiklos rizikų valdymo proceso aprašas. Vadovaujantis aprašo nuostatomis yra paskirti ir periodiškai apmokomi rizikų valdytojai, atliekamas periodinis rizikų vertinimas, naudojantis įdiegta Rizikų valdymo informacine sistema. Vertinimo rezultatai pristatomi Bendrovės vadovybei. Nepriimtinoms rizikoms tvirtinami valdymo planai, atliekama jų įgyvendinimo stebėsena. Rizikos valdymo politika ir rizikos valdymo sistemos yra reguliariai peržiūrimos, kad atitiktų rinkos sąlygų ir Grupės bei Bendrovės veiklos pokyčius. Grupė ir Bendrovė siekia sukurti drausmingą ir konstruktyvią rizikos valdymo aplinką, kurioje visi darbuotojai žino savo funkcijas ir įsipareigojimus.

Atsižvelgiant į Grupės ir Bendrovės strateginius tikslus, išskiriamos apibendrintos svarbiausiomis laikytinos veiklos rizikų grupės, turinčios galimą didelį poveikį Grupės ir Bendrovės veiklos tikslų pasiekimui. Bendrovėje vertinamas galimas veiklos rizikų finansinis poveikis, teisinis poveikis bei poveikis reputacijai.

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

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

Kredito rizika – tai rizika, kad Grupė ir Bendrovė patirs finansinių nuostolių, jei pirkėjas ar kita šalis neįvykdys sutartyse numatytų įsipareigojimų. Ši rizika didžiąja dalimi yra susijusi su Grupės ir Bendrovės pirkėjų įsiskolinimu.

Grupė ir Bendrovė valdo kredito riziką procedūrų pagalba. Iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos valdymo pagrindas yra kliento patikimumo įvertinimas. Grupė ir Bendrovė nuolat vertina tiek galimų, tiek esamų paslaugų pirkėjų/tiekėjų kreditingumą. Jei paslaugų pirkėjas įvertinamas kaip rizikingas ar klientas yra naujas ir neturi bendradarbiavimo istorijos su Grupe ir Bendrove, taikomos išankstinio atsiskaitymo sąlygos. Kai atsiskaitymuose su pirkėjais mokėjimai atidedami, naudojamos teisinės kredito rizikos mažinimo priemonės – kreditų draudimas ar įkeitimas. Įvairios kredito rizikos valdymo bei mažinimo priemonės yra numatytos dvišalėse Grupės ir Bendrovės bei paslaugų pirkėjų/tiekėjų sutartyse: apribojimai, sutartinių įsipareigojimų vykdymo garantijos bei kitos priemonės, apsaugančios Grupės ir Bendrovės interesus. Kredito rizika yra nuolat stebima.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupė ir Bendrovė įvertina įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę finansinio turto pirminio pripažinimo metu ir kiekvieną finansinės būklės ataskaitos parengimo datą, atsižvelgdamos į tai, ar nuo pirminio pripažinimo momento kredito rizika nėra reikšmingai išaugusi. Tam, kad galėtų įvertinti, ar kredito rizika yra reikšmingai išaugusi Bendrovė palygina įsipareigojimo neįvykdymo riziką, susijusią su turtu, ataskaitų parengimo dieną su įsipareigojimo neįvykdymo rizika pirminio pripažinimo metu.

Kredito rizika matuojama kaip maksimali kredito rizika kiekvienai finansinių priemonių grupei ir yra lygi jų apskaitinei vertei. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvienos turto grupės apskaitinė vertė.

Grupės ir Bendrovės prekybos gautinos sumos iš didžiųjų klientų sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Klientas A	4 877	7 829	4 877	7 829
Klientas B	2 633	4 430	800	4 202
Klientas C	2 363	1 370	678	1 370
Klientas D	1 811	1 368	222	1 368
Klientas E	1 668	720	182	720
Klientas F	1 576	681	95	681
Kiti	13 980	7 050	101	5 841
Iš viso	**28 908**	**23 448**	**6 955**	**22 011**

Grupė ir Bendrovė kiekvieną kredito rizikos lygį skiria atsižvelgiant į informaciją, pagal kurią patikimai galima nustatyti vertės sumažėjimo riziką (įskaitant, bet neapsiribojant, išoriniais reitingais, audituotomis finansinėmis ataskaitomis, valdymo apskaita ir pinigų srautų prognozėmis bei turima spaudos informacija apie klientus) ir taikant nuomonę dėl kreditingumo. Kredito rizikos lygiai yra apibrėžti naudojant kokybinius ir kiekybinius faktorius, kurie parodo įsipareigojimų nevykdymo riziką ir atitinka išorinius kredito reitingų apibrėžimus. Kiekvienam iš kredito rizikos lygių yra nustatyta tikėtino kredito nuostolio norma, kuri yra apskaičiuojama remiantis faktinio nuvertėjimo patirtimi.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės gautinos sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis 2019 m. gruodžio 31 d. pagal atskirus pirkėjus sudarė:

Grupė	Pradinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
Maža rizika	21 943	0,00 %	-	21 943
Pakankama rizika	1 055	0,28 %	(3)	1 052
Padidinta rizika	5 011	2,61 %	(131)	4 880
Didelė rizika	3 903	73,53 %	(2 870)	1 033
Iš viso	**31 912**		**(3 004)**	**28 908**

Bendrovė	Pradinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
Maža rizika	5 046	0,04 %	(2)	5 044
Pakankama rizika	1 881	0,04 %	(1)	1 880
Padidinta rizika	9	5,98 %	-	9
Didelė rizika	52	56,93 %	(30)	22
Iš viso	**6 988**		**(33)**	**6 955**

Maža rizika – pirkėjas neturi nei vienos pradelstos sąskaitos;

Pakankama rizika – pirkėjas turi bent vieną pradelsimą iki 30 dienų;

Padidinta rizika – pirkėjas turi bent vieną pradelsimą iki 120 dienų;

Didelė rizika – pirkėjas turi bent vieną pradelsimą viršijantį 120 dienų;

Grupė ir Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos ir kitoms gautinoms sumoms. Siekiant apskaičiuoti tikėtinus kredito nuostolius, naudojant atidėjinių matricą, prekybos ir kitos gautinos sumos yra suskirstomos į atskiras grupes pagal bendras kredito rizikos ypatybes. Kiekvienos grupės sumos analizuojamos pagal pradelstų dienų skaičių. Kadangi prekybos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos paprastai neapima užstato, ar kitų kredito užtikrinimo priemonių, tikėtinų nuostolių rodiklis atitinka įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę.

Grupė ir Bendrovė kredito riziką nustato remdamasi istoriniais duomenimis, atsižvelgiant į pradelstus mokėjimus.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės informacija apie prekybos gautinoms sumoms taikytiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolį 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

Grupė	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Pradinė vertė	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,00 %	23 302	-	23 302
1-30 d. pradelstos	0,67 %	598	(4)	594
31-60 d. pradelstos	0,13 %	4 502	(6)	4 496
61-120 d. pradelstos	30,29 %	383	(116)	267
Daugiau negu 120 d. pradelstos	92,04 %	3 127	(2 878)	249
Iš viso		**31 912**	**(3 004)**	**28 908**

Bendrovė	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Pradinė vertė	Vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,04 %	6 937	(3)	6 934
1-30 d. pradelstos	1,10 %	1	-	1
31-60 d. pradelstos	7,71 %	8	(1)	7
61-120 d. pradelstos	11,50 %	2	-	2
Daugiau negu 120 d. pradelstos	73,44 %	40	(29)	11
Iš viso		**6 988**	**(33)**	**6 955**

Grupės ir Bendrovės apskaitytas vertės sumažėjimas atspindi įvertintus nuostolius dėl abejotinų atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Pagrindinis šio vertės sumažėjimo komponentas – individualiai įvertinti nuostoliai dėl reikšmingų abejotinų atgauti pirkėjų įsiskolinimų. Vertės sumažėjimo įvertinimo metodai nuolat peržiūrimi, kad skirtumai tarp įvertintų nuostolių ir faktinių nuostolių būtų kuo mažesni.

Grupės ir Bendrovės abejotinų iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Laikotarpio pradžios likutis	(2 065)	(1 550)	(1 771)	(1 541)
Reorganizavimo įtaka*	-	-	1 816	-
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	(939)	(515)	(78)	(230)
Laikotarpio pabaigos likutis	**(3 004)**	**(2 065)**	**(33)**	**(1 771)**

*Bendrovėje 2019 m. gruodžio 31 d. didžiąja dalimi pirkėjų skolų vertės sumažėjimui įtakos turėjo pirkėjų skolų likučių perkėlimas į AB „LG CARGO“, UAB „LG Keleiviams“, AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ dėl veiklų atskyrimo.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Laikotarpio pradžios likutis	(9 315)	(8 990)	(9 020)	(8 981)
Reorganizavimo įtaka*	-	-	1 964	-
Paskolų ir gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	1 900	(325)	2 748	(39)
Laikotarpio pabaigos likutis	**(7 415)**	**(9 315)**	**(4 308)**	**(9 020)**

*Bendrovėje 2019 m. gruodžio 31 d. didžiąja dalimi gautinų sumų vertės sumažėjimui įtakos turėjo gautinų skolų likučių perkėlimas į AB „LG CARGO“, UAB „LG Keleiviams“, AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ dėl veiklų atskyrimo.

2019 m. rugpjūčio 5 d. išregistravus BAB „Lietuvos jūrų laivininkystė” iš JAR, buvo atstatytas 2 826 tūkst. eurų suteiktos paskolos vertės sumažėjimas, ją nurašius į nuostolius.

Grupėje ir Bendrovėje 2019 m. gruodžio 31 d. gautinų skolų vertės sumažėjimas atspindėtas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose gautinų sumų vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsniuose.

Pinigai ir jų ekvivalentai susideda iš grynųjų pinigų ir pinigų banko sąskaitose, todėl su jais susijusi kredito rizika yra minimali. Grupės ir Bendrovės turimiems piniginiams ištekliams taikomas diversifikavimo principas, lėšos laikomos bankuose, kurių tarptautinis kredito reitingas ne mažesnis kaip BBB-/Baa3.

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Aa2,AA	21 938	50 110	7 508	12 163
A+,A1	-	-	-	-
A1-,A+	-	-	-	-
AA-,Aa3	37 538	-	9 754	-
Baa1,BBB+	45 540	42 567	33 180	42 461
Mažesni nei BBB-/Baa3	92	119	90	119
Pinigai kasoje	45	36	1	31
Iš viso	**105 153**	**92 832**	**50 533**	**54 774**

Nors ekonominės aplinkybės gali turėti įtakos įsiskolinimų atgavimui, Bendrovės vadovybės nuomone, Grupei ir Bendrovei negresia reikšminga rizika patirti nuostolius, kurie viršytų jau apskaitytą vertės sumažėjimą.

Jeigu nustatoma, kad reitingo reikalavimas yra netenkinamas, bendra piniginių lėšų suma, patikėta tam ūkio subjektui, negali viršyti maksimalios valstybės draudžiamosios indėlių sumos ribos, t. y. 100 tūkst. eurų.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Likvidumo rizika. Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Grupė ir Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Rizikos valdymas užtikrina, kad Grupė ir Bendrovė visuomet turės pakankamai likvidaus turto ir gebės laiku vykdyti turimus įsipareigojimus. Likvidumo ir mokumo rizikos valdymas yra susijęs su pinigų srauto planavimu ir kontrole bei nenumatytų įvykių, kurie gali daryti neigiamą įtaką pinigų srautams ir kelti grėsmę mokumui bei likvidumui, prognozavimu. Likvidumo ir mokumo rizika yra vertinama stebint ir analizuojant santykinius likvidumo bei mokumo rodiklius, pagal kuriuos vertinama tiek trumpalaikių, tiek ilgalaikių įsipareigojimų būklė ir pinigų srautų valdymo efektyvumas. Esant poreikiui Grupės ir Bendrovės apyvartinių lėšų trūkumas yra subalansuojamas kredito linijų pagalba. Be to, remiantis Grupės ir Bendrovės standartine politika, tiekėjams mokėjimo terminas yra 45 dienos.

Grupėje pagal kredito sutarčių finansines sąlygas yra stebimi šie finansiniai rodikliai:

	2019	2018	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola/Normalizuota EBITDA*	vykdoma	vykdoma	Ne daugiau kaip 3,0
Skola/Normalizuota EBITDA*	vykdoma	vykdoma	Ne daugiau kaip 3,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	vykdoma	vykdoma	Ne mažiau 40 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	vykdoma	vykdoma	Ne mažiau kaip 2
Skola/Nuosavas kapitalas	vykdoma	vykdoma	Ne daugiau 40,0 proc.
Patronuojamųjų įmonių finansinė skola	nebestebima	vykdoma	Ne daugiau 10,0 proc.
Grupės finansinė skola	vykdoma	vykdoma	Ne daugiau 400 mln. eurų

*Normalizuota EBITDA- Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos- palūkanų pajamos + nusidėvėjimas ir amortizacija + ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos.

Pagal kredito sutarčių finansines sąlygas nuo 2020 m. birželio 30 d. papildomai bus stebimi AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ finansiniai rodikliai, kurie bus skaičiuojami, atsižvelgiant į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ finansinius rezultatus.

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie Grupės ir Bendrovės neišvestinių finansinių įsipareigojimų sutartines padengimo datas. Ši informacija parengta remiantis finansinių įsipareigojimų nediskontuotais srautais, atsižvelgiant į anksčiausias datas, kada Grupė ir Bendrovė turės padengti šiuos įsipareigojimus. Įsipareigojimų likučiai, kurių padengimo terminas yra iki 12 mėn., apytiksliai atitinka jų apskaitines vertes.

Grupės ir Bendrovės paskolų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Per vienus metus	27 574	29 706	12 894	29 664
Nuo vienų iki penkerių metų	72 689	88 808	23 849	88 694
Po penkerių metų	80 952	92 412	-	92 412
Iš viso	**181 215**	**210 926**	**36 743**	**210 770**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės palūkanų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu buvo:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Per vienus metus	2 784	3 378	842	3 370
Nuo vienų iki penkerių metų	6 944	8 493	1 023	8 480
Po penkerių metų	4 514	5 763	-	5 764
Iš viso	**14 242**	**17 634**	**1 865**	**17 614**

Grupės prekybos skolų bei nuomos įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu:

	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		Nuomos įsipareigojimai	
	2019	2018	2019	2018
Per vienus metus	37 132	27 316	1 254	-
Nuo vienų iki penkerių metų	2 703	1 880	1 843	-
Po penkerių metų	-	-	-	-
Iš viso	**39 835**	**29 196**	**3 097**	**-**

Bendrovės prekybos skolų bei nuomos įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu:

	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos		Nuomos įsipareigojimai	
	2019	2018	2019	2018
Per vienus metus	29 267	42 086	917	-
Nuo vienų iki penkerių metų	-	1 880	1 223	-
Po penkerių metų	-	-	-	-
Iš viso	**29 267**	**43 966**	**2 140**	**-**

Valiutos rizika. Valiutų kursų rizika – tai rizika, kad rinkos kainų pokyčiai dėl užsienio valiutų kursų kitimo turės įtakos Grupės ir Bendrovės rezultatui arba turimų finansinių priemonių vertei.

Pagrindiniai Grupės ir Bendrovės užsienio valiutos rizikos šaltiniai yra įvairūs sandoriai užsienio valiuta (CHF, USD, RUB, BYN), kuriuos vykdant susiduriama su rizika patirti nuostolių dėl užsienio valiutų kursų svyravimų euro atžvilgiu: prekių ir paslaugų pirkimas / pardavimas, paskolų, paimtų užsienio valiuta, grąžinimas bei palūkanų mokėjimai ir pan. Ši rizika yra minimali, kadangi didžiąją dalį (95 proc.) Grupės ir Bendrovės atsiskaitymų sudaro atsiskaitymai eurais. Valiutų kursų svyravimo rizika buvo valdoma panaudojant vidines priemones, t. y. subalansuojant gaunamas ir išleidžiamas lėšas kitomis valiutomis, o sudarant neatidėliotinus valiutų keitimo SPOT sandorius nuostolių nepatirta.

Per 2019 ir 2018 m. Grupė ir Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarinėjo.

Palūkanų normos rizika. Visoms Grupės ir Bendrovės gautoms ir suteiktoms paskoloms ir kitoms finansinėms skoloms skaičiuojamos kintamos palūkanos, susijusios su EURIBOR.

Palūkanų normos rizikos didėjimui didžiausią įtaką daro ilgalaikės paskolos. Bendrovės ilgalaikių paskolų portfelio vertė 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 36 743 tūkst. eurų, 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 210 770 tūkst. eurų. Atskiriant veiklas 144 364 tūkst. eurų paskolų perėjo į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Grupė ir Bendrovė siekia, kad paimtų paskolų pastovių ir kintamų palūkanų normų santykis būtų optimalus. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės paskolų portfelio struktūroje paskolos su fiksuota palūkanų norma sudarė 91,5 proc., su peržiūrima – 2,3 proc., o su kintama – 6,2 proc. 2018 m. gruodžio 31 d. – su fiksuota palūkanų norma sudarė 21,5 proc., su peržiūrima – 1,2 proc., o su kintama – 77,3 proc. Atsižvelgiant į dabartinę būklę finansų rinkose, yra palankesnė kintama palūkanų norma. Atskiriant veiklas paskolos kurios perėjo į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ yra su kintama palūkanų norma.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės paskolų portfelio svertinė palūkanų norma buvo 2,6 proc., 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 2,0 proc. Per 2020 m. palūkanų normai išaugus 0,5 procentinio punkto, metinės palūkanų sąnaudos padidėtų 10 tūkst. eurų.

Grupė ir Bendrovė per 2019 ir 2018 m. netaikė išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką. Grupė ir Bendrovė laikosi nuostatos, kad ne mažiau kaip 30 proc. visų Grupės ir Bendrovės finansinių išteklių bendros sumos turi būti investuojama į labai likvidžiomis laikomas finansines priemones: lėšos einamosiose komercinių bankų sąskaitose, indėliai iki pareikalavimo bei terminuotieji indėliai, kurių terminas yra trumpesnis nei 12 mėn. Grupė ir Bendrovė laiko pinigus didžiųjų Lietuvos bankų sąskaitose, kuriems pagal tarptautines reitingavimo agentūras suteiktas kredito reitingas yra ne mažesnis kaip BBB-/Baa3.

Grupė ir Bendrovė nepatiria reikšmingos palūkanų normos, valiutų kurso ar kainų indeksų kitimo rizikos, susijusios su bankiniais produktais.

Kapitalo valdymas. Kapitalas apima nuosavą kapitalą, priskirtiną akcininkams. Pagrindinis kapitalo valdymo tikslas yra garantuoti, kad Grupė ir Bendrovė atitiktų išorinius kapitalo reikalavimus. Grupės ir Bendrovės kapitalo valdymo tikslai yra užtikrinti Grupės ir Bendrovės galimybes tęsti veiklą, siekiant uždirbti pelno akcininkams ir palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, mažinant kapitalo savikainą. Siekiant palaikyti arba pakeisti kapitalo struktūrą, Bendrovė gali išmokėti kapitalą akcininkams arba išleisti naują akcijų emisiją.

Remiantis LR akcinių bendrovių įstatymu, akcinės bendrovės įstatinis kapitalas turi būti ne mažesnis kaip 40 tūkst. eurų (uždarosios akcinės bendrovės – ne mažesnis kaip 2,5 tūkst. eurų), o nuosavas kapitalas ne mažesnis kaip 50 proc. Bendrovės įstatinio kapitalo dydžio.

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

Per 2019 m. ir 2018 m. Grupė ir Bendrovė vykdė pirmiau minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

Taip pat Grupė ir Bendrovė, valdydamos kapitalo riziką ilguoju laikotarpiu, siekia palaikyti optimalią kapitalo struktūrą, kuri užtikrintų tiek kapitalo sąnaudų, tiek ir rizikos minimizavimo tikslų suderintą įgyvendinimą. Grupė ir Bendrovė kapitalo struktūrą formuoja įvertindamos įmonių vidinius reguliarios veiklos, planuojamų investicijų ir plėtros veiksnius bei atsižvelgdamos į Grupės ir Bendrovės veiklos strategijas, išorinius veiklai reikšmingus esamus ir numatomus rinkų reguliavimo ir šalies aplinkos veiksnius.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Grupės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2017 m. gruodžio 31 d.	**146 604**	**1 137 971**	**239 766**	**488 189**	**99 193**	**154 900**	**2 266 623**
- įsigijimai per metus	191	421	2 745	20 399	700	58 372	82 828
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(3)	(467)	(660)	(6 264)	(2 288)	(75)	(9 757)
- perklasifikavimai	-	17 593	6 460	21	23 202	(46 190)	1 086
2018 m. gruodžio 31 d.	**146 792**	**1 155 518**	**248 311**	**502 345**	**120 807**	**167 007**	**2 340 780**
- įsigijimai per metus	4 084	2 205	765	17 023	449	86 972	111 498
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(23)	(3 842)	(2 034)	(278)	(1 847)	(7 368)	(15 392)
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	(6)	1	(56)	(645)	176	(943)	(1 473)
- perklasifikavimai	-	49 075	2 400	(1 155)	900	(50 683)	537
2019 m. gruodžio 31 d.	**150 847**	**1 202 957**	**249 386**	**517 290**	**120 485**	**194 985**	**2 435 950**
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2017 m. gruodžio 31 d.	**-**	**(188 160)**	**(59 234)**	**(103 917)**	**(23 696)**	**(13 588)**	**(388 595)**
- nusidėvėjimas	-	(66 290)	(18 240)	(41 147)	(9 604)	-	(135 281)
- vertės sumažėjimas per metus	-	(9)	(129)	490	(26)	(1 760)	(1 434)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	43	590	2 259	1 454	-	4 346
- perklasifikavimai	-	(306)	(4)	-	4	-	(306)
2018 m. gruodžio 31 d.	**-**	**(254 722)**	**(77 017)**	**(142 315)**	**(31 868)**	**(15 348)**	**(521 270)**
- nusidėvėjimas	-	(67 943)	(18 034)	(37 568)	(8 645)	-	(132 190)
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus	-	(134)	117	455	(8)	6 101	6 531
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	290	1 554	2 543	1 580	-	5 967
- perklasifikavimas iš/(į) trumpalaikį turtą	-	-	107	316	46	-	469
- perklasifikavimai	-	(175)	(3)	3	(1)	-	(176)
2019 m. gruodžio 31 d.	**-**	**(322 684)**	**(93 276)**	**(176 566)**	**(38 896)**	**(9 247)**	**(640 669)**
Likutinė vertė							
2017 m. gruodžio 31 d.	**146 604**	**949 811**	**180 532**	**384 272**	**75 497**	**141 312**	**1 878 028**
2018 m. gruodžio 31 d.	**146 792**	**900 796**	**171 294**	**360 030**	**88 939**	**151 659**	**1 819 510**
2019 m. gruodžio 31 d.	**150 847**	**880 273**	**156 110**	**340 724**	**81 589**	**185 738**	**1 795 281**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2017 m. gruodžio 31 d.	**146 598**	**1 116 012**	**216 380**	**480 030**	**96 375**	**150 031**	**2 205 426**
- įsigijimai per metus	191	230	1 647	19 992	168	63 236	85 464
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(3)	(71)	(7 784)	(8 257)	(342)	(24)	(16 481)
- perklasifikavimai	-	16 496	6 460	13	23 186	(46 109)	46
2018 m. gruodžio 31 d.	**146 786**	**1 132 667**	**216 703**	**491 778**	**119 387**	**167 134**	**2 274 455**
- įsigijimai per metus	4 083	436	607	877	188	64 484	70 675
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	(103)	(1 191)	(283 632)	(1 176)	(8 854)	(294 956)
- turto perleidimas dėl reorganizavimo*	(150 869)	(1 138 481)	(203 324)	(206 084)	(99 837)	(168 501)	(1 967 096)
- perklasifikavimai	-	44 725	1 849	(9)	852	(51 113)	(3 696)
2019 m. gruodžio 31 d.	**-**	**39 244**	**14 644**	**2 930**	**19 414**	**3 150**	**79 382**
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2017 m. gruodžio 31 d.	**-**	**(184 635)**	**(52 408)**	**(101 117)**	**(22 199)**	**(13 588)**	**(373 947)**
- nusidėvėjimas	-	(65 235)	(15 944)	(40 922)	(8 832)	-	(130 933)
- vertės sumažėjimas per metus	-	(9)	(129)	490	(26)	(1 760)	(1 434)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	8	4 540	3 380	132	-	8 060
- perklasifikavimai	-	(26)	(4)	-	4	-	(26)
2018 m. gruodžio 31 d.	**-**	**(249 897)**	**(63 945)**	**(138 169)**	**(30 921)**	**(15 348)**	**(498 280)**
- nusidėvėjimas	-	(61 273)	(14 432)	(11 444)	(7 744)	-	(94 893)
- nusidėvėjimo perleidimas dėl reorganizavimo*	-	298 725	70 179	52 362	27 045	-	448 311
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus	-	(134)	125	393	23	6 053	6 460
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus dėl reorganizavimo*	-	143	3	107	1	9 154	9 408
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	7	468	95 165	695	-	96 335
- perklasifikavimai	-	1 191	(3)	3	(1)	-	1 190
2019 m. gruodžio 31 d.	**-**	**(11 238)**	**(7 605)**	**(1 583)**	**(10 902)**	**(141)**	**(31 469)**
Likutinė vertė							
2017 m. gruodžio 31 d.	**146 598**	**931 377**	**163 972**	**378 913**	**74 176**	**136 443**	**1 831 479**
2018 m. gruodžio 31 d.	**146 786**	**882 770**	**152 758**	**353 609**	**88 466**	**151 786**	**1 776 175**
2019 m. gruodžio 31 d.	**-**	**28 006**	**7 039**	**1 347**	**8 512**	**3 009**	**47 913**

*2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo veikla kartu su Krovinių vežimo direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu perkelta į AB „LG CARGO“, 2019 m. rugsėjo 1 d. keleivių vežimo veikla kartu su Keleivių vežimo direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu perkelta į UAB „LG Keleiviams“, 2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Grupės nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Grupės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 114 428 tūkst. eurų (2018 m – 119 259 tūkst. eurų.). Į šią sumą įtraukta 132 190 tūkst. eurų (2018 m. – 135 281 tūkst. eurų) nusidėvėjimo sąnaudų, kurios buvo sumažintos 15 393 tūkst. eurų dotacijų nusidėvėjimo sąnaudomis (2018 m. – 14 610 tūkst. eurų), kaip aprašyta 19-oje pastaboje. Kapitalizuotas nusidėvėjimas sudarė 2 369 tūkst. eurų (2018 m. – 1 412 tūkst. eurų).

Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 80 935 tūkst. eurų (116 285 tūkst. eurų 2018 m.). Į šią sumą įtraukta 94 893 tūkst. eurų (2018 m. – 130 933 tūkst. eurų) nusidėvėjimo sąnaudų, kurios buvo sumažintos 14 065 tūkst. eurų dotacijų nusidėvėjimo sąnaudomis (2018 m. – 14 584 tūkst. eurų), kaip aprašyta 19-oje pastaboje. Kapitalizuotas nusidėvėjimas sudarė 18 tūkst. eurų (2018 m. – 64 tūkst. eurų).

2019 m. gruodžio 31 d. Grupėje patikėjimo teise valdomo turto likutinė vertė buvo 982 986 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d.– 987 143 tūkst. eurų). 2019 m. gruodžio 31 d. patikėjimo teise valdomo turto Bendrovė neturėjo (2018 m. gruodžio 31 d. – 987 143 tūkst. eurų). Visas Bendrovės patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartį valdomas valstybės turtas nuo 2019 m. gruodžio 8 d. perduotas naujajam viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojui AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Grupės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 47 405 tūkst. eurų (2018 m. – 43 352 tūkst. eurų), o Bendrovės – 7 892 tūkst. eurų (2018 m. – 39 293 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė kiti įrenginiai, prietaisai ir įranga.

8. Naudojimo teise valdomas turtas

Naujasis 16-asis TFAS „Nuoma“ įsigaliojo nuo 2019 sausio 1 d. 16-asis TFAS nedaro reikšmingos įtakos Bendrovės Finansinės būklės bei Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoms. Diskonto norma taikyta 2019 m. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Grupės naudojimo teise valdomą turtą 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Turtas						
	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso	Nuomos įsipareigojimai
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	**156**	**189**	**-**	**982**	**-**	**1 327**	**1 327**
Įsigijimai per metus	-	100	325	2 263	84	2 772	2 772
Nusidėvėjimas	(3)	(62)	(175)	(865)	(11)	(1 116)	-
Palūkanos	-	-	-	-	-	-	84
Mokėjimai	-	-	-	-	-	-	(1 086)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**153**	**227**	**150**	**2 380**	**73**	**2 983**	**3 097**

8. Naudojimo teise valdomas turtas (tęsinys)

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Turtas					
	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso	Nuomos įsipareigojimai
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	**189**	**-**	**720**	**-**	**909**	**909**
Įsigijimai per metus	226	20	1 605	84	1 935	1 935
Turto perleidimas dėl reorganizacijos*	(25)	-	-	-	(25)	-
Nusidėvėjimas	(86)	(1)	(681)	(11)	(779)	-
Nusidėvėjimo perleidimas dėl reorganizacijos*	5	-	-	-	5	-
Palūkanos	-	-	-	-	-	63
Mokėjimai	-	-	-	-	-	(767)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**309**	**19**	**1 644**	**73**	**2 045**	**2 140**

*2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiu naudojimo teise valdomu turtu perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

9. Nematerialusis turtas

Grupės nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Licencijos ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	**29 474**	**2 022**	**1 470**	**32 966**
- įsigijimai	793	62	10	865
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(90)	-	(601)	(691)
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	**30 177**	**2 084**	**879**	**33 140**
- įsigijimai	963	122	70	1 155
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(101)	(8)	(17)	(126)
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	**31 039**	**2 198**	**932**	**34 169**
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai				
2017 m. gruodžio 31 d.	**(6 542)**	**(1 050)**	**(929)**	**(8 521)**
- amortizacija	(2 649)	(448)	(211)	(3 308)
- vertės sumažėjimas per metus	(940)	-	566	(374)
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	88	-	-	88
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	**(10 043)**	**(1 498)**	**(574)**	**(12 115)**
- amortizacija	(2 813)	(496)	(188)	(3 497)
- vertės sumažėjimas per metus	-	(1)	2	1
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	106	7	10	123
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	**(12 750)**	**(1 988)**	**(750)**	**(15 488)**
Likutinė vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	**22 932**	**972**	**541**	**24 445**
2018 m. gruodžio 31 d.	**20 134**	**586**	**305**	**21 025**
2019 m. gruodžio 31 d.	**18 289**	**210**	**182**	**18 681**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

9. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Licencijos ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	**29 189**	**2 021**	**459**	**31 669**
- įsigijimai	798	62	15	875
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(4)	(1)	-	(5)
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	**29 983**	**2 082**	**474**	**32 539**
- įsigijimai	965	123		1 088
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	(11)	(6)	(19)	(36)
- turto perleidimas dėl reorganizavimo*	(23 371)	(169)	(420)	(23 960)
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	**7 566**	**2 030**	**35**	**9 631**
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai				
2017 m. gruodžio 31 d.	**(6 236)**	**(1 049)**	**(145)**	**(7 430)**
- amortizacija	(2 624)	(447)	(110)	(3 181)
- vertės sumažėjimas per metus	(940)	-	(2)	(942)
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	3	-	-	3
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	**(9 797)**	**(1 496)**	**(257)**	**(11 550)**
- amortizacija	(2 572)	(493)	(100)	(3 165)
- amortizacijos perleidimas dėl reorganizavimo*	6 799	157	304	7 260
- vertės sumažėjimas per metus	-	(1)	2	1
- vertės sumažėjimo atstatymas per metus dėl reorganizavimo*	52	-	-	52
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	10	6	16	32
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	**(5 508)**	**(1 827)**	**(35)**	**(7 370)**
Likutinė vertė				
2017 m. gruodžio 31 d.	**22 953**	**972**	**314**	**24 239**
2018 m. gruodžio 31 d.	**20 186**	**586**	**217**	**20 989**
2019 m. gruodžio 31 d.	**2 058**	**203**	**-**	**2 261**

*2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo veikla kartu su Krovinių vežimo direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu perkelta į AB „LG CARGO“, 2019 m. rugsėjo 1 d. keleivių vežimo veikla kartu su Keleivių vežimo direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu perkelta į UAB „LG Keleiviams“, 2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Grupė ir Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto.

Grupės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2019 m. sudarė atitinkamai 2 812 tūkst. eurų (2018 m. – 2 591 tūkst. eurų), Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį. Sumos 3 497 tūkst. eurų (2018 m. – 3 181 tūkst. eurų) įtrauktos į amortizacijos sąnaudas, kurios buvo sumažintos 685 tūkst. eurų (2018 m. – 717 tūkst. eurų) dotacijų amortizacijos, kaip aprašyta 19-oje pastaboje.

9. Nematerialusis turtas (tęsinys)

Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2019 m. sudarė atitinkamai 2 526 tūkst. eurų (2018 m. – 2 464 tūkst. eurų), Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį. Sumos 3 165 tūkst. eurų (2018 m. – 3 181 tūkst. eurų) įtrauktos į amortizacijos sąnaudas, kurios buvo sumažintos 639 tūkst. eurų (2018 m. – 717 tūkst. eurų) dotacijų amortizacijos, kaip aprašyta 19-oje pastaboje.

Grupės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 4 593 tūkst. eurų suma (2018 m. – 870 tūkst. eurų). Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 3 892 tūkst. eurų suma (2018 m. – 742 tūkst. eurų). Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

10. Investicinis turtas

Grupės ir Bendrovės investicinį turtą sudarė:

	Grupė	Bendrovė
Įsigijimo vertė		
2017 m. gruodžio 31 d.	**1 939**	**9 932**
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- perklasifikavimai	(1 086)	(46)
2018 m. gruodžio 31 d.	**853**	**9 886**
- įsigijimai	-	-
- pardavimai, perleidimai, nurašymai	-	-
- turto perleidimas dėl reorganizavimo*	-	(2 067)
- perklasifikavimai	(537)	3 696
2019 m. gruodžio 31 d.	**316**	**11 515**
Sukaupta amortizacija ir vertės sumažėjimo nuostoliai		
2017 m. gruodžio 31 d.	**(475)**	**(1 755)**
- nusidėvėjimas	(58)	(567)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-
- perklasifikavimai	306	26
2018 m. gruodžio 31 d.	**(227)**	**(2 296)**
- nusidėvėjimas	(17)	(506)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-
- nusidėvėjimo perleidimas dėl reorganizavimo*	-	761
- perklasifikavimai	176	(1 190)
2019 m. gruodžio 31 d.	**(68)**	**(3 231)**
Likutinė vertė		
2017 m. gruodžio 31 d.	**1 464**	**8 177**
2018 m. gruodžio 31 d.	**626**	**7 590**
2019 m. gruodžio 31 d.	**248**	**8 284**

*2019 m. rugsėjo 1 d. keleivių vežimo veikla kartu su Keleivių vežimo direkcijai priklausančiu investiciniu turtu perkelta į UAB „LG Keleiviams“, 2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiu investiciniu turtu perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

10. Investicinis turtas (tęsinys)

Investicinį turtą sudarė pastatai, nuomojami trečiosioms šalims. Vidutinis neatšaukiamos nuomos terminas yra 3 metai su pratęsimo galimybe.

Dalis Grupės investicinio turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 11 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – Grupė pilnai nudėvėto naudojamo investicinio turto neturėjo), buvo visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Dalis Bendrovės investicinio turto, kurio įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d. lygi 260 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. – 61 tūkst. eurų), buvo visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Grupė pilnai nudėvėto, bet vis dar naudojamo investicinio turto 2019 m. ir 2018 m. neturėjo.

11. Investicijos

Grupės investicijų į patronuojamąsias ir kitas įmones judėjimą sudarė:

Įmonės pavadinimas	Valdoma dalis (proc.)	2019			2018		
		Investicijos vertė	Apskaitytas vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė	Investicijos vertė	Apskaitytas vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
Asocijuotųjų įmonių akcijos							
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	34	745	-	745	745	-	745
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	33,33	86	(49)	37	-	-	-
RB Rail AS	33,33	3 900	(1 596)	2 304	3 250	(1 049)	2 201
UAB „Lokomotyvai ir transporto komponentai“	25	72	(72)	-	72	(72)	-
		4 803	(1 717)	3 086	4 067	(1 121)	2 946
Ilgalaikės investicijos							
Briuselio centralizuotas atsiskaitymų centras	1,34	2	-	2	2	-	2
		2	**-**	**2**	**2**	**-**	**2**
Nuosavybės metodo taikymas		-	-	1 597	-	-	1 275
Iš viso		**4 805**	**(1 717)**	**4 685**	**4 069**	**(1 121)**	**4 223**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

11. Investicijos (tęsinys)

Bendrovės investicijų į patronuojamąsias ir kitas įmones judėjimą sudarė:

Įmonės pavadinimas		Valdoma dalis (proc.)	2019			2018		
			Investicijos vertė	Apskaitytas vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė	Investicijos vertė	Apskaitytas vertės sumažėjimas	Apskaitinė vertė
Patronuojamųjų įmonių akcijos								
AB „LG CARGO“	a)	100	39 602	-	39 602	30 000	-	30 000
UAB „LG Keleiviams“	b)	100	142 778	-	142 778	-	-	-
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	c)	100	673 668	-	673 668	-	-	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	d)	100	24 752	-	24 752	24 752	-	24 752
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas		100	15 252	-	15 252	15 252	-	15 252
UAB „Gelsauga“	e)	100	3 002	-	3 002	3 456	-	3 456
UAB „Saugos paslaugos“	e)		454	-	454	-	-	-
UAB „Rail Baltica statyba“	f)	100	4 804	(2 406)	2 398	4 154	(2 023)	2 131
LUAB Geležinkelių aplinkosaugos centras	g)	100	-	-	-	988	(988)	-
BAB „Lietuvos jūrų laivininkystė“	h)	56,66	-	-	-	469	(469)	-
VšĮ „Geležinkelių logistikos parkas“		79,61	265	(265)	-	265	(265)	-
			904 577	(2 671)	901 906	79 336	(3 745)	75 591
Asocijuotųjų įmonių akcijos								
UAB „voestalpine VAE Legetecha“		34	745	-	745	745	-	745
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	i)	33,33	86	(49)	37	-	-	-
			831	(49)	782	745	-	745
Ilgalaikės investicijos								
Briuselio centralizuotas atsiskaitymų centras		1,34	2	-	2	2	-	2
			2	-	2	2	-	2
Iš viso			**905 410**	**(2 720)**	**902 690**	**80 083**	**(3 745)**	**76 338**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

11. Investicijos (tęsinys)

2019 m. gruodžio 31 d. įgyvendinta „Lietuvos geležinkeliai“ grupės veiklų išgryninimo programą „LG keičiasi“. Po veiklų atskyrimo LG Grupę papildė keturios papildomos patronuojamosios įmonės: 2019 m. gegužės 1 d. atskirta AB „LG CARGO“, 2019 m. birželio 10 d. įsteigta UAB „Saugos paslaugos“ reorganizuojant UAB „Gelsauga”, 2019 m. rugsėjo 1 d. atskirta UAB „LG Keleiviams”, 2019 m. gruodžio 8 d. – AB „Lietuvos geležinkelių infrastuktūra“.

a) 2018 m. gruodžio 28 d. buvo įsteigta AB „LG CARGO“ ir suformuotas 30 000 tūkst. eurų įstatinis kapitalas, išleidžiant 103 585 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominali vertė 289,62 euro. Įgyvendinant programą „LG keičiasi“ AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2019 m. gegužės 1 d. pilnai įvykdė su krovinių vežimo verslu susijusią reorganizaciją ir perkėlė Krovinių vežimo direkcijos veiklą į Bendrovę. Veiklos perkėlimas iš Bendrovės vertinamas kaip bendro pavaldumo įmonių sandoris. Pirmuoju etapu AB „LG CARGO“ nusipirko iš Bendrovės riedmenis (riedmenų parką), kurių rinkos vertė (kurią nustatė nepriklausomas vertintojas) buvo 192 779 tūkst. eurų. Pagal sutarties sąlygas atsiskaitymas vyko 28 917 tūkst. eurų piniginėmis lėšomis ir pasirašius 163 862 tūkst. eurų paskolos sutartį su Bendrove, 3 994 tūkst. eurų mažinimas tarp rinkos ir apskaitinių verčių apskaitytas kaip investicijos į AB „LG CARGO“ mažinimas; antruoju etapu 2019 m. gegužės 1 d. perkeltas verslas, kurio vertė sudarė 13 596 tūkst. eurų, pagal pasirinktą reorganizavimo politiką traktuojamas kaip verslo perleidimas ir apskaitytas apskaitinėmis vertėmis kaip investicijos padidėjimas į AB „LG CARGO“, t. y. perduoto turto likutinė vertė sudarė 29 564 tūkst. eurų, o įsipareigojimai – 15 968 tūkst. eurų.

b) 2019 m. vasario 28 d. įsteigta UAB „LG Keleiviams“ ir suformuotas 150 tūkst. eurų įstatinis kapitalas, išleidžiant 150 paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 1 tūkst. eurų. Įgyvendinant programą „LG keičiasi“ Bendrovė 2019 m. rugsėjo 1 d. pilnai įvykdė su keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu ir susijusių paslaugų verslu susijusią reorganizaciją ir perkėlė Keleivių vežimo direkcijos verslą kaip turtinį kompleksą į UAB „LG Keleiviams“. Verslo sandoris, kurio likutinė vertė sudarė 142 628 tūkst. eurų, pagal pasirinktą reorganizavimo politiką traktuojamas kaip verslo perleidimas ir apskaitytas apskaitinėmis vertėmis, kaip investicijos į UAB „LG Keleiviams“ padidėjimas, t. y. perduoto turto vertė sudarė 147 263 tūkst. eurų, o įsipareigojimai- 4 635 tūkst. eurų.

c) 2019 m. liepos 1 d. įsteigta AB „Lietuvos geležinkelių infrastuktūra” ir suformuotas 150 tūkst. eurų įstatinis kapitalas, išleidžiant 150 paptastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė 1 tūkst. eurų. Įgyvendinant programą „LG keičiasi“ AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2019 m. gruodžio 8 d. pilnai įvykdė su geležinkelių infrastruktūros verslu susijusią reorganizaciją ir perkėlė Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veiklą į AB „Lietuvos geležinkelių infrastuktūra”. Verslo sandoris, kurio likutinė vertė sudarė 673 518 tūkst. eurų, pagal pasirinktą reorganizavimo politiką traktuojamas kaip verslo perleidimas ir apskaitytas apskaitinėmis vertėmis, kaip investicijos į AB „Lietuvos geležinkelių infrastuktūra” padidėjimas, t. y. perduoto turto vertė sudarė 1 468 993 tūkst. eurų, o įsipareigojimai – 795 475 tūkst. eurų;

d) 2018 m. liepos 27.d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB Geležinkelio tiesimo centras įstatinį kapitalą 15 999 tūkst. eurų turtiniu įnašu, kurio dydis 2018 m. gruodžio 31 d. sumažintas 8 319 tūkst. eurų. Įstatinio kapitalo padidėjimas 15 999 tūkst. eurų užregistruotas 2018 m. lapkričio 21 d., o įstatinio kapitalo koregavimas, kuris atliktas 2018 m. gruodžio 31 d. UAB Geležinkelio tiesimo centras finansinėse ataskaitose dėl netinkamai atlikto perleidžiamo turto vertinimo, užregistruotas 2019 m. spalio 7 d.;

e) 2019 m. vasario 25 d. d. Bendrovė priėmė sprendimą įsteigti dėl UAB „Gelsauga“ reorganizavimo atskyrimo būdu tos pačios teisinės formos bendrovę - UAB „Saugos paslaugos“. 2019 m. birželio 10 d. įregistravus UAB „Saugos paslaugos“ įstatus buvo padidintas 454 tūkst. eurų UAB „Saugos paslaugos“ įstatinis kapitalas ir sumažintas 454 tūkst. eurų UAB „Gelsauga“ įstatinis kapitalas;

f) 2018 m. rugpjūčio 17 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Rail Baltica statyba“ įstatinį kapitalą 650 tūkst. eurų papildomu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2018 m. rugpjūčio 24 d., 2019 m. liepos 15 d. Bendrovė priėmė sprendimą padidinti UAB „Rail Baltica statyba“ įstatinį kapitalą 650 tūkst. eurų papildomu įnašu. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2019 m. liepos 25 d.;

g) 2019 m. sausio 1 d. LUAB Geležinkelių aplinkosaugos centras išregistruotas iš Juridinių asmenų registro;

h) 2019 m. gruodžio 5 d. gautas pranešimas iš bankroto administratoriaus dėl LAB „Lietuvos jūrų laivininkystė“ išregistravimo iš Juridinių asmenų registro;

i) 2019 m. vasario 8 d. įsteigta VšĮ VšĮ „Transporto inovacijų centras“, kuri skatins inovacijas susisiekimo sektoriuje. VšĮ „Transporto inovacijų centras“ įstatinis kapitalas sudarė 86 tūkst. eurų, iš kurių Bendrovės dalis sudarė 86 tūkst. eurų. 2019 m. rugpjūčio 8 d. VšĮ „Transporto inovacijų centras“ dalininke tapo ir AB „Kelių priežiūra“, o Bendrovės valdoma dalis sumažėjo iki 50 proc. Nuo 2019 m. rugpjūčio 28 d. prie VšĮ „Transporto inovacijų centras“ veiklos, kaip dalininkai, atitinkamai prisijungė AB „Kelių priežiūra“ (33 proc.) ir AB „Lietuvos paštas“ (33 proc.). Bendrovės valdoma VšĮ „Transporto inovacijų centras“ dalis sumažėjo iki 33 proc.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

11. Investicijos (tęsinys)

Bendrovės investicijų į susijusių šalių ir kitas įmones judėjimas:

	Investicijos vertė
Įsigijimo vertė 2017 m. gruodžio 31 d.	40 161
Padidėjimas (+)	38 331
Sumažėjimas (-)	(2 154)
Įsigijimo vertė 2018 m. gruodžio 31 d.	76 338
Reorganizavimo įtaka*	825 748
Padidėjimas (+)	1 035
Sumažėjimas (-)	(431)
Įsigijimo vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	**902 690**

*Pagal pasirinktą reorganizavimo politika verslų perleidimo sandoriai vyko apskaitinėmis vertėmis. 2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo verslo turto ir įsipareigojimų apskaitinė vertė 9 602 tūkst. eurų perkelta į AB LG „CARGO“; 2019 m. rugsėjo 1 d. keleivių vežimo verslo turto ir įsipareigojimų apskaitinė vertė 142 628 tūkst. eurų perkelta į UAB „LG Keleiviams“, 2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros verslo turto ir įsipareigojimų apskaitinė vertė 673 518 tūkst. eurų perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

12. Atsargos

Grupės ir Bendrovės atsargas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	**2018**	**2019**	**2018**
Atsarginės dalys	12 305	9 926	10	2 539
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	13 761	15 278	43	14 170
Medžiagos	4 705	7 378	146	5 822
Kuras ir degalai	5 453	8 758	4 387	8 681
Kitos atsargos	1 323	1 220	439	697
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	37 547	42 560	5 025	31 909
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	1 095	1 530	624	1 530
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	1 095	1 530	624	1 530
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti	2 368	598	138	598
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, iš viso	2 368	598	138	598
Iš viso	**41 010**	**44 688**	**5 787**	**34 037**

Grupės atsargų apskaitinė vertė 46 157 tūkst. eurų buvo sumažinta 5 147 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2019 m. gruodžio 31 d. (51 937 tūkst. eurų buvo sumažinta 7 249 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2018 m. gruodžio 31 d.).

Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 6 829 tūkst. eurų buvo sumažinta 1 042 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2019 m. gruodžio 31 d. (40 581 tūkst. eurų buvo sumažinta 6 544 tūkst. eurų iki grynosios realizacinės vertės 2018 m. gruodžio 31 d.).

Grupės ir Bendrovės atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos nurašymo iki grynosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

Bendrovėje 2019 m. gruodžio 31 d. atsargos sumažėjo 28 250 tūkst. eurų. Didžiąja dalimi atsargų sumažėjimui įtakos turėjo 22 636 tūkst. eurų atsargų likučių perkėlimas apskaitinėmis vertėmis dėl reorganizavimo į AB „LG CARGO“, UAB „LG Keleiviams“ ir AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“. Bendrovėje per 2019 metus į veiklos sąnaudas buvo nurašyta 36 826 tūkst. eurų atsargų.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

13. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Grupės ir Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Išorinių pirkėjų skolos, bendrąja verte	31 898	25 513	6 988	23 782
Vertės sumažėjimas (-)	(3 004)	(2 065)	(33)	(1 771)
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	**28 894**	**23 448**	**6 955**	**22 011**
Gautinos sumos iš susijusių šalių	14	2 826	15 384	12 423
Vertės sumažėjimas (-)	-	(2 826)	-	(2 826)
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	**14**	**-**	**15 384**	**9 597**
Gautinas PVM	27 747	2 258	-	1 908
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	13 201	633	12 427	360
Sukauptos kitos gautinos sumos iš susijusių šalių	-	-	2 524	-
Sukauptos pajamos	2 221	464	-	451
Turtas pagal sutartis su klientais	176	-	-	-
Kitos gautinos sumos	10 454	16 552	5 150	16 395
Vertės sumažėjimas (-)	(4 424)	(4 424)	(4 276)	(4 424)
Kitų gautinų sumų iš viso	**49 375**	**15 483**	**15 825**	**14 690**
Iš viso	**78 283**	**38 931**	**38 164**	**46 298**

Bendrovė sukaupė 2 524 tūkst. eurų kitas gautinas sumas iš susijusių šalių už suteiktas valdymo paslaugas Grupės įmonėms.

Bendrovėje prekybos ir kitos gautinos sumos 2019 m., palyginus su 2018 m. sumažėjo 8 134 tūkst. eurų, tam įtakos turėjo su veiklų atskyrimu turto ir įsipareigojimų perkėlimas apskaitinėmis vertėmis į naujai įsteigtas įmones. Grupėje 2019 m. prekybos ir kitos gautinos sumos, palyginus su 2018 m. padidėjo 39 368 tūkst. eurų, tam įtakos turėjo Grupėje apskaityta AB „LG CARGO“ 26 439 tūkst. eurų grąžintina PVM suma, t. y. skirtumas tarp mokėtino ir gautino PVM, kurios didžioji dalis buvo grąžinta 2020 m. balandžio mėn.

14. Išankstiniai apmokėjimai

Grupės ir Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Išankstiniai apmokėjimai	4 973	1 148	98	98
Sumokėti garantai tiekėjams	40	53	30	53
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1 711	1 138	1 041	1 101
Iš viso	**6 724**	**2 339**	**1 169**	**1 252**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

15. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Grupės ir Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Pinigai banke	105 108	92 798	50 533	54 743
Pinigai kasoje	45	34	-	31
Iš viso	**105 153**	**92 832**	**50 533**	**54 774**

2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti.

Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, 2018 m. gruodžio 21 d. buvo pasirašyta Grupės sąskaitos (angl. „cashpool“) sutartis su AB „Swedbank“. Pagal šią sutartį Grupės nariai tarpusavio skolinimosi platformoje gali pasiskolinti ir skolinti piniginės lėšas Grupės nariams ne ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui. 2019 m. gruodžio 31 d. UAB Geležinkelio tiesimo centras skola Grupės sąskaitai buvo 1 486 tūkst. eurų. Per 2019 m. Grupės nariai pagal poreikį naudojosi Grupės sąskaitos lėšomis, priskaičiuota 14 tūkst. eurų palūkanų.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje buvo apribotas 116 tūkst. eurų pinigų ir pinigų ekvivalentų panaudojimas dėl išleistų banko garantijų.

16. Įstatinis kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominalioji vertė – 289,62 euro. Įstatinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
2017 m. gruodžio 31 d.	1 057 982	3 653 002
Padidėjo	650	2 245
Sumažėjo	-	-
2018 m. gruodžio 31 d.	1 058 632	3 655 247
Padidėjo	650	2 245
Sumažėjo	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	1 059 282	3 657 492
Kapitalo struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis	-	-
Paprastosios akcijos	1 059 282	3 657 492
Privilegijuotosios akcijos	-	-
Iš viso	**1 059 282**	**3 657 492**

Įstatinio kapitalo didinimas

2018 m. gruodžio 27 d. padidintas Bendrovės įstatinis kapitalas papildomais 650 tūkst. eurų įnašais, išleidžiant 2 245 paprastąsias vardines akcijas. Įstatinis kapitalas buvo padidintas vykdant LRV 2018 m. liepos 11 d. nutarimą Nr. 677.

2019 m. liepos 1 d. LR susisiekimo ministras išleido įsakymą Nr. 3-325, kuriuo padidino Bendrovės įstatinį kapitalą 650 tūkst. eurų įnašu, išleidžiant 2 245 paprastąsias vardines akcijas. Įstatinis kapitalas buvo padidintas vykdant LRV 2019 m. birželio 19 d. nutarimą Nr. 607. Įstatinio kapitalo padidėjimas užregistruotas 2019 m. liepos 25 d.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

17. Dividendai

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimas reglamentuojamas Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 786, kuriame nurodyta, kokia pelno dalis turi būti skiriama dividendams mokėti, priklausomai nuo nuosavo kapitalo grąžos. Išmokėtinų dividendų suma yra tarp 85 % ir 60 % visos nepaskirstytojo pelno sumos, priklausomai nuo nuosavo kapitalo grąžos rodiklio lygio (nuo 1 % iki daugiau kaip 15 %). Be to, nutarimu reglamentuojami atvejai, kai Lietuvos Respublikos Vyriausybė gali nustatyti mažesnę paskirstytino pelno dalį, jei įmonė įgyvendina ar dalyvavo įgyvendinant valstybei svarbų ekonominį projektą. Bendrovės atveju svarbūs projektai yra „Rail Baltica“ ir Rytų-Vakarų transporto koridorius Lietuvos teritorijoje (Klaipėdos valstybinio jūrų uosto infrastruktūros kompleksas, keliai ir geležinkeliai).

Remiantis 2019 m. balandžio 25 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro įsakymu Nr. 3-195 buvo nuspręsta dividendams paskirti 43 000 tūkst. eurų iš Bendrovės 2018 m. paskirstytinojo pelno, išmokėjimai atlikti 2019 m. gegužės 20 d. - 13 000 tūkst. eurų, 2019 m. birželio 20 d. – 15 000 tūkst. eurų, liepos 19 d. – 15 000 tūkst. eurų.

Bendrovės ir patronuojamųjų įmonių pelno (nuostolių) paskirstymo projektai yra ruošiami ir tik visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu patvirtinus metinių finansinių ataskaitų rinkinį, akcininkas paskirstys paskirstytinąjį Bendrovės ir patronuojamųjų įmonių pelną (nuostolius), atsižvelgiant į dividendų išmokėjimą reglamentuojančius vidaus ir išorės teisės aktus ir kitas sąlygas.

18. Rezervai

Privalomasis rezervas. Privalomasis rezervas yra privalomas pagal LR teisės aktus. Į jį privaloma kasmet pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. Privalomasis rezervas negali būti paskirstytas dividendams, bet gali būti naudojamas būsimiems nuostoliams padengti.

Kiti rezervai. 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės kitų rezervų straipsnio likutį sudarė 5 863 tūkst. eurų rezervas investicijoms.

19. Dotacijos

Grupės ir Bendrovės dotacijų judėjimas pateiktas toliau:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Laikotarpio pradžios likutis	**538 882**	**520 962**	**538 815**	**520 868**
Gauta per metus	39 714	36 250	37 476	36 251
Panaudota ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų mažinimui	(16 078)	(15 327)	(14 704)	(15 301)
Panaudota kitų sąnaudų mažinimui	(1 301)	(2 353)	(992)	(2 353)
Padidintas įstatinis kapitalas	(650)	(650)	(650)	(650)
Grąžinta/perkelta į įsipareigojimų partneriams sąskaitą	(4 552)	-	(4 552)	-
Reorganizavimo įtaka*	-	-	(554 668)	-
Laikotarpio pabaigos likutis	**556 015**	**538 882**	**725**	**538 815**
Įskaitant turtą, valdomą patikėjimo teise	**228 248**	**224 394**	**-**	**224 394**

*2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiomis dotacijomis perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

20. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Grupės ir Bendrovės finansines skolas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Ilgalaikės paskolos	153 641	181 220	23 849	181 106
Trumpalaikės paskolos	27 574	29 706	12 894	29 664
Iš viso	**181 215**	**210 926**	**36 743**	**210 770**

Bendrovėje 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės skolos sumažėjo 174 027 tūkst. eurų. Didžiąja dalimi sumažėjimas įvyko dėl 144 364 tūkst. eurų paskolų perkėlimo dėl reorganizavimo į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“. Per 2019 m. Bendrovė grąžino 29 664 tūkst. eurų paskolų ir sumokėjo 3 375 tūkst. eurų palūkanų, 126 tūkst. eurų įsipareigojimo bei kitų mokesčių. Grupės ir Bendrovės 2019 m. gruodžio 31 d. sukauptos palūkanos sudarė atitinkamai 769 tūkst. eurų ir 308 tūkst. eurų (2018 m. gruodžio 31 d. Grupės ir Bendrovės – 910 tūkst. eurų).

Grupės paskolas sudarė:

	Paskolos valiuta	2019	2018
Bankas EIB- 2, iš viso [2]	EUR	4 409	10 227
Bankas EIB- 3, iš viso [3]	EUR	5 000	6 818
Bankas EIB- 4, iš viso [4]	EUR	27 334	34 000
Šiaurės investicijų bankas-1, iš viso [1]	EUR	-	790
Šiaurės investicijų bankas-2, iš viso [1]	EUR	9 444	13 222
Šiaurės investicijų bankas-3, iš viso [1]	EUR	91 936	99 290
Šiaurės investicijų bankas-4, iš viso [1]	EUR	42 984	46 423
AB Šiaulių bankas[5]	EUR	108	156
Iš viso		**181 215**	**210 926**

Bendrovės paskolas sudarė:

	Paskolos valiuta	2019	2018
Bankas EIB- 2, iš viso [2]	EUR	4 409	10 227
Bankas EIB- 3, iš viso [3]	EUR	5 000	6 818
Bankas EIB- 4, iš viso [4]	EUR	27 334	34 000
Šiaurės investicijų bankas-1, iš viso [1]	EUR	-	790
Šiaurės investicijų bankas-2, iš viso [1]	EUR	-	13 222
Šiaurės investicijų bankas-3, iš viso [1]	EUR	-	99 290
Šiaurės investicijų bankas-4, iš viso [1]	EUR	-	46 423
Iš viso		**36 743**	**210 770**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

20. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

[1] 2019 m. gruodžio 8 d. visos paskolos, kurios buvo sudarytos tarp Bendrovės ir Šiaurės investicijų banko 144 364 tūkst. eurų buvo perkeltos į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ persirašant paskolų sutartis, per 2019 m. grąžinta 15 361 tūkst. eurų, sumokėta 2 122 tūkst. eurų palūkanų ir 126 tūkst. eurų įsipareigojimo bei kitų mokesčių.

[2] 2006 m. birželio 16 d. Bendrovė su Europos investicijų banku pasirašė 64 000 tūkst. eurų paskolos sutartį (EIB-2), kuri skirta naujiems riedmenims įsigyti, per 2019 m. grąžinta 5 818 tūkst. eurų, sumokėta 307 tūkst. eurų palūkanų.

[3] 2010 m. kovo 29 d., Bendrovė su Europos investicijų banku pasirašė 20 000 tūkst. eurų paskolos sutartį (EIB-3), kuri skirta naujiems riedmenims įsigyti, per 2019 m. grąžinta 1 818 tūkst. eurų, sumokėta 136 tūkst. eurų palūkanų.

[4] 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 2019 m. grąžino 6 667 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 810 tūkst. eurų palūkanų.

[5] UAB „Gelsauga“ 2018 m. kovo 16 d. pasirašė trišalę sutartį su UAB „Vensva“ ir AB Šiaulių banku. Pagal finansinės nuomos sutarties sąlygas, turtas, kurio vertė 206 tūkst. eurų buvo perduotas UAB „Gelsauga“. 2019 m. gruodžio 31 d. finansinio įsipareigojimo likutis siekė 108 tūkst. eurų.

2015 m. gruodžio 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- viešosios geležinkelio infrastruktūros rekonstrukcijai ir modernizavimui bei keleivinių riedmenų pirkimui – finansavimui. Pasikeitus projektų sąrašui 2019 m. kovo mėn. sutartis buvo nutraukta.

Paskolų palūkanų normos ir grąžinimo terminai bei finansiniai rodikliai, kurių Grupė ir Bendrovė turėtų laikytis, atskleisti 6-oje pastaboje. 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. Grupė ir Bendrovė laikėsi visų finansinių skolų rodiklių.

Vadovaujantis finansavimo sutarčių, pasirašytų tarp Bendrovės ir Europos investicijų banko (EIB) bei Šiaurės investicijų banko (NIB), nuostatomis, Bendrovės veiklų atskyrimas buvo galimas, tik turint bankų sutikimus. Dėl šios priežasties, AB „LG CARGO“ ir UAB „LG Keleiviams“ sudarė garantijų sutartis dėl prievolių užtikrinimo – pirmo pareikalavimo garantijas, ir įsipareigojo iki paskolų restruktūrizavimo proceso pabaigos užtikrinti visų AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsipareigojimų pagal finansavimo sutartis, vykdymą. 2019 m. gruodžio 31 d. šių įsipareigojimų dydis buvo 181 106 tūkst. eurų. 2019 m. gruodžio 8 d. ilgalaikiai įsipareigojimai NIB buvo perduoti AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“. Bendrovė garantavo NIB už AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ perduotų įsipareigojimų pagal finansavimo sutartis, vykdymą, tačiau garantijos susitarimas, pasirašytas tarp NIB ir Bendrovės įsigalios tik po paskolų restruktūrizavimo proceso pabaigos, t. y. po visų ilgalaikių įsipareigojimų išorės kreditoriams perkėlimo į patronuojamąsias įmones.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

21. Nuomos įsipareigojimai

Bendrovė nuomoja pastatus ir kitą turtą (automobilius ir pastatus). Pastatų nuomos sutartys paprastai sudaromos fiksuotam 36 mėnesių laikotarpiui, su galimybe jas pratęsti. Automobilių nuomos sutartys sudaromos 36 mėnesiams be galimybės jas pratęsti. Nustatydama nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių paskatų pasinaudoti galimybe pratęsti sutartį arba nepasinaudoti galimybe ją nutraukti. Vadovybė vertina galimybės pratęsti sutartį (arba laikotarpius po galimybės nutraukti sutartį) nuomos sutartyse numatomos tik jeigu galima pagrįstai tikėtis, kad nuomos sutartis bus pratęsta (arba nebus nutraukta). Galimos būsimos pinigų išmokos nebuvo įtrauktos į nuomos įsipareigojimus, nes nėra pagrindo būti tikriems, kad nuomos sutartys bus pratęstos (arba nebus nutrauktos).

Trumpalaikės nuomos sutartys, kurių terminas 12 mėnesių arba trumpesnis, ir mažos vertės turto nuomos įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Įtaka Grupės Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Turtas:	
Naudojimo teise valdomas turtas	2 983
Ilgalaikiai įsipareigojimai:	
Nuomos įsipareigojimai	(1 843)
Trumpalaikiai įsipareigojimai:	
Nuomos įsipareigojimai	(1 254)
Įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitai	**(114)**

Įtaka Grupės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Nusidėvėjimo sąnaudos	(1 116)
Nuomos sąnaudos	1 086
Veiklos pelnas (nuostoliai)	**(30)**
Finansinės veiklos sąnaudos:	
Palūkanos	(84)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	**(114)**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

21. Nuomos įsipareigojimai (tęsinys)

Įtaka Grupės Pinigų srautų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**(114)**
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1 116
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	84
Investicinės veiklos pinigų srautai	**-**
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(1 002)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(84)
Grynasis pinigų srauto padidėjimas (sumažėjimas)	**-**

Įtaka Bendrovės Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Turtas:	
Naudojimo teise valdomas turtas	2 045
Ilgalaikiai įsipareigojimai:	
Nuomos įsipareigojimai	(1 223)
Trumpalaikiai įsipareigojimai:	
Nuomos įsipareigojimai	(917)
Įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitai	**(95)**

Įtaka Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Nusidėvėjimo sąnaudos	(774)
Nuomos sąnaudos	742
Veiklos pelnas (nuostoliai)	**(32)**
Finansinės veiklos sąnaudos:	
Palūkanos	(63)
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	**(95)**

Įtaka Bendrovės Pinigų srautų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Grynasis pelnas (nuostoliai)	**(95)**
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	774
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	63
Investicinės veiklos pinigų srautai	**-**
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(679)
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(63)
Grynasis pinigų srauto padidėjimas (sumažėjimas)	**-**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

21. Nuomos įsipareigojimai (tęsinys)

Jeigu Bendrovėje taikyta diskonto norma padidėtų arba sumažėtų 1 proc., nuomos įsipareigojimų suma 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarytų 2 113 tūkst. eurų arba 2 162 tūkst. eurų.

22. Išmokos darbuotojams

Bendrovės darbuotojui, išeinančiam iš darbo sulaukus pensijinio amžiaus, pagal Lietuvos Respublikos įstatymus priklauso 2 mėnesių darbo užmokesčio dydžio išmoka. Papildomai pagal galiojančią kolektyvinę sutartį darbuotojui, turinčiam 25 metų darbo stažą, išmokama iki 1 mėnesio vidutinio darbo užmokesčio dydžio išmoka. Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjinius taip pat sudaro išmokos darbuotojų jubiliejų proga. Pagal Grupėje ir Bendrovėje galiojančią kolektyvinę sutartį, profsąjungos nariams sukakus 50 ir 60 metų yra išmokama 300 eurų dydžio išmoka.

Pensijų ir panašių įsipareigojimų ilgalaikių atidėjinių pasikeitimas pateikiamas lentelėje toliau:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	**11 725**	**10 174**
Papildomai suformuota (+)	-	-
Panaudota (-)	(1 997)	(1 657)
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	**9 728**	**8 517**
Papildomai suformuota (+)	1 292	405
Reorganizavimo įtaka (-)*	-	(8 547)
Panaudota (-)	(282)	727
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**10 738**	**1 102**

*2019 m. gegužės 1 d. krovinių vežimo veikla kartu su Krovinių vežimo direkcijai priklausančiais įsipareigojimais perkelta į AB LG „CARGO“; 2019 m. rugsėjo 1 d. keleivių vežimo veikla kartu su Keleivių vežimo direkcijai priklausančiais įsipareigojimais perkelta į UAB „LG Keleiviams“, 2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiais įsipareigojimais perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant Bendrovės ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimą, yra pateiktos toliau:

	2019	2018
Diskonto norma, %	0,65	1,28
Darbuotojų kaitos koeficientas, %	7,38	5,70
Atlyginimo augimo norma, %	3,00	1,50

Grupės išmokų darbuotojams pokytis per 2019 metus pagal jų tipą:

	2018	Priskaičiuota į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Sumokėta	2019
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	9 728	1 197	-	(187)	10 738
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	**9 728**	**1 197**	**-**	**(187)**	**10 738**
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Sukaupti atostoginiai	12 511	7 641	-	(7 300)	12 852
Mokėtinas darbo užmokestis	970	92 573	12 542	(99 584)	6 501
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5 358	35 472	220	(37 571)	3 479
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	154	34 597	-	(32 504)	2 247
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7 875	5 101	-	(5 923)	7 053
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	**26 868**	**175 384**	**12 762**	**(182 882)**	**32 132**
Iš viso	**36 596**	**176 581**	**12 762**	**(183 069)**	**42 870**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

22. Išmokos darbuotojams (tęsinys)

Bendrovės išmokų darbuotojams pokytis per 2019 metus pagal jų tipą:

	2018	Priskaičiuota į Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Sumokėta	Reorganizavimo įtaka	2019
Ilgalaikiai įsipareigojimai						
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	8 517	1 203	-	(71)	(8 547)	1 102
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	**8 517**	**1 203**	**-**	**(71)**	**(8 547)**	**1 102**
Trumpalaikiai įsipareigojimai						
Sukaupti atostoginiai	9 073	2 088	-	(749)	(8 339)	2 073
Mokėtinas darbo užmokestis	623	63 691	268	(58 298)	(4 815)	1 201
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	4 066	26 025	6	(28 130)	(1 070)	891
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	122	21 496	-	(20 364)	(836)	418
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6 980	1 266	-	(4 099)	(2 666)	1 481
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	**20 864**	**114 566**	**274**	**(111 640)**	**(17 726)**	**6 064**
Iš viso	**29 381**	**115 769**	**274**	**(111 711)**	**(26 273)**	**7 166**

Trumpalaikės išmokos darbuotojams pagal jų tipą:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Sukaupti atostoginiai	12 852	12 511	2 073	9 073
Mokėtinas darbo užmokestis	6 501	970	1 201	623
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	3 479	5 358	891	4 066
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2 247	154	418	122
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7 053	7 875	1 481	6 980
Iš viso	**32 132**	**26 868**	**6 064**	**20 864**

23. Atidėjiniai

Grupės ir Bendrovės kitus atidėjinius sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Ilgalaikiai atidėjiniai	15 900	15 900	1 500	15 900
Trumpalaikiai atidėjiniai	1 492	1 138	715	567
Iš viso	**17 392**	**17 038**	**2 215**	**16 467**

2019 m. ir 2018 m. Grupės ilgalaikius atidėjinius didžiąją dalimi sudaro atidėjiniai teisminės byloms, kaip aprašyta 32 pastaboje.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

23. Atidėjiniai (tęsinys)

Atidėjinių judėjimas:

	Grupė	Bendrovė
Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	14 614	14 400
Papildomai suformuota (+)	2 431	2 067
Panaudota (-)	(7)	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	17 038	16 467
Papildomai suformuota (+)	383	355
Panaudota (-)	(29)	(207)
Reorganizavimo įtaka (-)*	-	(14 400)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	**17 392**	**2 215**

*2019 m. gruodžio 8 d. viešosios geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiu atidėjiniu kitoms teisminėms byloms perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

24. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Grupės ir Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Prekybos mokėtinos sumos	26 003	21 134	9 555	17 308
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	1 084	1 159	8 182	20 285
Gautos piniginės garantijos	4 714	4 703	2 978	5 202
Kiti į biudžetą mokėtini mokesčiai	6 129	1 703	905	689
Sukauptos užsienio geležinkelių paslaugų sąnaudos	1 243	496	-	496
Sukauptos kitos mokėtinos sumos iš susijusių šalių	-	-	6 731	-
Kitos sukauptos sąnaudos	930	1 457	218	562
Įsipareigojimai pagal sutartis su klientais	175	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	5 861	247	1 603	113
Iš viso	**46 139**	**30 899**	**30 172**	**44 655**

Grupė ir Bendrovė kitų sukauptų sąnaudų straipsnyje apskaitė atitinkamai 214 tūkst. eurų (2018 m. – 179 tūkst. eurų) ir 33 tūkst. eurų (2018 m. – 120 tūkst. eurų) audito paslaugų sąnaudų.

Bendrovėje sukauptas sąnaudas sudarė valdymo paslaugų sukaupimai susijusioms šalims, už kurias nebuvo išrašytos sąskaitos.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

25. Gauti išankstiniai apmokėjimai

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Gauti išankstiniai apmokėjimai ilgalaikė dalis	-	541	-	541
Gauti išankstiniai apmokėjimai trumpalaikė dalis	19 945	16 255	1 169	16 492
Iš viso	**19 945**	**16 796**	**1 169**	**17 033**

2019 m. Grupėje didžiąją dalį gautų išankstinių apmokėjimų 13 000 tūkst. eurų sudarė avansu gautos projekto įgyvendinimo lėšos, kurios pasirašius dotacijų sutartį, bus apskaitytos kaip dotacijos. 2018 m. Grupės ir Bendrovės avansu gautos projekto įgyvendinimo lėšos sudarė 11 741 tūkst. eurų.

26. Pardavimo pajamos

Grupės ir Bendrovės pajamas sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Krovinių vežimo pajamos:	416 600	418 132	137 274	419 186
Krovinių vežimas vietiniais maršrutais	85 326	80 037	25 769	81 091
Krovinių vežimas tarptautiniais maršrutais	212 838	217 238	70 865	217 238
Su krovinių vežimu susijusių paslaugų teikimas	118 436	120 857	40 640	120 857
Naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra pajamos	571	-	131 191	103
Keleivių vežimo pajamos:	28 402	27 224	19 961	27 295
Keleivių vežimas vietiniais maršrutais	13 530	13 872	9 400	13 943
Keleivių vežimas tarptautiniais maršrutais	14 573	13 068	10 357	13 068
Su keleivių vežimu susijusių paslaugų teikimas	299	284	204	284
Kitos pajamos:	27 968	22 596	69 444	15 903
Turto nuoma	1 116	1 173	3 678	4 219
Lokomotyvų ir lokomotyvų brigadų darbas užsienyje	4 874	4 205	1 798	4 205
Techninė priežiūra ir remontas	4 304	6 596	1 198	1 024
Elektros, dujų, garo, vandens tiekimas	941	867	2 185	1 511
Didmeninė prekyba	8 063	3 649	39 334	985
Valdymo paslaugos	-	-	13 012	-
Kitos paslaugos	8 670	6 106	8 239	3 959
Iš viso	**473 541**	**467 952**	**357 870**	**462 487**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

26. Pardavimo pajamos (tęsinys)

Grupės ir Bendrovės pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Pripažįstamos iš karto	467 877	460 183	352 994	457 244
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	5 664	7 769	4 876	5 243
Iš viso	**473 541**	**467 952**	**357 870**	**462 487**

27. Kitos veiklos pajamos

2019 m. Grupės ir Bendrovės kitos veiklos pajamas sudarė atitinkamai 31 933 tūkst. eurų (2018 m. – 27 896 tūkst. eurų) ir 20 693 tūkst. eurų (2018 m. – 30 484 tūkst. eurų). Didžiąją dalį kitos veiklos pajamų sudarė nuostolių kompensacija už keleivių vežimo traukiniais vietinio susisiekimo maršrutais. Nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. rugsėjo 1 d. programos „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ priemonę „Nustatytais vietinio susisiekimo maršrutais teikti keleivių vežimo geležinkelio transportu paslaugas, kurios vežėjams yra nuostolingos, tačiau būtinos visuomenei“ vykdė Bendrovė, o laikotarpiui nuo 2019 m. rugsėjo 1 d. iki 2019 m. gruodžio 31 d. patronuojamoji įmonė UAB „LG Keleiviams“. Per 2019 m. Bendrovėje gautos pajamos nuostoliams kompensuoti sudarė 19 684 tūkst. eurų (2018 m. – 27 000 tūkst. eurų), o Grupėje – 30 086 tūkst. eurų (2018 m.- 27 000 tūkst. eurų).

Grupės ir Bendrovės ilgalaikio turto pardavimo pelnas 2019 m. sudarė atitinkamai 950 tūkst. eurų ir 558 tūkst. eurų (2018 m. – atitinkamai 657 tūkst. eurų ir 3 341 tūkst. eurų).

28. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Grupės išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2019	2018
Darbo užmokesčio sąnaudos	(165 313)	(129 407)
Socialinio draudimo sąnaudos	(2 430)	(39 742)
Sukauptų atostoginių sąnaudos	(7 641)	(1 138)
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	(1 197)	(1 567)
Iš viso	**(176 581)**	**(171 854)**

Bendrovės išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2019	2018
Darbo užmokesčio sąnaudos	(111 245)	(112 360)
Socialinio draudimo sąnaudos	(2 209)	(32 916)
Sukauptų atostoginių sąnaudos	(1 183)	290
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	(1 132)	1 657
Iš viso	**(115 769)**	**(143 329)**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

29. Finansinės veiklos rezultatas

Grupės ir Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Finansinės veiklos pajamų iš viso	199	165	3 309	348
Palūkanos	-	9	1 087	4
Teigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	38	90	118	91
Dividendai	-	-	2 077	149
Baudų ir delspinigių pajamos	209	66	74	104
Kitos pajamos	(48)	-	(47)	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(3 535)	(3 883)	(3 180)	(3 847)
Palūkanos	(3 239)	(4 062)	(3 077)	(4 008)
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-	-	-
Baudų ir delspinigių sąnaudos	(199)	-	(40)	-
Kitos sąnaudos	(97)	179	(63)	161
Iš viso	**(3 336)**	**(3 718)**	**129**	**(3 499)**

Per 2019 m. Bendrovė gavo 1 850 tūkst. eurų dividendų iš UAB „Gelsauga“ ir 227 tūkst. eurų iš UAB „voestalpine VAE Legetecha“.

30. Pelno mokestis ir atidėtasis mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Ataskaitinių metų pelno mokestis	6 007	12 826	2 861	11 564
Ankstesniųjų metų pelno mokesčio koregavimas	(2 612)	(41)	(2 612)	(41)
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	10 202	2 991	9 824	2 752
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	**13 597**	**15 776**	**10 073**	**14 275**

Grupės ir Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	71 692	70 582	49 412	67 794
Pelno mokestis	10 754	10 587	7 412	10 169
Pelno mokestį didinančios sąnaudos	4 126	4 660	3 174	4 543
Pelno mokestį (mažinančios) sąnaudos	(8 496)	(54)	(6 605)	-
Pelno mokestį didinančios pajamos	544	-	544	-
Pelno mokestį (mažinančios) pajamos	(1 293)	(464)	(1 248)	(396)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), iš viso	**5 635**	**14 729**	**3 277**	**14 316**
Efektyvi norma, %	7,86 %	20,87 %	6,63 %	21,12 %

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

30. Pelno mokestis ir atidėtasis mokestis (tęsinys)

Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai)

Grupės ir Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

	Grupė		Bendrovė			
	2019	2018	2018	Reorganizavimo įtaka	Pokytis per 2019	2019
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:						
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	380	314	270	(192)	(72)	6
Atsargų nurašymas	860	1 077	981	(587)	(238)	156
Atostoginių ir premijų sukaupimas	2 593	2 492	2 408	(1 080)	(795)	533
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai	1 075	1 698	1 278	(747)	(366)	165
Sukauptos sąnaudos	16	-	-	-	5	5
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokestine	499	-	-	-	-	-
Kiti atidėjiniai	300	307	54	-	53	107
Keliamas mokestinis nuostolis	270	380	-	-	-	
Atidėtojo mokesčio turtas	5 993	6 268	4 991	(2 606)	(1 413)	972
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:						
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokestine	(12 845)	(2 140)	(2 242)	11 915	(9 109)	564
Dotacijų skirtumai	(7 589)	(8 096)	(8 096)	7 338	698	(60)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	(20 434)	(10 236)	(10 338)	19 253	(8 411)	504
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte	**(14 441)**	**(3 968)**	**(5 347)**	**16 647**	**(9 824)**	**1 476**
Finansinės būklės ataskaitoje apskaityta kaip atidėtojo pelno mokesčio turtas	3 307	1 383	-	16 647	-	1 476
Finansinės būklės ataskaitoje apskaityta kaip atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	(17 748)	(5 351)	(5 347)	-	(9 824)	-

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.

31. Susijusių šalių sandoriai

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

Kaip apibrėžta 24-ajame TAS „Susijusių šalių atskleidimas“, ūkio subjektas yra susijęs su ataskaitas teikiančiu ūkio subjektu, jeigu taikoma bent viena iš toliau išvardytų sąlygų:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybė veikia kaip visų AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų savininkė;
- Įmonės ar įstaigos yra valdomos Lietuvos Respublikos Vyriausybės;
- Patronuojančiosios įmonės AB „Lietuvos geležinkeliai“ patronuojamosios įmonės;
- AB „Lietuvos geležinkeliai“ susijusios, nekonsoliduojamos ir asocijuotosios bei bendrosios įmonės;
- Valdybos nariai ir jų artimi giminaičiai.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

31. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Ūkio subjektų, veikiančių aplinkoje, kur valstybės kontrolė yra plati, dauguma sandorio šalių taip pat yra susijusios su valstybe ir todėl yra laikomos susijusiomis šalimis. Pagal 24-ąjį TAS ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui leidžiama sumažinti atskleidimų kiekį apie sandorius ir likučius, įskaitant įsipareigojimus su:

- Vyriausybe, kuri kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ataskaitas teikiantį ūkio subjektą arba daro jam reikšmingą įtaką; ir
- Kitu ūkio subjektu, kuris yra susijusi šalis, nes ta pati Vyriausybė kontroliuoja, bendrai kontroliuoja arba daro reikšmingą įtaką tiek ataskaitas teikiančiam, tiek kitam ūkio subjektui.

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

Grupės patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių finansinės būklės ataskaitos:

2019	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
AB „LG CARGO“	191 276	94 252	149 348	77 989	58 191
UAB „LG Keleiviams“	142 023	12 011	847	9 246	143 941
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	1 396 144	67 782	723 274	68 380	672 272
UAB Geležinkelio tiesimo centras	29 101	8 279	754	5 729	30 897
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	14 253	35 653	3 521	17 776	28 609
UAB „Gelsauga“	-	5 048	-	1 134	3 914
UAB „Saugos paslaugos“	182	1 429	156	875	580
UAB „Rail Baltica statyba“	2 304	107	-	13	2 398
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	4 597	7 674	3	2 583	9 685
VšĮ „Transporto inovacijų centras“	1	109	-	-	110

2018	Ilgalaikis turtas	Trumpalaikis turtas	Ilgalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Nuosavybė
AB „LG CARGO“	14	30 000	-	94	29 920
UAB „LG Keleiviams“	-	-	-	-	-
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	-	-	-	-	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	30 791	12 198	81	12 420	30 488
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	11 629	22 485	1 057	8 123	24 934
UAB „Gelsauga“	2 600	7 887	257	3 369	6 861
UAB „Saugos paslaugos“	-	-	-	-	-
UAB „Rail Baltica statyba“	2 011	129	-	9	2 131
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	4 827	7 474	524	2 365	9 412

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

31. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovės susijusių šalių sandoriai prieš eliminavimą:

	2019 12		2019	
	Bendrovės pirkimai	Bendrovės pardavimai	Bendrovės gautinos sumos	Bendrovės mokėtinos sumos
AB „LG CARGO“	19 668	385 572	166 304	5 899
UAB „LG Keleiviams“	3 417	7 405	3 004	1 240
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	-	2 246	2 711	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	20 953	1 794	1 582	58
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	3 883	4 855	290	998
UAB „Gelsauga“	3 743	67	14	78
UAB „Saugos paslaugos“	2 230	-	-	1 071
UAB „Rail Baltica statyba“	50	9	1	-
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	2 800	2	-	-
Iš viso	**56 744**	**401 950**	**173 906**	**9 344**

	2018 12		2018	
	Bendrovės pirkimai	Bendrovės pardavimai	Bendrovės gautinos sumos	Bendrovės mokėtinos sumos
AB „LG CARGO“	-	-	-	-
UAB „LG Keleiviams“	-	-	-	-
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	-	-	-	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	25 148	2 589	9 008	7 216
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	41 978	6 899	577	9 265
UAB „Gelsauga“	16 330	287	24	3 805
UAB „Saugos paslaugos“	-	-	-	-
UAB „Rail Baltica statyba“	71	6	-	12
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	5 331	33	-	1 058
Iš viso	**88 858**	**9 814**	**9 609**	**21 356**

Bendrovės sukauptos gautinos ir mokėtinos sumos su susijusiomis šalimis, apskaitytos finansinės būklės ataskaitoje 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB „LG CARGO“	687	6 613
UAB „LG Keleiviams“	292	118
AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“	454	-
UAB „Gelsauga“	224	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	366	-
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	501	-
Iš viso	**2 524**	**6 731**

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

31. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Sukauptas mokėtinas sumas sudarė valdymo paslaugų sukaupimai susijusioms šalims.

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

2018 m. lapkričio 7 d. UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas vadovybė nusprendė perleisti Bendrovei verslo dalį, kuri yra susijusi su krovinių vagonų, keleivinių traukinių einamuoju ir kapitaliniu remontu, techninė priežiūra, minėtų riedmenų ir jų agregatų dalių bei mazgų remontu ir gamyba. Pirmiau minėtas veiklas UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas nutraukė nuo 2019 m. sausio 1 d.

2018 m. UAB „Gelsauga“ vadovybė, atsižvelgiant į LRV sprendimą uždrausti vidinius sandorius valstybės valdomų įmonių grupių viduje, nusprendė nutraukti dalį savo veiklų, susijusių su pastatų ūkio priežiūra ir valymu, paliekant tik apsaugos paslaugas. 2019 m. vasario 25 d. Bendrovė priėmė sprendimą įsteigti dėl UAB „Gelsauga“ reorganizavimo atskyrimo būdu tos pačios formos bendrovę UAB „Saugos paslaugos“. Pagal įgyvendintą UAB „Gelsauga“ ir atskiriamos bendrovės veiklos modelį, UAB „Gelsauga“ po atskyrimo tęsia profesinių mokymų, valymo įrenginių priežiūros veiklas, o UAB „Saugos paslaugos“ vykdo fizinės ir elektroninės apsaugos bei techninių apsaugos priežiūros priemonių montavimo, priežiūros ir remonto veiklas.

Įgyvendinant programą „LG keičiasi“ Bendrovė 2019 m. gegužės 1 d. pilnai įvykdė su krovinių vežimo verslu susijusią reorganizaciją ir perkėlė Krovinių vežimo direkcijos veiklą į AB „LG CARGO“. Veiklos perkėlimas vertinamas kaip bendro pavaldumo įmonių sandoris. 2019 m. rugsėjo 1 d. Bendrovė pilnai įvykdė su keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu ir susijusių paslaugų verslu susijusią reorganizaciją ir perkėlė Keleivių vežimo direkcijos verslą kaip turtinį kompleksą į UAB „LG Keleiviams“. 2019 m. gruodžio 8 d. pilnai įvykdė su viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo verslu susijusią reorganizaciją ir perkėlė Geležinkelių infrastruktūros direkcijos verslą kaip turtinį kompleksą į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

2019 m. asocijuotųjų įmonių pelnas pagal nuosavybės metodą sudarė 334 tūkst. eurų (2018 m. – 198 tūkst. eurų), nuostolis – 12 tūkst. eurų (2018 m. – 1 tūkst. eurų). Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje įtrauktas asocijuotųjų įmonių rezultatas sudarė 322 tūkst. eurų pelno (2018 m. – 197 tūkst. eurų nuostolių).

Grupės ir Bendrovės paskolos susijusioms įmonėms sudarė:

	Grupė		Bendrovė	
	2019	2018	2019	2018
Suteiktos paskolos susijusioms šalims	160	100	143 539	100
Ilgalaikė dalis iš viso	**160**	**100**	**143 539**	**100**
Suteiktos paskolos susijusioms šalims	-	2 826	13 656	2 826
Grupės sąskaita (angl. „cashpool“)	-	-	1 486	-
Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (-)	-	(2 826)	-	(2 826)
Trumpalaikė dalis iš viso	**-**	**-**	**15 142**	**-**
Iš viso	**160**	**100**	**158 681**	**100**

Pagal 2019 m. kovo 12 d. paskolos sutartį suteikta 163 862 tūkst. eurų paskola AB „LG CARGO“ ilgalaikiu turtu: geležinkelio transporto riedmenų – vagonų, konteinerių ir lokomotyvų įsigijimui. Paskolos išmokėjimo terminas iki 2031 m. Per 2019 m. pagal suderintą grafiką AB „LG CARGO“ grąžino (apmokėjo už įsigytą turtą) 6 828 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 437 tūkst. eurų palūkanų. Palūkanos nustatytos taikant kintamą palūkanų normą, kurią sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu nustatyta rinkos marža. 2019 m. gruodžio 31 d. paskolos sutarties pažeidimų nustatyta nebuvo.

Plačiau apie skolinimąsi iš Grupės sąskaitos (angl. „cashpool“) aprašyta 15 pastaboje.

Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos. 2019 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 6 žmonės, t. y. 1 Generalinis direktorius, 1 Finansų direktorius, 1 Strategijos ir plėtros direktorius, 1 Teisės departamento direktorius, 1 Personalo departamento direktorius, 1 Komunikacijos departamento direktorius”.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

31. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

Bendrovė	2019	2018
Vadovybės darbo užmokestis	655	560
Skatinimo išmokos*	246	137
Vadovų skaičius	6	9
Išmokos Valdybos nariams	84	92
Valdybos narių skaičius	6	5
Išmokos audito komiteto nariams	9	-
Audito komiteto narių skaičius	2	-

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

2019 m. ir 2018 m. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nurodyta pirmiau.

32. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

Vadovaujantis finansavimo sutarčių, pasirašytų tarp Bendrovės ir Europos investicijų banko (EIB) bei Šiaurės investicijų banko (NIB), nuostatomis, Bendrovės veiklų atskyrimas, įsteigiant patronuojamąsias įmones galimas, tik gavus bankų sutikimus. Bendrovė kreipėsi į ŠIB ir EIB dėl sutikimo atlikti numatomus veiklų perkėlimo veiksmus. Bankai pareikalavo pateikti papildomą prievolių įvykdymo užtikrinimą - pirmo pareikalavimo garantijas, tuo užtikrinant visų Bendrovės įsipareigojimų pagal finansavimo sutartis, vykdymą. Detaliau aprašyta 20-oje pastaboje.

2019 m. spalio 1 d. valdybos sprendimu nuo 2019 m. gruodžio 8 d. iš Bendrovės buvo perkeltas viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo verslas į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“, įskaitant šiai veiklai vykdyti reikalingą turtą, darbuotojus bei su viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veikla susijusius įsipareigojimus. Visos teisės ir pareigos, kylančios iš infrastruktūros valdytojo veiklos yra perduotos į AB „Lietuvos geležinkelių infrastuktūra”. Išardyto Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo ir patirtos žalos atlyginimo klausimas pirmiausiai yra susijęs su infrastruktūros valdytojo veikla, teisėmis ir pareigomis (įskaitant atsakomybę).

Europos Komisija 2017 m. spalį Bendrovei skyrė 28 mln. eurų baudą dėl išardyto Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo ir patirtos žalos atlyginimo laikotarpiu, kai ruožas nebuvo naudojamas. Bendrovė sumokėjo baudą ir įsipareigojo atstatyti išardytą geležinkelio ruožą, kas ir buvo įvykdyta. Europos Sąjungos Bendrajame teisme nėra išnagrinėtas Bendrovės ieškinys dėl visiško arba dalinio Sprendimo C(2017) 6544 anuliavimo ir (arba) baudos sumažinimo ir nėra priimtas galutinis sprendimas dėl Bendrovės padaryto pažeidimo.

33. Investavimo įsipareigojimai

„Rail Baltica“ projekto etapo „Esamo geležinkelio ruožo „Kaunas-Palemonas“ rekonstravimas įrengiant 1 435 mm vėžės pločio kelią palei esamą liniją“ įgyvendinimui 2018 m. Bendrovės pasirašyta sutartis su jungtinės veiklos sutarties partneriais UAB „Hidrostatyba“, „LEONHARD WEISS RTE“ AS ir UAB „Autokausta“. 2019 m. gruodžio 8 d. dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymo veiklos perleidimo AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ perėmė visas Sutartyje numatytas teises ir pareigas. Darbų vertė – 58 725 tūkst. eurų be PVM, o sutarties numatoma pabaiga – 2021 m. Sutartį pasirašiusios bendrovės turės nutiesti europinės vėžės geležinkelį nuo Kauno geležinkelio stoties iki Palemone esančio Kauno intermodalinio terminalo.

2019 m. gruodžio 20 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastuktūra” pasirašė sutartį dėl Vilnius-Klaipėda geležinkelio ruožo elektrifikavimo su geriausią pasiūlymą tarptautiniame pirkimo konkurse pateikusiais jungtinės veiklos partneriais „Elecnor S.A.“ ir „Instalaciones Inabensa S.A.“. Sutarties vertė siekia 363,1 mln. eurų. Planuojama, kad darbai bus baigti 2023 m., o jau 2024 m. Vilnius – Klaipėda maršrutu kursuos elektriniai traukiniai. Skaičiuojama, jog elektrifikavimas turės didelę ekologinę naudą – kasmet geležinkelio tinkle bus sudeginama 46 tūkst. tonų mažiau dyzelino ir vidutiniškai apie 150 tūkst. tonų per metus bus sumažinti į aplinką išmetamų teršalų kiekis. Remiantis trišaliu susitarimu projekto įgyvendinimo įsipareigojimas perduodamas AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

34. Potencialūs ginčai

VAS „Latvijas dzelzcelš“ ir SIA „LDZ CARGO“ 2018 m. rugpjūčio 30 d. raštais kreipėsi į Bendrovę pateikdamos reikalavimą atlyginti šių įmonių patirtą žalą. Šių įmonių teigimu, žalą jos patyrė Bendrovei išardžius geležinkelio ruožą Mažeikiai - Latvijos siena, o žalos dydis sudaro 82 340 tūkst. eurų. Pirmiau minėtos įmonės taip pat reikalaujama sumokėti 6 proc. palūkanas už laikotarpį nuo žalos atsiradimo iki jos atlyginimo dienos. Bendrovė nesutinka su šiais reikalavimais ir laiko juos nepagrįstais, nes iš VAS „Latvijas dzelzcelš“ ir SIA „LDZ CARGO“ pateiktų pretenzijų šiuo metu neįmanoma patikimai nustatyti ar šios įmonės patyrė žalos ir įvertinti tariamai patirtos žalos dydžio bei jos pagrįstumo. Be to, Europos Sąjungos Bendrajame teisme nėra išnagrinėtas Bendrovės ieškinys dėl visiško arba dalinio Sprendimo C(2017) 6544 anuliavimo ir (arba) baudos sumažinimo ir nėra priimtas galutinis sprendimas dėl Bendrovės padaryto pažeidimo. Todėl finansinėse ataskaitose nebuvo apskaityti jokie su šiais reikalavimais susiję atidėjiniai. 2020 m. vasario 5 d. vyko ES bendrojo teismo posėdis, kurio metu buvo nagrinėjamas Bendrovės skundas dėl EK paskirtos 28 mln. eurų baudos (bauda jau yra sumokėta). Byla išnagrinėta, teismo sprendimas bus priimtas per 4-6 mėn. Po teismo sprendimo paskelbimo, LDZ ir LDZ CARGO gali imtis aktyvesnių veiksmų, priklausomai nuo teismo sprendimo turinio.

35. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2020 m. sausio 15 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra” įstatinis kapitalas buvo padidintas 654 928 tūkst. eurų nepiniginiu turtiniu įnašu, išleidžiant 654 928 paprastąsias vardines akcijas, kurių nominali vertė 1 000 eurų.

2020 m. vasario mėn. Bendrovė nusprendė sumažinti UAB „LG Keleiviams“ įstatinį kapitalą 12 647 tūkst. eurų siekiant panaikinti 2019 m. spalio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje susidariusį skirtumą dėl reorganizavimo, sumažinant UAB „LG Keleiviams“ kiekvienos paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 1 000 eurų iki 919,05 euro.

2020 m. kovo mėn. Bendrovė nusprendė sumažinti AB „LG CARGO“ įstatinį kapitalą 16 474 tūkst. eurų siekiant panaikinti 2019 m. rugpjūčio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje susidariusį skirtumą dėl reorganizavimo, sumažinant AB „LG CARGO“ kiekvienos paprastosios vardinės akcijos nominalią vertę nuo 289,62 eurų iki 210,64 euro.

UAB „voestalpine VAE Legetecha (nuo 2020 m. gegužės 6 d. pakeistas įmonės pavadinimas į voestalpine Railway Systems Lietuva, UAB) ir UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas paskyrė iš 2019 m. paskirstytinojo pelno sumokėti Bendrovei dividendus atitinkamai 248 tūkst. eurų ir 7 690 tūkst. eurų.

Informacija dėl koronaviruso (COVID-19) poveikio Bendrovės veiklai

Dėl koronaviruso (COVID-19) pandemijos susiklostė sunkiai prognozuojama ir beprecedentė situacija ne tik Lietuvoje, bet ir visame pasaulyje, kurios įtaką pajuto visi verslo sektoriai. 2020 m. kovo 11 d. Pasaulio sveikatos organizacija paskelbė koronaviruso protrūkį pandemija, o LR Vyriausybė nuo 2020 m. kovo 16 d. paskelbė karantiną ir su tuo susijusius viešojo gyvenimo apribojimus. Apribojimai susiję su užsienio piliečių judėjimu, judėjimu per valstybės sieną, viešojo ir privataus sektoriaus įmonių bei organizacijų veikla, švietimo ir sveikatos įstaigų darbo organizavimu bei kitomis ekonominio bei socialinio gyvenimo sritimis.

Bendrovė taip pat įvertino galimas likvidumo ir kredito rizikas ir priemones joms suvaldyti:

- galimybę skolintis Grupės įmonėms Grupės viduje per trumpalaikio skolinimosi sąskaitą (angl. „cashpool“);
- trumpalaikio skolinimosi Grupės viduje iš šios sąskaitos limito pakankamumą, kad būtų užtikrintas pakankamas apyvartinių lėšų poreikis;
- ėmėsi papildomų priemonių dėl sustiprintos mokėjimų kontrolės;
- ėmėsi papildomų priemonių dėl sugriežtintos sąnaudų kontrolės;
- peržiūrėjo planuojamas investicijas ir įvertino galimybę dalį investicinių projektų nukelti ateičiai;
- vertino papildomos subsidijos iš LR Vyriausybės gavimo galimybę.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

35. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui (tęsinys)

Bendrovė visapusiškai įvertinusi pagrindines grėsmes, galinčias paveikti veiklą, identifikavo galimus scenarijus, susijusius su galimu ligos protrūkio plitimu ir numatomu poveikiu Grupės veiklai:

- COVID-19 realistinis scenarijus – galimas Grupės pajamų sumažėjimas iki 15 proc. dėl prognozuojamo krovinių srauto sumažėjimo iki 15 proc., keleivių srautų sumažėjimo – iki 40 proc., balandžio – gegužės mėn. atšaukus 106 vietinių ir iki rugpjūčio mėn. visus tarptautinio susisiekimo traukinių reisus, vėliau metų eigoje palaipsniui juos atnaujinant (vietinius nuo gegužės mėn., tarptautinius nuo rugpjūčio mėn.);
- COVID-19 konservatyvusis scenarijus – galimas Grupės veiklos pajamų sumažėjimas iki 20 proc. dėl prognozuojamo krovinių srauto sumažėjimo iki 15 proc., keleivių srautų sumažėjimo – iki 50 proc., balandžio – gegužės mėn. atšaukus 106 vietinių traukinių ir iki rugpjūčio mėn. visus tarptautinio susisiekimo traukinių reisus, vėliau metų eigoje palaipsniui juos atnaujinant (vietinius nuo gegužės mėn., tarptautinius nuo rugpjūčio mėn.), bet taikant papildomus apribojimus keleivių skaičiui traukiniuose, siekiant užtikrinti saugų atstumą;
- COVID-19 pesimistinis scenarijus – galimas Grupės veiklos pajamų sumažėjimas apie 30 proc. dėl prognozuojamo krovinių srauto sumažėjimo iki 30 proc., keleivių srautų sumažėjimo – iki 60 proc., kartu su konservatyviojo scenarijaus prielaidomis įvertinus ir tikimybę, kad lapkričio – gruodžio mėn. bus pakartotinė COVID-19 pandemija.

UAB „LG Keleiviams“ dėl COVID-19 pandemijos laikinai sustabdė beveik pusę (106 iš 226) vietinių traukinių reisų, išlaikant būtiną tarpmiestinį susisiekimą dirbantiesiems, į gydymo įstaigas ar maisto prekių parduotuves vykstantiems keleiviams. Nuo 2020 m. kovo 16 d. sustabdytas tarptautinių traukinių eismas, nuo balandžio 6 d. – sustabdytas tranzitinių traukinių eismas. Šios priežastys sąlygojo įmonės pardavimų kritimą pirmą 2020 metų ketvirtį. Šiuo laikotarpiu stebimas ir AB „LG CARGO“ pajamų kritimas, tačiau įmonės pagrindiniai klientai yra didelės įmonės, kurios yra priskiriamos prie nerizikingų bendrovių sąrašo. Taip pat dėl sumažėjusių krovinių ir keleivių vežėjų įmokų už viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo suteiktas paslaugas atitinkama dalimi mažėjo ir AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ pajamos. Pardavimų kritimas per pirmą 2020 metų ketvirtį neviršija realistinio prognozuojamo scenarijaus varianto Grupės mastu. Visų Grupės įmonių veikla buvo nenutrūkstama.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro valdymo sričių 2020-2022 metų strateginiu veiklos planu, patvirtintu Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro 2020 m. vasario 11 d. įsakymu Nr. 3-72 „Dėl Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro valdymo sričių 2020-2022 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“, Grupės įmonei UAB „LG Keleiviams“ 2020-2022 metų laikotarpiui yra patvirtinti biudžeto asignavimai programai „Susisiekimo geležinkeliais užtikrinimas“ vykdyti. Programos priemonės apima keleivių vežimo lengvatinėmis sąlygomis užtikrinimą ir paslaugų teikimą vežėjams komerciškai nenaudingais, tačiau visuomenei būtinais maršrutais.

Prognozuojamuose COVID-19 scenarijuose įvertinti pagal teisės aktus UAB „LG Keleiviams“ skirti asignavimai keleivių vežimo veiklai finansuoti, tačiau dėl pandemijos prognozuojami didesni keleivių vežimo veiklos nuostoliai.

Bendrovės vadovybė įvertino skolinimosi galimybes Grupės viduje (angl. „cashpool“), kas užtikrintų pinigų srautų pakankamumą UAB „LG Keleiviams“ vykdant savo veiklą ir tuo atveju, jeigu Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija nesuteiktų papildomų asignavimų.

Pagal galimus scenarijus Grupės įmonės nėra numačiusios atsisakyti investicinių projektų, tačiau neatmeta galimybės peržiūrėti investicijų portfelį, dalies investicinių projektų įgyvendinimą nukelti ateičiai. Bendrovės vadovybės vertinimu, pagrindinės veiklos generuojamas pinigų srautas tikėtina bus pakankamas aptarnauti turimas paskolų sutartis ir įsipareigojimus partneriams. Ataskaitų sudarymo momentu atsiskaitymai vyko įprastai ir nebuvo identifikuota papildomų likvidumo ar kredito rizikos problemų.

Bendrovės vadovybės vertinimu, susiklosčiusios neigiamos su virusu susijusios aplinkybės nekelia abejonių dėl Grupės įmonių veiklos tęstinumo bei nekeičia ilgalaikių Grupės veiklos planų ir tikslų.

Atsižvelgiant į tai, kad padėtis, susijusi su COVID-19 protrūkiu, yra labai dinamiška, Lietuvos ir kitų šalių vyriausybių veiksmai sparčiai kinta, patikimai įvertinti galimą įtaką metiniams rezultatams yra sudėtinga. Bendrovės vadovybė negali paneigti galimybės, kad ilgi „uždarymo“ laikotarpiai, priemonių griežtumo didinimas ar tokių priemonių neigiama įtaka ekonominei aplinkai, kurioje veikia Grupės įmonės, neturės neigiamos įtakos Grupės finansinei būklei ir veiklos rezultatams vidutinės trukmės ir ilguoju laikotarpiu. Vadovybė nuolat atidžiai stebi situaciją ir imsis veiksmų, kad sušvelnintų tokių įvykių bei aplinkybių poveikį.