



2019

AB „LIETUVOS GELEŽINKELIŲ INFRASTRUKTŪRA“
METINĖ ATASKAITA

Turinys

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	2
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	4
BENDROVĖS VALDYMAS	6
STRATEGIJA	10
FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ	13
BENDROVĖS RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	21
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO GAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	21
SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA	22

SANTRUMPOS:

LGI, Bendrovė – AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“

LG, „Lietuvos geležinkeliai“ – AB „Lietuvos geležinkeliai“

Grupė, Įmonių grupė – AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patrunuojamosios bendrovės

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

LTSA – Lietuvos transporto saugos administracija prie Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos

Remonto įmonė – įmonės, kurios važiuoja į geležinkelių infrastruktūros objektų statybos, remonto ir (ar) techninės priežiūros darbų atlikimo vietą ir iš jos

ES – Europos Sąjunga

Generalinio direktoriaus žodis

GERBIAMIEJI,

praėjusieji metai visai „Lietuvos geležinkelių“ įmonių grupei buvo svarbių pokyčių metai. Įgyvendindami Grupės veiklą išgryninimo programą „LG keičiasi“, Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veiklą perkėlėme į naują juridinį vienetą – akcinę bendrovę „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Pagrindinė bendrovės veiklos paskirtis – teikti viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo paslaugas – liko nepakitusi. Taip pat kaip ir planai bei įsipareigojimai mūsų klientams. Vis dėlto, svarbias atsakomybes ir įsipareigojimus papildė naujos atsakingos veiklos. 2019 m. gruodžio 8 d. į naująją bendrovę buvo perkelta ne tik visa ankstesnė veikla, tačiau „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ taip pat perėmė iš LTSA esminių viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymą, t.y. sprendimų dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų skyrimo, įskaitant konkrečių traukinio linijų skyrimo galimybės nustatymą, įvertinimą ir jų paskyrimą, taip pat sprendimų dėl užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą dydžio nustatymo ir šio užmokesčio surinkimo priėmimą.

Kartu su nauja pradžia pasitvirtinome ambicingus tikslus – tapti efektyviausiu geležinkelių infrastruktūros valdytoju Vidurio ir Rytų Europoje. Regiono lyderio pozicijos sieksime pritaikydami pažangius vadybos modelius, transformuodami procesus bei demonstruodami didžiausią pažangą modernizuojant šalies geležinkelių tinklą, kad būtų maksimaliai užtikrinta geležinkelių transporto eismo sauga bei teikiamos klientams jų poreikius atitinkančios paslaugos.

Mūsų dėmesio centre toliau svarbią vietą užims veiklos skaitmenizavimas. Dar aktyviau diegsime šiuolaikines IT priemones, kurios leis didinti operatyvinės veiklos efektyvumą, o visą viešąją geležinkelių infrastruktūrą padaryti patogią ir saugią klientams, visuomenei, aplinkai.

Praėjusius metus užbaigėme pasirašydami ypatingai reikšmingą „Ruožo Vilnius – Klaipėda (Draugystės st.) elektrifikavimas“ projekto sutartį su jungtinės veiklos partneriais iš Ispanijos „Elecnor S.A.“ ir „Instalaciones Inabensa S.A.“, kurios vertė siekia 363,1 mln. Eur. Pagrindinis projekto tikslas yra sukurti svarbiausioje Lietuvos geležinkelių magistralėje naują šalies infrastruktūros standartą, reikšmingai sumažinant krovinių ir keleivių vežimo geležinkelių transportu veiklos sąnaudas. Taip Lietuvoje geležinkeliai įgis didelį konkurencinį pranašumą tiek kitų vežimo krypčių, tiek kitų transporto modų atžvilgiu. Pagrindinės magistralės elektrifikavimas taip pat turės apie 700 mln. eurų siekiančią ekologinę naudą.

2019 m. svarbiausio infrastruktūros Baltijos šalyse projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimas Lietuvoje įgavo apčiuopiamą pagreitį. Lietuvoje darbai vyko visose projekto geografinėse dalyse. Kauno geležinkelio mazgo, per kurį važiuos visi „Rail Baltica“ traukiniai, atkarpoje Kaunas-Palemonas 2019 m. pavasarį buvo



pradėti pagrindiniai europinio geležinkelio tiesimo darbai, kurie yra svarbiausi ir sudėtingiausi visame šiame tarpvalstybiniame projekte.

Praėjusiais metais vyko aktyvus pasirėngimas „Rail Baltica“ statyboms Lietuvos ir Latvijos valstybių sienos kryptimi. Šiame ruože buvo sėkmingai baigtos žemės paėmimo visuomenės reikmės procedūros. Be to, buvo pasirašytos dvi projektavimo paslaugų sutartys, pagal kurias bus suprojektuotas europinis geležinkelis nuo Kauno iki Lietuvos/Latvijos valstybių sienos.

Taip pat pradėtos Kaunas – Vilnius ir Lietuvos/Lenkijos valstybių siena – Kaunas geležinkelio linijų iki 249 km/val. greičio teritorijų planavimo procedūros.

Bendrovė „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ nuosekliai vykdė suplanuotas geležinkelių infrastruktūros modernizavimo ir plėtros programas. Viena svarbiausių geležinkelio modernizavimo krypčių yra užtikrinti strateginio IXB koridoriaus, kuris jungia sostinę Vilnių su pagrindiniu Lietuvos krovinių ir logistikos centru Klaipėdos jūrų uostu, ruožo pralaidumą ir greičio didinimą. Tuo tikslu praėjusiais metais buvo įvykdyti du tarptautiniai pirkimai antrųjų kelių statybai ruožuose Livintai–Gaižiūnai ir Plungė–Šateikiai, į kuriuos bendrai bus investuota 97,8 mln. Eur. Šie naujieji dvikeliai pagrindinėje Lietuvos geležinkelių arterijoje reikšmingai pakeis situaciją – bus ženkliai pagerintos tinklo eksploatavimo galimybės ir sudarytos prielaidos užtikrinti šalies verslo poreikius intensyvinti krovinių bei keleivių pervežimus.

Praėjusieji metai buvo ypatingi bendradarbiavimo ir santykių su kaimyninėmis šalimis atstatymo metai. Kaip suplanuota, 2019 m. pradėjome ir baigėme politiškai svarbaus Rengės ruožo atstatymo darbus. Mažeikius Lietuvoje ir Rengę Latvijoje jungiančio geležinkelio 19 km ilgio ruožo atstatymo darbai kainavo 9,4 mln. eurų.

Lietuvos geležinkelių infrastruktūros gerinimui kasmet skiriame reikšmingas lėšas. Praėjusiais metais sėkmingai tęsėme pagrindinių geležinkelio kelių atnaujinimo programą, pagal kurią suremontavome daugiau kaip 83 km pagrindinių šalies geležinkelio kelių už 30,4 mln. Eur. Tokiu būdu buvo modernizuota net 42 proc. daugiau geležinkelio nei ankstesniais metais, kuomet buvo atnaujinta 58 km geležinkelio kelių. Šiuo metu bendrovė vykdo ilgalaikio plano geležinkelio remonto darbus, kuomet iki 2024 m. yra numatyta investuoti 247 mln. Eur, o už šiuos pinigus modernizuoti arba pakeisti 640 km geležinkelių linijų – beveik trečdalį viso šalies geležinkelių tinklo.

Siekiant užtikrinti geležinkelių infrastruktūros modernizavimą, praėjusių metų pradžioje buvo priimtas sprendimas įsigyti šiuolaikišką savaeigį geležinkelio būklę tiriantį riedmenį. Diagnostikos riedmuo skirtingomis integruotomis sistemomis realiuoju laiku rinks duomenis apie geležinkelio būklę. Įvertinus geležinkelio defektus ankstyvoje stadijoje ir pradėjus nuspėjamąją bėgių priežiūrą, galėsime neriboti traukinių eismo geležinkelių transporto eismo pertraukomis, o tinkamai organizavus darbus – kasmet sutaupyti reikšmingas pinigų sumas.

Siekiant saugesnio eismo geležinkelio pervažose, praėjusių metų viduryje buvo patvirtintas keturiolikos prioritetinių geležinkelio pervažų signalizacijos įrangos atnaujinimo projektas, kuris yra sudedamoji Pervažų saugumo didinimo programos dalis. Pagal šį projektą bus modernizuojamos svarbiausios šalies pervažos, kurios patenka į svarbiausius IXB (Vilnius – Klaipėda) ir IXD (Kaišiadorys – Kybartai) geležinkelių transporto koridorius bei kitus svarbius magistralinius ir regioninius koridorius.

Norėdami užsitikrinti didžiausio Baltijos šalyse „Rail Baltica“ bei kitų projektų darbų tęstinumą ir koordinuotą veiklą nuosekliai intensyvinome partnerystes tarptautiniu mastu. Metų eigoje vyko reguliarūs aukščiausio lygio susitikimai su Lenkijos ir Latvijos Vyriausybės vadovais, susisiekimo ministrais, geležinkelių bendrovių vadovais. Buvo pasirašytos kelios tarptautinės sutartys, o praktinį bendradarbiavimą vainikavo pirmą kartą surengtos bendros tarptautinės saugumo pratybos – vasarą su Lenkijos „PKP Polskie Linie Kolejowe S. A.“, o rudenį su Latvijos „Latvijas dzelzceļš“ geležinkelių infrastruktūros valdytojais.

Būdami tarp pažangiausiųjų regione, laikomės socialinės atsakomybės principų ir nuosekliai plečiame savo atsakomybių ribas. Praėjusiais metais „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ žengė dar vieną žingsnį švaresnės aplinkos link – su elektros energijos tiekimo konkurso nugalėtoju pasirašėme sutartį, pagal kurią 2020 m. kontaktiniame bei visos įmonių grupės elektros tiekimo tinkluose bus naudojama išskirtinai vien žaliaji elektros energija, kuri gaminama iš atsinaujinančių energijos šaltinių.

Siekiant Europos Komisijos „Baltosios knygos“ nustatytų krovinių perkėlimo iš autotransporto į geležinkelį, kaip ekologiškesnę transporto rūšį, tikslų, šalia kasmet tvariai didėjančio terminalų eksploatacinio pajėgumo apkrovimo, paruoštoje strategijoje taip pat numatėme logistinių paslaugų komplekso plėtrą, įsivainant kombinuotus pervežimus, įskaitant pusprikabas, ir papildomas krovos paslaugas bei krovinių ant palečių aptarnavimą ir konsolidavimą. Visa tai nukreipta didinti

krovinių intermodalinių pervežimų dalį bendroje apimtyje, kaip efektyvesnį ir išteklius taupančių technologijų plėtrą. Per 2018 m. buvo perkrauta 12 500 TEU, o per 2019 m. kone dvigubai daugiau – net 24 000 TEU.

Kryptingai dirbame, kad aplinka šalia geležinkelio būtų kuo švaresnė. Praėjusiais metais radome galimybę daugiau nei tris kartus padidinti per metus utilizuojamų senų pabėgių kiekį, o 2020 m. numatėme daugiau nei dvigubai sumažinti senų pabėgių sandėliavimo vietų skaičių šalyje.

Siekdami reikšmingai prisidėti prie mus supančios geresnės aplinkos kūrimo, pernai pradėjome įgyvendinti didelės apimties triukšmo mažinimo priemonių programą. Lentvaryje, Kaišiadoryse, Mažeikiuose, Kretingoje, Klaipėdoje, Šiauliuose ir Giruliuose vyko reguliarūs susitikimai su miestų savivaldybių administracijomis ir gyventojais, kuriems buvo pristatyti triukšmą slopinančių sienučių projektai, turintys netrukus juntamai pagerinti gyvenimo kokybę gyvenantiems šalia geležinkelio.

Sėkmingas ir rezultatyvus strategijos įgyvendinimas prasideda nuo žmonių. Noriu padėkoti visai „Lietuvos geležinkelių infrastruktūros“ darbuotojų komandai, kuri praėjusiais metais per rekordiškai trumpą laiką ne tik kokybiškai įgyvendino ypatingai reikšmingą grupės veiklų atskyrimo programą, tačiau taip pat pasiekė visus užsibrėžtus metų verslo tikslus. Išskirtinį ačiū tariau mūsų rangovams, geležinkelio įmonėms (vežėjams), remonto ir manevravimo įmonėms, tiekėjams, partneriams, taip pat visiems, kurie padėjo mums tobulėti. Tik dirbdami išvien ir taikydami modernias vadybos formas galėsime įgyvendinti visas geras idėjas. Turime toliau keistis, būti veržlūs ir orientuoti į rytdienos klientų poreikius.

Mūsų komandos darbai ir patirtis leidžia drąsiai tikėti, kad esame pasirengę įveikti dar didesnius iššūkius, tad šiais metais tęsime ambicijų kupiną veiklą. Sieksime dar geriau valdyti mūsų turimą turtą, užtikrinti savalaikį svarbiausių projektų įgyvendinimą, didinti veiklos efektyvumą ir būti geriausiu partneriu mūsų klientams.

Pagarbiai,

KAROLIS SANKOVSKI

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ generalinis
direktorius



Pagrindinė informacija apie bendrovę

Pavadinimas	AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Registracijos data, vieta	2019 m. liepos 1 d., LR Juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	305202934
Adresas	Mindaugo g. 12, LT- 03225 Vilnius
Telefonas	(+370 5) 269 3353
Elektroninis paštas	LGINfrastruktura@litrail.lt
Interneto svetainė	http://lginfrastruktura.lt/
Pagrindinė veikla	Geležinkelių infrastruktūros valdymas, naudojimas ir disponavimas ja ir viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymas
Bendrovės generalinis direktorius	Karolis Sankovski
Akcininkai	100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“

ĮMONĖS VEIKLOS MODELIS

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ kartu su patronuojančia akcine bendrove „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Patronuojanti bendrovė) ir jos tiesiogiai bei netiesiogiai valdomais juridiniais asmenimis, sudaro vertikaliosios integracijos įmonių grupę (toliau – įmonių grupė). Patronuojanti bendrovė teikia valdymo paslaugas įmonių grupę sudarančioms įmonėms, Bendrovės atžvilgiu šios paslaugos yra teikiamos tiek, kiek tai neprieštarauja teisės aktuose nustatytiems reikalavimams, taikomiems viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymui, valdymo nešališkumui ir finansiniam skaidrumui. Be to, nurodytiems reikalavimams užtikrinti visi sprendimai, susiję su esminių viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymu yra priimami Bendrovės vadovo ar jo įgaliotų Bendrovės darbuotojų.

Bendrovė, veikdama Patronuojančios bendrovės įmonių grupėje, vadovaujasi Patronuojančios bendrovės nustatyta įmonių grupės strategija ir pagrindinėmis kryptimis, taip pat patvirtintomis veiklos sričių politikomis, į kurias įmonių grupės įmonės privalo atsižvelgti vykdydamos veiklą. Bendrovė Patronuojančios bendrovės nustatyta įmonių grupės strategija ir pagrindinėmis kryptimis, taip pat patvirtintomis veiklos sričių politikomis vadovaujasi tiek, kiek šie dokumentai yra suderinami su aukščiau nurodytais viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veiklai nustatytais reikalavimais, taikomais Bendrovei.

PAGRINDINĖ VEIKLA IR FUNKCIJOS

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ juridinių asmenų registre užregistruota 2019 m. liepos 1 d., bendrovė veiklą pradėjo vykdyti 2019 m. gruodžio 8 d., perkėlus į ją AB „Lietuvos geležinkeliai“ Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veiklą. 100 proc. akcijų priklauso AB „Lietuvos geležinkeliai“.

Bendrovės pagrindinė veikla yra geležinkelių infrastruktūros valdymas, naudojimas ir disponavimas ja bei viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymas.

Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijos nustatytos Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekse ir kituose teisės aktuose, reglamentuojančiuose geležinkelių transporto veiklą.

Pagrindinės funkcijos:

- atnaujinti viešąją geležinkelių infrastruktūrą ir vykdyti jos techninę priežiūrą;
- organizuoti geležinkelių transporto eismą;
- teikti pasiūlymus dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros plėtros programų projektų;
- įgyvendinti viešosios geležinkelių infrastruktūros plėtros programas ir projektus;
- eksploatuoti viešąją geležinkelių infrastruktūrą, išskyrus sprendimų, kurie pagal šį Kodeksą priskirti Lietuvos Respublikos susisiekimo ministrui, priėmimą;
- teikti minimalųjį prieigos paketą sudarančių paslaugas;
- valdyti, naudoti valstybei nuosavybės teise priklausančią viešąją geležinkelių infrastruktūrą ir geležinkelių paslaugų įrenginius ir disponuoti jais.

Lietuvos geležinkelių tinklu naudojasi geležinkelio įmonės (vežėjai), vežantys keleivius, bagažą ir krovinius. Geležinkelio

Pagrindinė informacija apie bendrovę

Įmonės (vežėjai) už minimalųjį prieigos paketą, kuris yra būtinas geležinkelio įmonėms (vežėjams), kai jos (jie) teikia keleivių, bagažo ir (ar) krovinių vežimo vietiniais ir (ar) tarptautiniais maršrutais paslaugas, moka užmokestį už minimalųjį prieigos paketą. Šį užmokestį taip pat moką remonto įmonės, kurios naudojami viešąja geležinkelių infrastruktūra.

LTSA 2018 m. gruodžio 6 d. įsakymu Nr. 2BE-423 patvirtino įmokų tarifus 2019–2020 tarnybiniam traukinių tvarkaraščiui. Pagal nuo 2019 m. gruodžio 8 d. įsigaliojusius Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso reikalavimus užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifus 2021–2022 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui apskaičiuos viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojas. Geležinkelio įmonės (vežėjai) ir remonto įmonės 2019 m. mokėjo šias užmokesčio už minimąjį prieigos paketą įmokas: traukinių eismo; keleivių tranzito; krovinių tranzito; krovinių vežimo; kontaktinio elektros tinklo naudojimo. Nurodyti įmokų tarifai apskaičiuoti pagal ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytą šių tarifų apskaičiavimo ir mokėjimo tvarką.

Užmokesčio už naudojimąsi viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo valdomais geležinkelių paslaugų įrenginiais, juose esančiais geležinkelio keliais ir šiuose įrenginiuose teikiamomis su geležinkelių transportu susijusiomis pagrindinėmis paslaugomis tarifus nustato Bendrovė, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu.

Teisės aktų nustatytą tvarką geležinkelių transporto rinkos reguliuotojo funkcijas pradėjo nuo 2017 m. pradžios vykdo Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo tarnyba.

TEIKIAMOS PASLAUGOS

Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo teikiamos pagrindinės paslaugos:

- minimaliojo prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketo paslaugos apima prašymų skirti viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus tvarkymą; teisę naudotis viešąja geležinkelių infrastruktūra pagal paskirtus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus, taip pat iešmais, elektros energijos tiekimo įrenginiais traukos srovei užtikrinti tuo atveju, kai yra tokie įrenginiai, suteikiami; traukinių eismo valdymą, kuris apima ir signalizavimą, reguliavimą, traukinių eismo tvarkymą; informacijos apie traukinių judėjimą, taip pat visos kitos informacijos, reikalingos norint pradėti teikti paslaugą arba paslaugai, kuriai buvo skirti viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumai, teikti, perdavimas ir teikimas. Užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifų dydžiai skelbiami viešai Bendrovės interneto svetainėje <http://lginfrastruktura.lt/viesosios-paslaugos>.
- prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir geležinkelių paslaugų įrenginiuose teikiamas paslaugas. Bendrovės valdomuose geležinkelių paslaugų įrenginiuose 2019

m. buvo teiktos šios paslaugos: naudojimas keleivių įlaipinimo/išlaipinimo vietomis, naudojimas bilietų pardavimo erdvėmis, naudojimas viešąja geležinkelių infrastruktūra prieigai prie krovos ir kitos paskirties vietų, naudojimas traukinių formavimo ir manevravimo įrenginiais, naudojimas paslaugų įrenginiais geležinkelių riedmenų laikymui virš 24 val., naudojimas tarpuvėžio keitimo mechanizmu, avarių likvidavimas, naudojimas Vilniaus intermodaliniu terminalu, naudojimas Kauno intermodaliniu terminalu, naudojimas vagonų skirstymo kalneliu. Prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir geležinkelių paslaugų įrenginiuose teikiamų paslaugų sąrašas skelbiamas Bendrovės tinklalapyje <http://lginfrastruktura.lt/gelezinkeliu-paslaugu-irenginiai>.

- komercinės paslaugos. LGI teikia įrenginių techninės priežiūros ir remonto, specialiųjų riedmenų, vagonų ir transporto priemonių trumpalaikę nuomos, bėgių suvirinimo, sąstato nuomas, sandūrų ir kelio patikros, automatikos, ryšių įrenginių, elektros tiekimo įrenginių priežiūros, požeminių trasų nužymėjimo, matavimo priemonių patikros, kalibravimas bei matavimo ir kontrolės įrenginių nuomos, ryšių paslaugų teikimo paslaugas. Taip pat, intermodalinių terminalų paslaugos: be pagrindinės įvairiarūšio transporto vienetų intermodalinės krovos paslaugos LGI valdomi intermodaliniai terminalai teikia taip pat daug papildomų paslaugų, tokių kaip konteinerių vežamų tik autotransportu krova, svėrimo, vidinio transportavimo terminalo teritorijoje ir Muitinės tarpininko atstovų paslaugų, bei užsakovų ypatingai dažnai užsakoma krovinių ant palečių krova.

PAGRINDINIAI KLIENTAI

Pagrindiniai Bendrovės klientai yra geležinkelio įmonės (vežėjai), remonto įmonės ir įmonės, kurios manevruoja.

2019 m. viešąja geležinkelių infrastruktūra naudojami šie klientai: LG Krovinių vežimo direkcija, LG Keleivių vežimo direkcija, kurių veikla atitinkamai 2019 m. gegužės ir rugsėjo pradžioje perkelta į AB „LG Cargo“ bei UAB „LG Keleiviams“, UAB Akmenės cementas, UAB „Geležinkelio tiesimo centras“, UAB „Gargždų geležinkelis“.



Pagrindinė informacija apie bendrovę

VIEŠOSIOS GELEŽINKELIŲ INFRASTRUKTŪROS PAJĖGUMAI

2019 m. gruodžio 8 d. LGI perėmusi viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų skyrimą iš LTSA, 2019 m. šiuos pajėgumus 2019–2020 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiu skyrė pagal gautas paskutinės minutės paraiškas.

2019 metais paskelbti perpildyti 4 tarpstočiai, 2 tarpstočiais daugiau už 2018 metus:

Eil. Nr.	2019 metais paskelbti perpildytai tarpstočiai	Eil. Nr.	2018 metais paskelbti perpildytai tarpstočiai
1.	Plungė–Šateikiai (ruožas Kužiai–Klaipėda, IX B koridorius)	1.	Plungė–Šateikiai (ruožas Kužiai–Klaipėda)
2.	Viduklė–Tauragė (ruožas Radviliškis–Pagėgiai)	2.	Viduklė–Tauragė (ruožas Radviliškis–Pagėgiai)
3.	Livintai–Gaižiūnai (ruožas Kaišiadorys–Radviliškis)	3.	-
4.	Šeduva–Gustonys (ruožas Rokiškis–Radviliškis)	4.	-

Viešosios geležinkelių infrastruktūros panaudojamumas:

2019 metai	Viešosios geležinkelių infrastruktūros perpildytų tarpstočių vidutinis panaudojamumas (procentais)	Bendras Viešosios geležinkelių infrastruktūros vidutinis panaudojamumas (procentais)
1.	89 %	85 %

Bendrovės valdymas

INFORMACIJA APIE AKCIJAS

Įstatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
150 000	1000	150

2019 m. liepos 1 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigė dukterinę bendrovę AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“, kurios tuo metu įstatinis kapitalas suformuotas išleidus 150 paprastųjų akcijų ir buvo lygus 150 000 Eur, kur kiekvienos akcijos nominali vertė lygi 1 000 Eur. Visos LGI akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka.

Vienintelis Bendrovės acinininkas 2019 12 31 buvo AB „Lietuvos geležinkeliai“. Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų Grupės įmonių akcijų.

Taip pat ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

Bendrovės valdymas

BENDROVĖS VALDYMO IR ORGANIZACINĖ STRUKTŪRA

Bendrovė yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra patronuojančioji bendrovė AB „Lietuvos geležinkeliai“.

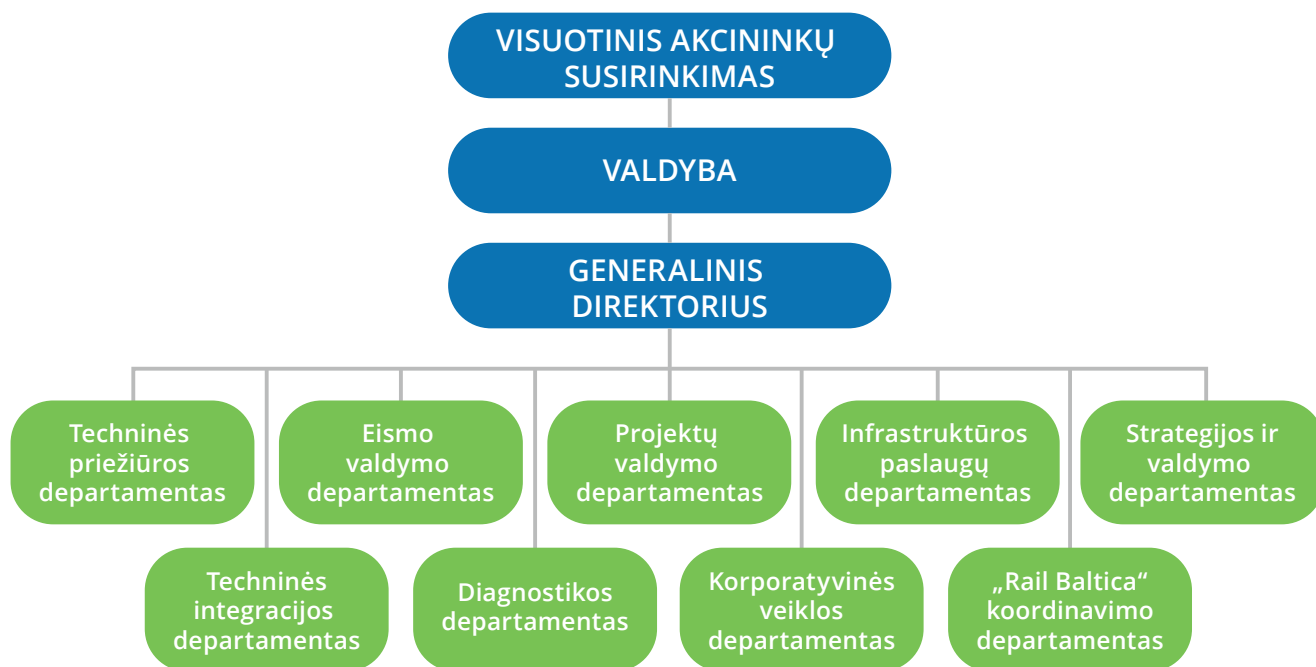
AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė yra Lietuvos valstybė, jai priklauso 100 proc. akcijų. Akcininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija.

Siekiant AB „Lietuvos geležinkeliai“ 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.

Bendrovė, būdama AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės dalimi, yra atsakinga už pagrindinės veiklos vykdymą ir nustatytų veiklos tikslų pasiekimą. Siekdama iškeltų tikslų įgyvendinimo, tinkamo valdymo užtikrinimo, Bendrovė savo veikloje veikia savarankiškai, priima reikiamus sprendimus ir užtikrina atskaitomybę ir atsakomybę už veiklos rezultatus.

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



BENDROVĖS VALDYMO ORGANAI

Pagal Bendrovės įstatus, Bendrovės organai yra: visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir bendrovės vadovas – bendrovės generalinis direktorius.

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias Bendrovės valdymo organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta Akcinių bendrovių įstatyme, kituose teisės aktuose, taip pat Bendrovės įstatuose.

Bendrovės valdyba – kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba atskaitinga Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Tas pats asmuo valdybos nariu gali būti išrenkamas ne daugiau kaip dvi kadencijas iš eilės. Valdybos kompetencija atitinka LR akcinių bendrovių įstatyme ir kitų įstatymų nustatytą valdybos kompetenciją, papildomos

valdybos kompetencijos nustatytos Bendrovės įstatuose.

Pažymėtina, kad sudarant Bendrovės valdybą vadovaujamasi Lietuvos Respublikos Geležinkelių transporto kodekso reikalavimais: Bendrovės valdyba sudaryta vadovaujantis viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo nešališkumo reikalavimais.

Be to, remiantis Lietuvos Respublikos Geležinkelių transporto kodeksu, LG dukterinių bendrovių kolegialių valdymo organų nariais gali būti renkami tik vertikaliosios integracijos įmonių grupės darbuotojai, todėl Bendrovės valdybą sudaro LG grupės darbuotojai.

Valdybos kadencijos laikotarpis – 2019-06-26 – 2023-06-26.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 5 valdybos posėdžiai, iš kurių 2 vyko apklausos būdu (raštu).

Bendrovės valdymas

BENDROVĖS VALDYBOS SUDĖTIS

ANDREJ KOSIAKOV

Valdybos pirmininkas
Pareigas eina nuo 2019-11-27

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus universiteto ekonomikos bakalauras;
- Vilniaus universiteto verslo administravimo ir vadybos magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Finansų direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

IRENA JANKUTĖ - BALKŪNĖ

Valdybos narė
Pareigas eina nuo 2019-06-19

IŠSILAVINIMAS

- Vytauto Didžiojo universiteto sociologijos bakalauras;
- Vytauto Didžiojo universiteto Taikomosios sociologijos magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Personalo direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

KITOS EINAMOS PAREIGOS

UAB „Gelsauga“ valdybos narė, Prūsų g. 1, Vilnius, įm. kodas 125825125.

ILONA DAUGĖLAITĖ

Valdybos narė
Pareigas eina nuo 2019-11-20

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Universiteto Hidrogeologijos ir inžinerinės geologijos magistras
- Valdybos nario studijos Baltijos korporatyvinio valdymo institute.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

AB „Lietuvos geležinkeliai“ Korporatyvinės plėtros departamento direktorė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 110053842.

KITOS EINAMOS PAREIGOS

VšĮ „Transporto inovacijų centras“ valdybos pirmininkė, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305017405.

KAROLIS SANKOVSKI

Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2019-06-19

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Mykolo Romerio universiteto teisės bakalauras;
- Provanso Aix-Marseille universiteto (Prancūzija) teisės magistras;
- Valdybos nario studijos Baltijos korporatyvinio valdymo institute.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ generalinis direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305202934.

KITOS EINAMOS PAREIGOS

AS „RB Rail“ Stebėtojų tarybos pirmininko pavaduotojas, K.Valdemāra iela 8, Ryga, Latvijos Respublika, įm. kodas 40103845025;

UAB „Rail Baltica statyba“ generalinis direktorius ir valdybos pirmininkas, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 303227458.

Bendrovės valdymas

ARENIJUS JACKUS

Valdybos narys
Pareigas eina nuo 2019-06-19

IŠSILAVINIMAS

- Vilniaus Gedimino technikos universiteto vadybos bakalauras;
- Vilniaus Gedimino technikos universiteto vadybos magistras.

PAGRINDINĖ DARBOVIETĖ, PAREIGOS

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ „Rail Baltica“ koordinavimo departamento direktorius, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 305202934.

KITOS EINAMOS PAREIGOS

UAB „Rail Baltica statyba“ valdybos narys, Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 303227458.

Valdybos sudėties pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį:

2019-06-19 – 2019-11-20 valdybos pirmininko pareigas ėjo Mantas Bartuška, LG generalinis direktorius, taip pat minėtu laikotarpiu valdybos nario pareigas ėjo Adamas Ilkevičius, LG Strategijos ir plėtros direktorius, jų vietoje išrinkti Andrej Kosiakov ir Ilona Daugėlaitė.

Atsižvelgiant į tai, kad visi Bendrovės valdybos nariai yra LG grupės darbuotojai, valdybos nariams atlygis už jų veiklą valdyboje nėra mokamas.

Bendrovės generalinis direktorius (vadovas) yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris pagal savo įgaliojimus organizuoja kasdieninę bendrovės veiklą. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Akcinių bendrovių įstatyme, Bendrovės įstatuose ir generalinio direktoriaus pareiginiuose nuostatuose. Generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka LGI valdyba, kuriai jis yra atskaitingas. Tas pats asmuo generaliniu direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės.

BENDROVĖS VADOVYBĖ

KAROLIS SANKOVSKI	Bendrovės generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2019-07-01
DONATAS KALVAITIS	Bendrovės Infrastruktūros paslaugų departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-12-08
REMIGIJUS SKIRKUS	Bendrovės Diagnostikos departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-12-08
ARVYDAS DVEILYS	Bendrovės Techninės priežiūros departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-12-08
ARENIJUS JACKUS	Bendrovės „Rail Baltica“ koordinavimo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-11-01
VITALIJA UZIALAITĖ	Bendrovės Korporatyvinės veiklos departamento direktorė	Pareigas eina nuo 2019-10-29
MANTAS BUROKAS	Bendrovės Strategijos ir valdymo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-12-08
TOMAS VARNECKAS	Bendrovės Projektų valdymo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-12-08
JAROSLAV CECHANOVIČ	Bendrovės Eismo valdymo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-12-08
RIMANTAS KULIEŠIUS	Laikinai einantis pareigas Bendrovės Techninės integracijos departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019-12-08

Valdybos nariai ir 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, generalinio direktoriaus, taip pat aukščiausio lygmens vadovybės interesų konfliktų nebuvo.

Bendrovės valdymas

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ generalinis direktorius 2019 metų nuo liepos 1 d. iki gruodžio 7 d. buvo įdarbintas daliniu etatu (0,25), nuo gruodžio 8 d. daliniu etatu (0,75) ir jo nustatytas mėnesinis darbo užmokestis už dalinį etatą 2019 m. gruodžio 31 dieną buvo 5330 Eur.

Be bazinio darbo užmokesčio, Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis skatinimas), kuri yra susieta su

metinių tikslų pasiekimu. Kiekvienais metais Bendrovės valdyba patvirtina Bendrovės 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, apimančio bendrą už papildomas pareigas iš skirtingų šaltinių gaunamą atlygį.

Strategija

LG įmonių grupė, reaguodama į geografinius bei ekonominius transporto paslaugų rinkos pokyčius, lemiančius kintančias prekybos kryptis ir keleivių srautus, savo veiklą planuoja ne tik trumpalaikėje, tačiau ir ilgalaikėje perspektyvoje. Siekiant, kad LG ilgalaikėje korporatyvinėje strategijoje 2018–2030 m. numatytos strateginės kryptys ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LG įmonių grupės vykdomas veiklas, parengtos ilgalaikės atskirų LG grupės įmonių strategijos. Viena iš jų – **AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ ilgalaikė strategija 2018–2030 m.**, kuri kasmet peržiūrima ir tobulinama.

BENDROVĖS MISIJA

Užtikriname saugias jungtis geresnei atečiai.

BENDROVĖS VIZIJA

Efektyviausias Vidurio ir Rytų Europos geležinkelių infrastruktūros valdytojas.

BENDROVĖS STRATEGINĖS KRYPTYS:

1. Saugumas – 0 žuvusiųjų.
2. Pajėgumų užtikrinimas – verslo poreikius atitinkanti infrastruktūra.
3. Inovacijos – skaitmenizacija, nuspėjamoji techninė priežiūra.
4. Infrastruktūros patrauklumas - proaktyvus bendradarbiavimas su rinka, kitų transporto sektoriaus krovinių pervežimo perkėlimas į geležinkelių tinklą; konkurencingos kainodaros užtikrinimas.
5. Rail Baltica - greitis iki 249 km/val., naujos galimybės verslui.
6. Nepriklausomas valdytojas - skaidrumas, nediskriminacinė prieiga, sąžiningumas.

Rodiklis	Matavimo vnt.	2020	2030
Infrastruktūros valdytojo sąnaudos 1 km kelio	tūkst. Eur / km	61,9	58,8
Traukinių darbo apimtis	mlrd. tkm bruto bruto	33,7	42,0
Elektrifikuotas kelio ilgis	%	9,2 %	29 %

Svarbiausi 2019 metų įvykiai

- 2019-07-01** ● AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigė dukterinę bendrovę AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“. Naujai įsteigta bendrovei vadovauja LG Generalinio direktoriaus pavaduotojas–Geležinkelių infrastruktūros direktijos direktorius Karolis Sankovskis.
- 2019-11-20** ● atnaujinta valdybos sudėtis, valdybos nare paskirta Ilona Daugėlaitė.
- 2019-11-27** ● atnaujinta valdybos sudėtis, valdybos pirmininku paskirtas LG Finansų direktorius Andrej Kosiakov.
- 2019-12-08** ● LG Geležinkelių infrastruktūros direktijos veikla perkelta į LG įsteigtą dukterinę bendrovę AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“. Nuo gruodžio 8 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ perėmė iš LTSA esminių viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymą (t.y., sprendimų dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų skyrimo, įskaitant konkrečių traukinio linijų skyrimo galimybės nustatymą, įvertinimą ir jų paskyrimą, taip pat sprendimų dėl užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą dydžio nustatymo ir šio užmokesčio surinkimo priėmimą).
- 2019-12-18** ● LGI pasirašė sutartį su ispanų bendrove Indra Sistemas S.A. dėl Eismo valdymo centro dalies išplėtimo ir atnaujinimo. Šios sutarties pasirašymas yra baigiamoji veikla įgyvendinant ES lėšomis finansuojamą projektą „IXB koridoriaus Vilniaus aplinkkelio Pušynas–Paneriai antrojo kelio statyba“. Šia projekto metu rekonstruoti Vaidotų ir Panerių geležinkelio stočių geležinkelių transporto eismo valdymo ir kontrolės sistemų įrenginiai bus atnaujinti ir integruoti į LG visų geležinkelio stočių centralizuoto geležinkelių transporto eismo valdymo ir kontrolės iš Vilniaus eismo valdymo centro sistemą „DaVinci“. Pasirašytos sutarties kaina siekia 1 mln. Eur (be PVM), iš kurių 85% 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. maršrutu Vilnius–Klaipėda kursuos elektriniai traukiniai. Skaičiuojama, jog elektrifikavimas turės didelę ekologinę naudą – kasmet geležinkelių tinkle bus sudeginama 46 tūkst. tonų mažiau dyzelino ir vidutiniškai apie 150 tūkst. tonų per metus bus sumažinti į aplinką išmetamų teršalų kiekiai.
- 2019-12-23** ● vykdam „Rail Baltica“ projektą pasirašyta geležinkelių 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 geležinkelio kelių naudingą ilgį.

Ivykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2020-01-15

padidinus įstatinį kapitalą, pakeisti Bendrovės įstatai. Išleidus papildomas 654 778 akcijas, kurių nominali vertė 1000 eurų, Bendrovės įstatinis kapitalas padidėjo iki 654 928 000 eurų. Įstatinio kapitalo didinimo pagrindas – 2019 09 24 verslo vertinimo ataskaitoje nustatyta Bendrovės vertė.

2020-01-30

dėl per didelių pasiūlytų konkursinių kainų atmesti visų tiekėjų pasiūlymai rangos darbams „Rail Baltica“ geležinkelio ruože Palemonas–Rokai, todėl buvo paskelbta apie rangos darbų pirkimo procedūrų pabaigą. Bus skelbiamas naujas „Rail Baltica“ ruožo Rokai–Palemonas rangos darbų konkursas. Prieš iš naujo paskelbiant ruožo Rokai–Palemonas rangos darbų pirkimą bus įvertinti geriausi galimi sprendiniai planuojamame pradėti rengti Kauno mazgo specialiajame plane. Rangos darbai šiame ruože bus įgyvendinti laikantis patvirtinto grafiko – europinės vėžės geležinkelį ketinama baigti tiesti 2025 metais, o 2026 m. ją testuoti.

2020-02-03

pradėtos iki šiol didžiausio „Rail Baltica“ pirkimo procedūros. Pradedamų „Rail Baltica“ ruožo „Kaunas – Panevėžys – Lietuvos ir Latvijos valstybių siena“ statybos darbų I etapo pirkimų apimtyje planuojama nutiesti iki 96 km sankasos nuo Palemono į šiaurę link Panevėžio lygiagrečiai jos įrengiant ir privažiuojamuosius automobilių kelius, pastatant didžiausią geležinkelio tiltą per Neries upę bei įrengiant iki 58 km viršaus kelio konstrukcijos. Planuojama pirkimų vertė gali siekti iki 475 mln. eur. Pradėti viešojo pirkimo planavimo darbai – pasirinktas efektyviausias pirkimo būdas, suformuluoti pasiūlymo atrankos kriterijai, atlikta rinkos konsultacija, gauti korporatyviniai sprendimai, rengiami kvalifikacinės atrankos pirkimo dokumentai ir atliekamas išorinis suderinimas su projekto partneriais.

2020-02-18

paskelbta, kad per praėjusius metus AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ suremontavo ir atnaujino daugiau kaip 83 km pagrindinių šalies geležinkelio kelių už 30,4 mln. Eur., tai yra buvo modernizuota net 42 proc. daugiau geležinkelio nei ankstesniais metais, kuomet buvo atnaujinta 58 km geležinkelio kelių. Bendrovė nuolat prižiūri beveik 2 tūkst. km ilgio šalies geležinkelių tinklą. Šiuo metu Bendrovė vykdo ilgalaikio plano geležinkelių remonto darbus, kuriems per 2014–2024 metus yra numatyta skirti 247 mln. Eur. Už šiuos pinigus bus modernizuota arba pakeista 640 km geležinkelių linijų – beveik trečdalis viso šalies geležinkelių tinklo.

2020-02-20

pranešta, kad AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ tris kartus didina pajėgumus utilizuoti panaudotus senus pabėgius ir tokiu būdu dar aktyviau prisidės gerinant aplinką šalia geležinkelio. Nuo 2020 m. didžioji pabėgių dalis bus utilizuojama Vokietijos medžio apdirbimo pramonės įmonėje „Pfleiderer“, o utilizuojamų senų pabėgių kiekis padidės vidutiniškai nuo 700 t iki 2000 t ir daugiau per metus. Be to, Bendrovė numatė 2020 m. daugiau nei dvigubai nuo 43 iki 20 sumažinti senų pabėgių sandėliavimo vietų skaičių šalyje.

2020-02-27

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ ir UAB „KMT“ pasirašė savaeigio diagnostikos riedmens pirkimo–pardavimo sutartį. Geriausią pasiūlymą tarptautiniame pirkimo konkurse dėl diagnostikos riedmens gamybos pateikė jungtinės veiklos partneriai UAB „KMT“ (Lietuva), Graw Sp.zo.o. (Lenkija), Sperry Rail Limited (Didžioji Britanija) bei Tesmec SPA (Italija). Sutarties vertė siekia 6,5 mln. Eur, o tai yra apie 20 proc. mažesnė nei kitų Europos šalių geležinkeliuose vykdytų panašių pirkimų vertė.

2020-03-03

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ ir Eurovia CS, a.s. filialas Lietuvoje pasirašė vieno svarbiausių šalies geležinkelio tiltų Jonavos tilto rekonstravimo paslaugų pirkimo sutartį. AB „Lietuvos geležinkelių“ grupės skelbtą tarptautinį projekto „Jonavos geležinkelio tilto (94+634 km) rekonstravimas“ projektavimo ir rangos darbų pirkimo konkursą laimėjo jungtinės veiklos sutartimi susivienijusi grupė „Eurovia“ (Čekija), „Eurovia Lietuva“ ir AS „LNK Industries“ (Latvija), kurie pasiūlė geriausią 12,49 mln. Eur be PVM kainą. Tiltas priklauso strateginiam IX B koridoriui, kuris jungia pagrindinį Lietuvos krovinių ir logistikos centrą Klaipėdos valstybinį jūrų uostą su Vilniumi, Baltarusija, Ukraina ir Rusija. Tiltas yra ilgiausias (200 m) vienkėlis, alternatyvių pravažiamų Lietuvoje neturintis tiltas IX B koridoriuje, todėl nuolatinis jo prieinamumas turi itin didelę reikšmę užtikrinant nenutrūkstamą ir efektyvų geležinkelių paslaugų teikimą tarptautiniame IX B transporto koridoriuje bei bendrai visoje šalyje.

2020-03-05

pranešta, kad AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ žengia dar vieną žingsnį švaresnės aplinkos link – šiemet kontaktiniame elektros tinkle bus naudojama vien vadinamoji žalioji elektros energija, kuri yra gaminama iš atsinaujinančių energijos šaltinių. Organizuodama elektros energijos pirkimus AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ rinkos dalyviams iškėlė būtiną sąlygą, kad elektros energijos tiekėjai pasiūlytų ne mažiau kaip 10 proc. energijos iš atsinaujinančių šaltinių nuo viso traukinių eismui ir AB „Lietuvos geležinkelių“ grupės veiklai užtikrinti reikalingo elektros energijos kiekio. Konkurso nugalėtojas AB „INTER RAO Lietuva“ pasiūlė 93 890 845 kWh žaliosios elektros energijos iš atsinaujinančių šaltinių, o tai sudaro 100 proc. visos grupės naudojamos elektros energijos.

2020-03-18

paskelbta, kad COVID-19 epidemijos metu AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ suteikia nuomos mokesčio atostogas visiems geležinkelio stotyse įsikūrusiems verslams – jiems sudaryta galimybė atidėti nuomos mokesčio mokėjimus bent mėnesiui.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2020-04-10

pranešta, kad galimybė vežti keleivius ir krovinius geležinkelio transportu Lietuvoje bus suteikiama pagal naujas prioritetų perpildytoje viešosios geležinkelių infrastruktūros dalyje nustatymo taisyklės. Šios 2020 m. balandžio 9 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro patvirtintos naujosios taisyklės numato, kad pajėgumai skiriami pirmiausia keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu paslaugoms teikti, o krovinių vežimo srityje pirmenybė teikiama europinėms kryptims – tarptautiniams pervežimams į ir iš kitų ES valstybių.

2020-04-14

paskelbta, kad siekama užtikrinti efektyvesnį geležinkelio infrastruktūros panaudojimą ir paskatinti geležinkelio vežėjų didesnę konkurencingumą už šalies viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymą atsakinga bendrovė AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ nuo šiol vadovausis naujomis užmokesčio už minimalųjį prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketą apskaičiavimo ir mokėjimo taisyklėmis, kurias 2020 m. balandžio 8 d. patvirtino Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Pagrindinių veiklų rodiklių apžvalga

PAGRINDINIŲ VEIKLŲ RODIKLIŲ APŽVALGA

Rodikliai	Matavimo vnt.	2019 m.
Traukinių darbo apimtis	mlrd. tkm bruto bruto	2,1
Traukinių rida	mln. trauk.km	1,3

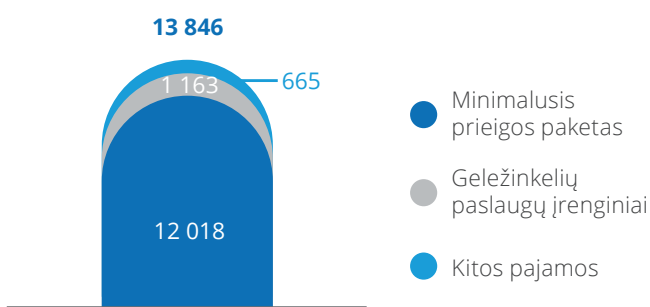
Finansinių rezultatų analizė

VEIKLOS REZULTATAI

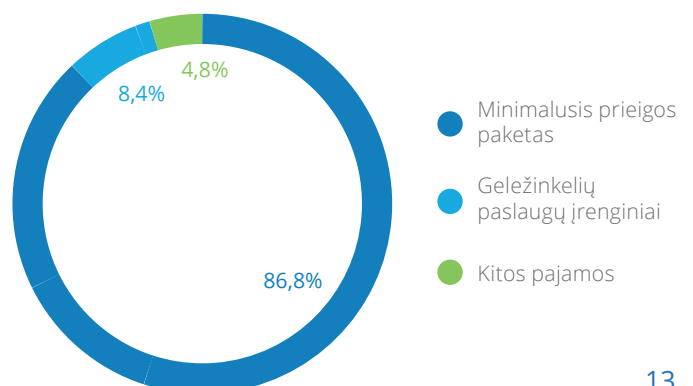
PAJAMOS

- Bendrovė viešosios infrastruktūros valdytojo funkcijų vykdymą perėmė 2019 m. gruodžio mėn. 8 d., todėl ne visą gruodžio mėnesį buvo gaunamos pajamos už minimaliojo prieigos paketo paslaugų ir už kitų paslaugų teikimą.
- Bendrovės pajamos 2019 m. gruodžio mėn. siekė 13,8 mln. eurų. Didžiąją jų dalį – 12,0 mln. eurų arba 86,8 proc. sudarė pajamos už minimaliojo prieigos paketo paslaugų teikimą.
- Pajamos už Bendrovės valdomuose geležinkelių paslaugų įrenginiuose teikiamas paslaugas sudarė 8,4 proc.
- Kitos pajamos 2019 m. gruodžio mėn. siekė 0,7 mln. eurų. Kitos pajamos yra uždirbamos už turto nuomą, elektros, vandens tiekimą, įvairias paslaugas.

Bendrovės pajamos
2019 m. gruodžio mėn., tūkst. Eur



Bendrovės pajamų struktūra,
2019 m. gruodžio mėn., %

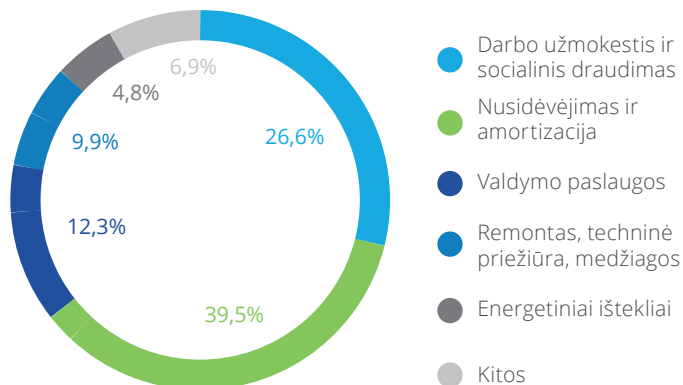


Finansinių rezultatų analizė

SĄNAUDOS

- Bendrovės sąnaudų pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2019 m patirta 15,3 mln. Eur.
- Didžiąją dalį šių sąnaudų sudaro sąnaudos nusidėvėjimui ir amortizacijai (39,5 proc.), darbo apmokėjimui (26,6 proc.), valdymo paslaugai (12,3 proc.), remontui, techninei priežiūrai, medžiagoms (9,9 proc.) ir energetiniams ištekliams (4,8 proc.). Likusios sąnaudos sudaro 6,9 proc.

Bendrovės sąnaudų struktūra, 2019, %



Finansinių rezultatų analizė

PAGRINDINIAI FINANSINIAI RODIKLIAI*

2019 m. (birželis-gruodis)		
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	13 844
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	2
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	13 846
Sąnaudos	tūkst. Eur	(15 297)
EBITDA	tūkst. Eur	4 588
EBITDA marža	%	33,1%
EBIT	tūkst. Eur	(1 451)
EBIT marža	%	-10,5%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	(1 395)
Grynojo pelno marža	%	-10,1%
2019 12 31		
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	1 396 144
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	67 782
Turtas iš viso	tūkst. Eur	1 463 926
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	672 272
Finansinė skola	tūkst. Eur	145 346
Grynoji skola	tūkst. Eur	131 896
Skola	tūkst. Eur	159 746
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	-0,2%
Turto grąža (ROA)	%	-0,1%
Investicijų grąža (ROI)	%	-11,3%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	31,7
Grynoji skola / EBITDA	kartais	28,7
Skola / EBITDA	kartais	34,8
Skola / Nuosavas kapitalas (D/E)	%	23,8%
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	45,9%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,01
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	0,7
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,0

* rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 26 psl.

DIVIDENDŲ POLITIKA

Valstybės valdomų įmonių dividendų mokėjimą ir pelno įmokų dydį reglamentuoja 1997 m. sausio 14 d. LRV nutarimas Nr. 20 „Dėl dividendų už valstybei nuosavybės teise priklausančias bendrovių akcijas ir valstybės įmonių pelno įmokų“ ir jo pakeitimai.

Bendrovės dividendų paskyrimas ir mokėjimas reglamentuojamas vadovaujantis Grupės Dividendų politika, parengta atsižvelgiant į LRV nutarimo nuostatas ir Valdymo ir

koordinavimo centro (VKC) rekomendacijas.

Bendrovė šioje Politikoje nustatyta tvarka apskaičiuotus dividendus moka tiek, kiek tai atitinka Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso reikalavimus dėl šios Bendrovės dividendų mokėjimo.

Finansinių rezultatų analizė

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.

Bendrovė vykdo specialųjį įpareigojimą – teikia minimalųjį prieigos paketą sudarančias paslaugas ir vykdo viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūrą, modernizavimą ir plėtrą.

Specialiojo įpareigojimo tikslas:

- 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.

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

Teisės aktai, kuriais VVĮ pavesta vykdyti šį specialųjį įpareigojimą:

- 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 šio specialiojo įpareigojimo 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.

Bendrovės 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
Minimaliojo prieigos paketo paslaugos ir viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra*	12 018	12 782	(764)	1 463 926

* Turtas specialiųjų įpareigojimų vykdymui neatskirtas ir lygus visam bendrovės turtui 2019-12-31.

Finansinių rezultatų analizė

INVESTICIJOS

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ investicijos (mokėjimai) per 2019 m. sudarė 16,4 mln. Eur, iš jų nuosavomis lėšomis – 11,3 mln. Eur. Nuosavomis lėšomis buvo finansuota 68,9 proc. 2019 m. investicijų. Ataskaitiniu laikotarpiu panaudota 5,1 mln. Eur ES paramos ir valstybės biudžeto lėšų.

PAGRINDINIAI INVESTICIJŲ PROJEKTAI

Atnaujinimas

- 2019 m. įmonė vykdė bendrovės pagrindinių geležinkelio kelių atnaujinimo programą, kuriai per 2019 m. gruodžio mėn. panaudota 5,2 mln. Eur. Pagrindinių geležinkelio 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.
- Taip pat buvo vykdomi ir kiti infrastruktūros objektų atnaujinimo darbai: už 0,4 mln. Eur. Vykdyti pervažų, geležinkelio kelio statinių (tiltai, pralaidos), iešmų ir kitų infrastruktūros objektų atnaujinimas.

PLĖTRA IR MODERNIZACIJA

Pagrindiniai vykdomi projektai:

- projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimas:
 - vykdytas ruožo Kaunas–Palemonas rekonstrukcija. 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 metų europine vėže krovinius bus galima vežti iki Palemonė įrengto viešojo intermodalinių krovinių terminalo;
 - vykdytas techninis projektavimas ruožuose Kaunas–Ramygala ir Ramygala-LT/LV 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. Numatoma europinės vėžės geležinkelio linija, kurioje keleivinių traukinių greitis sieks 234 km/val., papildomai bus planuojamos Lentvario, Vievio ir Kaišiadorių regioninės keleivių stotys bei jungtys su jomis.
- 2019 m. užbaigtos didžiausio AB „Lietuvos geležinkeliai“

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 geležinkelių linija nuo Kaišiadorių iki Klaipėdos (Draugystės geležinkelio stoties) (366 km). Elektrifikavus svarbiausią Lietuvos geležinkelių liniją, daugiau kaip 50% krovinių bus vežama naudojant ekologišką ir efektyvią elektrinę trauką, taip pat keleiviai maršrutu Vilnius–Šiauliai–Klaipėda važiuos moderniais elektriniais traukiniais.

- Vykdė baigiamuosius darbus geležinkelių linijoje Mažeikiai–Lietuvos–Latvijos siena (Rengės kryptimi). Projekto apimtyje bus atnaujinamas traukinių eismas 19 km geležinkelių linijoje, atstatomos penkios pervažos, suremontuoti penki tiltai ir trys pralaidos, atlikti kiti darbai;
- 2019 m. buvo tęsiamas IX B koridoriaus pralaidumo didinimo antrųjų geležinkelio kelių statybos projektų vykdymas:
 - pasirašyta antrojo kelio ruože Plungė–Šateikiai statybos sutartis. Pagrindinis antrojo kelio statybos tikslas – padidinti geležinkelių linijos pralaidumą ir traukinių greitį maršrute Vilnius–Klaipėda.
 - pasirašyta antrojo kelio ruože Livintai–Gaižiūnai statybos projekto finansavimo Europos Sąjungos lėšomis sutartis ir sumokėtas avansas (10,2 mln. Eur.).
- 2019 m. įgyvendinamas Triukšmo slopinimo sienučių įrengimo projektas. Rengiami triukšmo slopinimo sienučių įrengimo techniniai projektai 7-iose miestuose. Pastačius sienutes, pagerės geležinkelio prieigose gyvenančių žmonių gyvenimo sąlygos, triukšmo tarša atitiks galiojančias higienos normas.

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

- Savaeigio diagnostikos riedmens įsigijimas. Naujas riedmuo leis efektyviau atlikti viršutinio geležinkelio kelio būklės patikrą, potencialūs gedimai bus nustatomi iš anksto. Tai leis užtikrinti eismo saugumą mažesnėmis priežiūros sąnaudomis.
- Jonavos geležinkelio tilto rekonstravimas. Rekonstravus ilgiausią (200 m) maršrute Vilnius–Klaipėda tiltą bus užtikrintas saugus traukinių eismas.
- Radviliškio geležinkelio stoties III kelyno rekonstrukcija. Įgyvendinus projektą bus sudarytos galimybės ilginti prekinį traukinių sąstatus bei didinti pajėgumus.
- GSM-R branduolių atnaujinimas. Nauja įranga visame geležinkelių tinkle užtikrins ryšį, reikalingą saugiam traukinių eismui.

Finansinių rezultatų analizė

DARBUOTOJAI

Bendrovė, 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. Bendrovėje 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.

2019 metų iniciatyvos:

- visi darbuotojai įtraukti į metinių tikslų nustatymą ir jų pasiekimo pamatavimą
- papildytas naudų paketas – nuo 2019 m. pradžios visi darbuotojai yra draudžiami papildomu savanoriškuoju sveikatos draudimu
- įtvirtinti vieningi atlygio peržiūros principai
- stiprinant vadovavimo kompetencijas sukurtas LG Vadovo standartas - dviejų dienų Standarto mokymai, privalomi visiems Bendrovės vadovams
- vykdytas metinis 360 grįžtamojo ryšio tyrimas vadovams

Bendrovės darbuotojų skaičius 2019 metų gruodžio 31 d. siekė 3 159.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas per 2019 metų gruodžio mėnesį buvo 1 496 EUR. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ generalinis direktorius 2019 metų pabaigoje buvo įdarbintas daliniu etatu (0,75), o jo nustatytas mėnesinis darbo užmokestis už dalinį etatą 2019 m. gruodžio 31 dieną buvo 5 330 EUR. Metinis paskatinimas už darbo rezultatus tuo metu dirbusiems dabartiniais AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ darbuotojams buvo mokėtas kovo mėnesį, kai įmonė dar tik kūrėsi, o jos darbuotojai tuo metu priklausė AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonei. Bendrovės generalinio direktoriaus kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis paskatinimas) yra su susieta su Bendrovės metinių tikslų pasiekimu. Maksimali tokios išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio, apimančio bendrą už papildomas pareigas iš skirtingų šaltinių gaunamą atlygį.

Aukščiausio lygmens vadovų nustatytas darbo užmokestis 2019 metų paskutinę dieną buvo 6 164 EUR. Vidurinio lygmens vadovų ir vyriausiųjų specialistų 2019 metų gruodžio mėnesį vidutinis darbo užmokestis siekė 2 026 EUR, o specialistų ir darbininkų – 1 342 EUR.

Bendras AB Lietuvos Geležinkelių Infrastruktūra“ darbo užmokesčio fondas 2019 m. gruodžio mėnesį sudarė 3,46 mln. Eur.

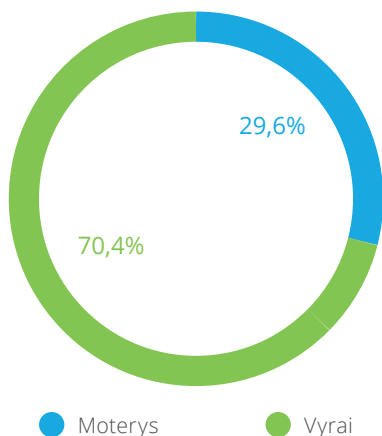
Pareigybių grupės	2019 12 31	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Generalinis direktorius*	1	5 330
Aukščiausio lygmens vadovai*	8	6 164
Vidurinio lygmens vadovai, vyriausieji specialistai**	640	2 026
Specialistai, darbininkai**	2 510	1 342
Iš viso	3 159	1 496

* pateiktas nustatyto atlygio dydis laikotarpio pabaigai. Generalinio direktoriaus atlygis pateiktas už darbą daliniu etatu (0,75);

** pateikti 2019 m. gruodžio 8-31 AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ duomenys.

Finansinių rezultatų analizė

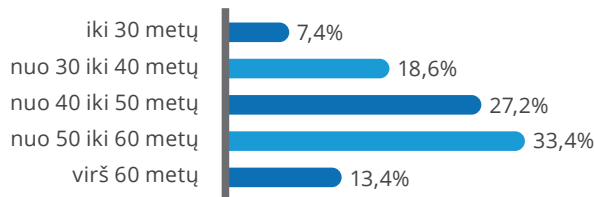
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



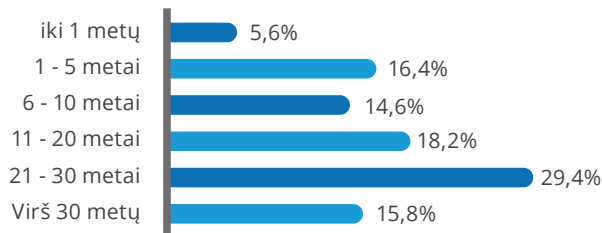
Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	2,8
nuo 30 iki 40 metų	7,5
nuo 40 iki 50 metų	16,7
nuo 50 iki 60 metų	22,4
virš 60 metų	27,5
Vidutinis stažas	17,3

SOCIALINĖ PARTNERYSTĖ

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

Įtvirtinant aktyvią socialinę partnerystę, nuolat vystomas bendravimas ir bendradarbiavimas su Bendrovėje 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 Bendrovėje vykstančių pokyčių.

ATLYGIO IR VEIKLOS EFEKTYVUMO VALDYMAS

Bendrovėje taikomos vieningos atlygio politikos tikslas – taikant standartizuotus procesus bei principus, užtikrinti organizacijos konkurencingumą ir atitikimą šiuolaikinėms atlygio rinkos tendencijoms. Įgyvendinant šį tikslą, 2019 m. buvo galutinai suformuotas Bendrovėje 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 metais 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.

Finansinių rezultatų analizė

MOKYMAI IR KOMPETENCIJŲ AUGIMAS

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

Vadovaujantis gerąja personalo valdymo praktika, Bendrovėje stiprinamos vadovų kompetencijos ir investuojama į darbuotojo ir vadovo santykių kokybę. 2019 metais¹ sukurtas LG Vadovo standartas, suvienodinantis vadovų bazines vadovavimo žinias ir nustatantis pagrindinius vadovavimo komandai principus. Dviejų dienų Vadovo standarto mokymus išklausė visi Bendrovės vadovai. Kiekvienas naujas vadovas yra supažindinamas su LG Vadovo standartu ir turi išklausti 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 verslo poreikius. 2015 bendrovės darbuotojų išklausė vidinius mokymus, buvo atestuoti ir gavo pažymėjimus. 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 2058 darbuotojai. 1768 darbuotojai dalyvavo specializuotuose geležinkelio transporto mokymuose, iš jų 658 buvo apmokyti pagal Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto eismo saugos įstatymo (periodinio atestavimo, mokymo ir periodinio kvalifikacijos kėlimo) bei Europos reglamentų nuostatas.

¹ 2019 metais Bendrovės darbuotojų mokymai ir kompetencijos augimas buvo vykdomas LG Geležinkelių infrastruktūros direkcijos darbuotojų atžvilgiu ir šie darbuotojai buvo perduoti Bendrovei kartu su viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veikla. Nurodytų priemonių įgyvendinimas užtikrinamas LG grupės mastu centralizuotai.

Bendrovės rizikos ir jų valdymas

Valdydama rizikas Bendrovės vadovaujasi LG įmonių grupėje diegiama ir nuolat veikloje tobulinama vieninga geriausiomis rizikų valdymo praktikomis (ISO 31000, COSO) paremta rizikų valdymo sistema. Rizikų valdymu užtikrinama, kad veikloje kylančios rizikos būtų laiku identifikuotos, vertinamos, valdomos bei minimizuojamas galimas jų poveikis. Kylančių rizikų lygis įvertinamas nustatant jų tikimybę ir galimą poveikį (įvertinant finansinį, teisinį poveikį bei įtaką reputacijai). Tokiu būdu suvertintos rizikos yra priskiriamos vienai iš rizikų kategorijų: veiklos, atitikties, finansinėms ar strateginėms.

Atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką bei esamą kontekstą, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės strateginės rizikos, galinčios daryti didelę įtaką Bendrovės strateginių tikslų įgyvendinimui.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Projektų finansavimo rizika	Labai didelis	Bendrovės veikloje egzistuoja geležinkelių infrastruktūros naujų objektų statybos finansavimo neužtikrintumo išorės lėšomis rizika. Valstybės biudžeto ir ES lėšų limitas bendrovės vykdomiems investiciniams projektams peržiūrimas ir nustatomas kasmet. Todėl ilgalaikis finansavimas nėra garantuojamas.	Bendrovė vykdo vykdomų projektų monitoringą bei nuolatinę komunikaciją su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija ir kitomis atsakingomis institucijomis dėl prioritetinių ir ypatingos svarbos projektų finansavimo užtikrinimo.
Vėluojantys pirkimai	Labai didelis	Užsitęsę viešųjų pirkimų procesai ir neprognozuojami išoriniai veiksniai (tokie kaip gautos pretenzijos) lemia pirkimų vėlavimą ir tai daro tiesioginę įtaką bendrovės strateginių projektų įgyvendinimui (vėluojama)	Bendrovė 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.

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Bendrovė laikosi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr. 1052 patvirtinto Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei užtikrindama informacijos atskleidimą savo interneto svetainėje.

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal tarptautinius audito standartus. Viešąjį pirkimų konkursą 2019 m. Bendrovės finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“. Nustatytas atlygis audito bendrovei už 2019 m. finansinių ataskaitų auditą – 52,0 tūkst. Eur (be PVM).

Socialinės atsakomybės ataskaita

DARBUOTOJŲ SAUGA IR SVEIKATA

- Svarbiausi tikslai užtikrinant darbuotojų saugą ir sveikatą Bendrovė 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, Bendrovės 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.
- 2019 metais vykdant Bendrovės atskyrimą 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 metais 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 Bendrovės 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 metais 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 standartą ISO 45001:2018 „Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos. Reikalavimai ir taikymo nurodymai“ nurodytas vadybos gairės, 2019 m. parengta 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 pavojingąje geležinkelio zonoje.
- Bendrovėje vykdoma su darbu susijusių incidentų, nelaimingų atsitikimų darbe bei pakeliui į darbą ir iš darbo, sveikatos sutrikimų ir profesinių ligų prevencija, tiriami visi įvykė įvykiai. Bendrovės darbuotojai yra darbdavio lėšomis papildomai apdrausti nuo nelaimingų atsitikimų.
- Skiriamas didelis dėmesys darbuotojų kompetencijos kėlimui: 2019 metais mokymuose darbuotojų saugos ir sveikatos temomis dalyvavo 194 darbuotojai (iš jų padalinių vadovai (30), darbuotojai prieš pradėdami dirbti pavojingus darbus (62), kiti darbuotojai, dalyvavę mokymuose darbuotojų saugos ir sveikatos klausimas (102).
- Didžiąją dalį Bendrovės 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, o 2019 metais didžioji dalis padalinių vadovų dalyvavo Personalo departamento organizuojamuose Vadovų standarto mokymuose, kuriuose buvo supažindinti su saugos reikalavimais organizuojant padalinių darbą.
- 2019 m. buvo pradėta diegti atnaujinta darbuotojų kompetencijų valdymo sistema atitinkamai parengiant kompetencijų matricas, praktinių įgūdžių darbo vietoje įgijimo matricų projektus.
- Visi norintys darbuotojai buvo skiepijami nuo gripo (2019 metais buvo paskiepyta – 771 darbuotojai), atsižvelgiant į rizikos veiksnį darbo vietoje – nuo erkinio encefalito (2019 metais buvo paskiepyta - 19 darbuotojų).
- Saugos ir rizikų valdymo departamento iniciatyva Bendrovė dalyvavo VŠĮ „Pozityvios sveikatos komanda“ vykdomame darbuotojų sveikatos stiprinimo mobiliose

Socialinės atsakomybės ataskaita

darbo vietose projekte, kuris truko 5 mėnesius. Kaip sustiprinti sveikatą konsultavo psichologai ir mitybos specialistai, darbuotojams vyko papildomi mokymai, buvo sukurta vaizdinė medžiaga „Sveika mityba darbe“.

- Visi darbuotojai aprūpinami kokybiškomis kolektyvinėmis ir asmeninėmis apsaugos priemonėmis, užtikrinant darbo drabužių nuomos paslaugas su periodiniu skalbimu bei taisymu. Darbo drabužių nuomai, pirkimui, darbo avalynės ir kitų asmeninių apsaugos priemonių pirkimui išnaudota virš 50 tūkst. Eur.



SU DARBUOTOJŲ SAUGA IR SVEIKATA SUSIJUSIŲ PROCESŲ SUKŪRIMAS BEI STANDARTIZAVIMAS



DARBUOTOJŲ
SVEIKATINGUMO
DIDINIMAS



DARBUOTOJŲ
APRŪPINIMAS AAP LAIKU,
CENTRALIZUOTA JŲ
UŽSAKYMO KONTROLĖ



NELAIMINGŲ ATŠITIKIMŲ,
INCIDENTŲ DARBE TYRIMŲ
IR PREVENCINIŲ PRIEMONIŲ
STANDARTIZAVIMAS



SAUGOS KULTŪROS
DIEGIMAS ĮMONEJE,
DARBUOTOJŲ ĮSITRAUKIMO
SKATINIMAS, DSS KOMITETO
VEIKLA



DARBUOTOJŲ MOKYMAS,
INSTRUKTAVIMAS,
KOMPETENCIJŲ
NUSTATYMAS



PATIKRINIMŲ
STANDARTIZAVIMAS,
PREVENCINIŲ PRIEMONIŲ
ĮGYVENDINIMO KONTROLĖ



DSS TEISĖS AKTŲ
ATITIKTIES UŽTIKRINIMAS
POKYČIŲ LAIKOTARPIU

APLINKOSAUGA

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ užtikrina efektyvų viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymą, priežiūrą, atnaujinimą ir plėtrą, laikydamosi bendrų AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įsipareigojimų aplinkai – efektyviai naudoja energetinių ir gamtos išteklius, ieško sprendimų leidžiančių sumažinti savo veiklos keliamą neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai.

Bendrovės aplinkos apsaugos funkcijų vykdymas yra centralizuotas. Siekiant veiklos atitikties aplinkos apsaugą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimams, vykdomi vidiniai aplinkosauginiai patikrinimai, atliekama periodinė teršalų, išleidžiamų ir išmetamų į aplinką, kontrolė, teikiamos ataskaitos apie veiklos poveikį aplinkai.

Įmonė, kaip viešosios geležinkelio infrastruktūros valdytojas,

nuolat vykdo elektrifikacijos projektus, tokiu būdu net tik užtikrindama krovinių ir keleivių vežimo apimčių augimui reikalingus pajėgumus, bet ir mažindama neigiamą poveikį aplinkai ir klimato kaitai. Įgyvendinti elektrifikavimo projektai sudarys galimybes elektrine trauka vežti ne tik keleivius, bet ir krovinius – nuo Baltarusijos sienos iki Klaipėdos. Elektrinės traukos riedmenys yra energetiškai efektyvesni nei dyzelinės traukos riedmenys, taip pat nekelia aplinkos oro taršos azoto oksidais ir kietosiomis dalelėmis ir leidžia sumažinti geležinkelio transporto triukšmo lygį.

Vienas iš įmonės tikslų yra užtikrinti elektros energijos, pagamintos iš atsinaujinančių energetinių išteklių tiekimą, tiekimą traukos riedmenims. Tokiu būdu Bendrovė sudaro sąlygas keliauti traukiniais nedarant poveikio klimatui. Bendrovė, didindama geležinkelių elektrifikacijos lygį ir teikdama žaliąją energiją traukos riedmenims, prisideda prie klimato kaitos švelninimo ir 2019 m. leido sutaupyti 5,4 tūkst.

Socialinės atsakomybės ataskaita

tonų CO₂e pervežant keleivius. Laiku įgyvendinus elektrifikacijos projektus, LGI 2030 m. sudarys sąlygas per metus sutaupyti net 80 tūkst. tonų CO₂e pervežant krovinius ir keleivius.

Įmonė daug dėmesio skiria mažinant gyventojų, veikiamų geležinkelio transporto keliamo triukšmo ir vibracijos, skaičių. Šią problemą, kaip vieną iš svarbiausių, įtvirtino ir Tarptautinės geležinkelių sąjunga (UIC), kuri išklė ir tikslą iki 2050 m. pasiekti, kad triukšmas ir vibracija nebebūtų geležinkelių transporto problema, t. y., geležinkelių transporto eismas būtų vykdomas taip, kad neviršytų nustatytų triukšmo ir vibracijos ribų. Siekiant šio tikslo Bendrovė vykdo savivaldybių triukšmo prevencijos veiksmų planuose numatytas priemones – įgyvendina elektrifikacijos projektus, gerina geležinkelio infrastruktūrą ir atlieka jos nuolatinę kontrolę, diegia triukšmą slopinančių priemones. Bendrovės valdomoje viešojo geležinkelio infrastruktūroje iš viso yra įdiegta 35,286 km triukšmą slopinančių sienelių. Vykdamas visas kompleksines priemones kasmet gaunama vis mažiau skundų iš gyventojų dėl triukšmo ir vibracijos bei nustatoma vis mažiau triukšmo ir vibracijos neatitikimų higienos normų reikalavimams.

Bendrovė siekia saugoti gamtinius ir energetinius išteklius taupant naudojamas medžiagas ir žaliavas, tinkamai prižiūrint riedmenis ir taip prailginant jų naudojimo trukmę. Susidariusios atliekos yra rūšiuojamos, kad būtų užtikrinamas aukštos jų perdirbimo galimybės. Net 97 proc. per praėjusius metus Bendrovėje susidariusių atliekų buvo tinkamos perdirbimui. Bendrovė taip pat dalyvauja visoje LG įmonių grupėje vykdomame projekte „No paper“, kuriuo pereinama prie efektyvesnio dokumentų valdymo ir atsisakoma popierinių dokumentų naudojimo.

Atsižvelgiant į vis didėjantį visuomenės susirūpinimą klimato kaita ir aplinkos tarša, Bendrovė ir toliau įsipareigoja mažinti savo veiklos poveikį aplinkai, tvariai naudoti gamtinius ir energetinius išteklius, siekti klimato kaitos ir aplinkos taršos mažinimo tikslų ir užtikrinti tvarią Lietuvos geležinkelių tinklo infrastruktūros plėtrą.

GELEŽINKELIŲ TRANSPORTO EISMO SAUGA

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.

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

Siekiant įgyvendinti viziją geležinkelių transporto eismo saugos srityje, Bendrovė, atsižvelgdama į gerąją kitų šalių patirtį ir teisinį reglamentavimą, parengė ir patvirtino naują saugos

valdymo sistemą ir su ja susijusius dokumentus, taip pat nustatė aktualius, į didžiausias veiklos keliamas rizikas orientuotus saugos tikslus, parengė ir įgyvendino kompleksinį priemonių planą jiems pasiekti bei puoselėja integruotą saugos kultūros modelį, didinantį darbuotojų sąmoningumą saugos srityje.

Bendrovė, siekdama užtikrinti aukštą geležinkelių transporto eismo saugos lygį, taip pat valdo su geležinkelių transporto eismo sauga susijusias rizikas, įgyvendindama 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

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ laikosi nulinės tolerancijos korupcijai principo, reiškiančio, kad įmonėje netoleruojama bet kokios formos korupcija. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ savo veikloje įgyvendina kompleksą priemonių ir procesų, kuriais siekiama formuoti skaidriai bei sklandžiai veikiančią, nepriekaištingos reputacijos įmonę. Ši priemonių visuma įmonėje nuolat peržiūrima ir tobulinama.

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ užtikrina darbuotojų viešųjų ir privačių interesų deklaravimą ir interesų konfliktų valdymą. Įmonės darbuotojai priklausomai nuo jų einamų pareigų, deklaruoja savo viešuosius ir privačius interesus LR viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo arba vidaus teisės aktų nustatyta tvarka. Siekiant skaidrumo ir objektyvumo sprendimų priėmimo, darbuotojai nusišalina nuo klausimų, kurie jiems kelia interesų konfliktus.

LG įmonių grupėje veikia Pasitikėjimo linija. Tiek darbuotojai, tiek kiti asmenys turi galimybę teikti Pasitikėjimo linijos kanalais (telefonu Nr. (8 5) 269 3600, el. pašto dėžute prevencija@bekorupcijos.lt, užpildant pranešimo apie pažeidimą formą tinklalapyje www.litrail.lt/korupcijos-prevencija) pranešimus apie korupcinio pobūdžio pažeidimus, išsaugodami savo konfidencialumą. Informacija apie korupcinio pobūdžio veikas, sukčiavimą ir kitus panašius atvejus tiriama įmonėje nustatyta tvarka.

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ vykdo teisės aktų reikalavimus tikrindama į darbą priimamų asmenų atitiktą teisės aktų reikalavimams ir vertindama juos nepriekaištingos reputacijos aspektu. Tuo pačiu įmonė yra reikli ir savo partneriams – AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ analizuoja ir vertina savo veiklos partnerių mokumą ir reputaciją, tokiu būdu siekdama identifikuoti dėl netinkamos

Socialinės atsakomybės ataskaita

jų reputacijos ar negebėjimo vykdyti sutartinius įsipareigojimus galinčias kilti rizikas.

Bendrovė yra antros kategorijos nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbi įmonė. Dėl to įmonė, vadovaudamasi LR nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos įstatymo nustatytais kriterijais informuoja Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisiją apie ketinamus sudaryti sandorius ir esminius jau sudarytų sandorių pakeitimus, kurie minėtos komisijos vertinami atitikties nacionalinio saugumo aspektu. Įmonėje nėra sudaromi sandoriai, kurie neatitinka nacionalinio saugumo interesų.

Įmonė vykdo eilę kitų korupcijos prevencijos priemonių – bendradarbiauja su STT ir kitomis institucijomis korupcijos prevencijos srityje, vykdo darbuotojų tolerancijos korupcijai apklausas, organizuoja jiems mokymus, įvairiose sklaidos priemonėse viešina informaciją apie vykdomą korupcijos prevencijos veiklą.

DUOMENŲ APSAUGA

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

- užtikrintas duomenų apsaugos funkcijos vykdymas;
- aptariamam laikotarpiui nebuvo gauta duomenų subjektų prašymų įgyvendinti jų teises pagal ES Bendrąjį duomenų apsaugos reglamentą;
- Bendrovėje įvykusių asmens duomenų saugumo pažeidimų fiksuota nebuvo;
- 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.

BENDRADARBIAVIMAS SU ŠVIETIMO ĮSTAIGOMIS

Bendradarbiavimas su ugdymo įstaigomis, bendri projektai su specialistus geležinkelio sektoriui rengiančiomis aukštosiomis, aukštesniosiomis ir profesinėmis mokyklomis - svarbi strateginė ateities kompetencijų užtikrinimo veikla. 2019 metai buvo siekiama užtikrinti kokybišką visų geležinkelio transportui reikalingų profesijų paruošimą atsižvelgiant į įmonės ilgalaikius strateginius poreikius. Į šią strategiškai svarbią įmonei veiklą aktyviai įtraukėme ir ugdymo įstaigas. Ugdymo įstaigoms buvo pristatyti ilgalaikiai reikiamų ateities darbuotojų poreikiai, ateities geležinkelio sektoriui reikalingų žinių ir įgūdžių reikalavimai. Ugdymo įstaigose pradėtos koreguoti svarbiausios ugdymo programos, siekiant, kad jos atitiktų Lietuvos geležinkelių ir geležinkelio industrijos bendrai Lietuvoje poreikius.

Įmonė prisijungė prie nacionalinio projekto „Būsiu“, kurio metu organizuotos edukacinės ekskursijos, siekiant populiarinti su geležinkelių industrija susijusias profesijas. Šių ekskursijų metu skirtingų mokyklų moksleiviai lankėsi įmonės padaliniuose ir susipažino su jų veikla. Geležinkelio sektoriaus profesijos populiarinamos ir tarp universitetų bei aukštųjų neuniversitetinių mokyklų studentų. Edukacinių išvykų metu įvairių specialybių studentų aplankė skirtingus įmonės padalinius.

Vasaros stažuočių programa „Augantys lyderiai“ kvietė Lietuvos ir užsienio universitetuose studijuojančius jaunuolius prisijungti prie LG įmonių grupės. Pasibaigus stažuotei, dalis programoje dalyvavusių studentų buvo įdarbinti bendrovėje.

APIBRĖŽIMAI

Pardavimų pajamos	Pardavimų pajamos, neįskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant pelno mokesčio ir finansinės veiklos sąnaudų
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas + nusidėvėjimas ir amortizacija
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę nuomą, atėmus grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalento investicijas
Skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę 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 grąža (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis – ataskaitinio laikotarpio trumpalaikių įsipareigojimų vidurkis
EBIT marža	EBIT / pardavimų pajamos
EBITDA marža	EBITDA / pardavimų pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimų pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimų 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
Traukinių darbo apimtis (tonų kilometrai bruto bruto)	Rodiklis, apskaičiuojamas traukinio bruto svorio, 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 GELEŽINKELIŲ INFRASTRUKTŪRA“
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	29
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	30
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	32
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	33
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	34
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	35

Santrumpos:

LGI, Bendrovė – AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“

LG, „Lietuvos geležinkeliai“ – AB „Lietuvos geležinkeliai“

Grupė, Įmonių grupė – AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir jos patirnuojamosios bendrovės

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

LTSA – Lietuvos transporto saugos administracija prie Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos

Remonto įmonė – įmonės, kurios važiuoja į geležinkelių infrastruktūros objektų statybos, remonto ir (ar) techninės priežiūros darbų atlikimo vietą ir iš jos

ES – Europos Sąjunga

Metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai įmonės interneto svetainėje <http://lginfrastruktura.lt>

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinti šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji neatrodo kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar metinis pranešimas buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įmonės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įmonės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.

- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2020 m. birželio 18 d.

ROKAS
KASPER
AVIČIUS



Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2019	2018
ILGALAIKIS TURTAS			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	1 376 057	-
Žemė		150 737	-
Pastatai ir statiniai		827 972	-
Mašinos ir įranga		130 440	-
Transporto priemonės		12 495	-
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		71 502	-
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		182 911	-
Naudojimo teise valdomas turtas	8	948	-
Nematerialusis turtas	9	15 862	-
Programinė įranga		15 774	-
Licencijos ir panašios teisės		6	-
Kitas nematerialusis turtas		82	-
Investicinis turtas	10	3 277	-
Ilgalaikio turto iš viso		1 396 144	-
TRUMPALAIKIS TURTAS			
Atsargos		17 288	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	11	36 087	-
Išankstiniai apmokėjimai	12	957	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13	13 450	-
Trumpalaikio turto iš viso	14	67 782	-
TURTO IŠ VISO		1 463 926	-

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2019	2018
NUOSAVAS KAPITALAS			
Išstatinis kapitalas	15	150	-
Privalomasis rezervas		-	-
Kiti rezervai		-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	16	672 122	-
Nuosavo kapitalo iš viso		672 272	-
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir kitos finansinės skolos	18	129 792	-
Nuomos įsipareigojimai	19	584	-
Išmokos darbuotojams	20, 24	4 233	-
Atidėjiniai	22	14 400	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21	2 703	-
Dotacijos	17	555 248	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	26	16 314	-
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		723 274	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	18	14 572	-
Nuomos įsipareigojimai	19	398	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai		771	-
Išmokos darbuotojams	20, 24	9 789	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	21	42 850	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		68 380	-
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1 463 926	-

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 30-77 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2020 m. birželio 18 d.:

Generalinis direktorius

Karolis Sankovski

AB „Lietuvos geležinkeliai“
Apskaitos paslaugų centro,
Ataskaitų rengimo komandos vadovė
veikianti pagal 2020 03 17 įgaliojimą
ĮG(LGI)-100

Sandra Narkevičienė

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2019	2018
Pardavimo pajamos		13 844	-
Kitos veiklos pajamos		2	-
Pajamos iš viso	23	13 846	-
Nusidėvėjimas ir amortizacija	7, 8, 9, 10, 17	(6 039)	-
Išmokų darbuotojams sąnaudos	24	(4 292)	-
Kuras		(64)	-
Remontas ir techninė priežiūra		(1 021)	-
Valdymo paslaugos		(1 889)	-
Medžiagos		(486)	-
Elektros energija		(669)	-
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(12)	-
Atidėjinių pasikeitimas	24	32	-
Kitos sąnaudos		(856)	-
Veiklos pelnas (nuostoliai)		(1 450)	-
Finansinės veiklos pajamos		-	-
Finansinės veiklos sąnaudos	25	(182)	-
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		(1 632)	-
Pelno mokestis	26	237	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(1 395)	-
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		(1 395)	-

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Pastabos	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
Likutis 2017m. gruodžio 31 d.						
Pirmą kartą taikomo 9-ojo TFAS įtaka	-	-	-	-	-	-
Pirmą kartą taikomo 15-ojo TFAS įtaka	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>	-	-	-	-	-	-
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	-	-
Įstatinio kapitalo didinimas	-	-	-	-	-	-
Pervedimai tarp rezervų	-	-	-	-	-	-
Dividendai	-	-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>	-	-	-	-	-	-
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-
Pirmą kartą taikomo 16-ojo TFAS įtaka	-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)	-	-	-	-	(1 395)	(1 395)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo	-	-	-	-	-	-
<i>Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso</i>	-	-	-	-	(1 395)	(1 395)
Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	16				673 517	673 517
Įstatinio kapitalo didinimas turtiniu įnašu	15,16	150	-	-	-	150
Pervedimai tarp rezervų		-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-
<i>Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso</i>		150	-	-	673 517	673 667
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		150	-	-	672 122	672 272

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2019	2018
Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		(1 395)	-
Nepiniginių straipsnių koregavimas			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7,8,9,10	7 386	-
Dotacijų (amortizacija)	17	(1 347)	-
Vertės sumažėjimas (atstatymas)		11	-
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		4 392	-
Palūkanų (pajamos) sąnaudos		167	-
Nuomos įsipareigojimo palūkanos		-	-
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		(32)	-
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)		(237)	-
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginių straipsnių koregavimus		8 945	-
Apyvartinio kapitalo pasikeitimas			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		1 245	-
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		14 399	-
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		5 731	-
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3 890	-
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		2 186	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		36 396	-
Investicinės veiklos pinigų srautai			
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		(7 178)	-
Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		(17 870)	-
Gautos palūkanos		-	-
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(25 048)	-
Finansinės veiklos pinigų srautai			
Gautos (grąžintos) dotacijos		1 952	-
Nuomos įsipareigojimų palūkanos		-	-
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai		-	-
Su savininkais susiję pinigų srautai		150	-
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		2 102	-
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		13 450	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		13 450	-

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ (toliau – Bendrovė) įstatai pasirašyti 2019 m. birželio 26 d. ir įregistruoti 2019 m. liepos 1 d. 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 ribotos civilinės atskaitomybės privatusis juridinis asmuo, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ Grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“. Bendrovės registracijos kodas 305202934, PVM mokėtojo registracijos kodas LT100012666211 juridinis (registracijos) adresas: Mindaugo g. 12, LT-03603 Vilnius. Detalesnė informacija pateikiama 16 pastaboje.

Bendrovė vadovaujasi nustatyta įmonių grupės strategija ir pagrindinėmis kryptimis, taip pat patvirtintomis veiklos sričių politikomis, Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymu, Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu, kitais įstatymais ir teisės aktais, reglamentuojančiais Bendrovės veiklą, Bendrovės organų sprendimais, įstatais ir Bendrovės vidiniais dokumentais.

Bendrovės pagrindinė veikla – Geležinkelių infrastruktūros valdymo ir viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo veiklos paslaugos.

2019 m. gruodžio 31 dienai vienintelis Bendrovės akcininkas buvo patronuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“. 100 proc. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcijų priklauso Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijai.

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

Sąrašinis aktyvių darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigai (be darbuotojų esančių vaiko priežiūros atostogose, atliekančių karinę tarnybą, esančių ilgalaikiame nedarbingume 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 3 159 darbuotojai.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Ataskaitų rengimo pagrindas. 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 Bendrovės metai sutampa su kalendoriniais metais.

Apskaitos politikos pakeitimai. Bendrovė pirmą kartą taikė apskaitos politiką, išdėstytą 2-oje pastaboje.

Vertinimų ir sprendimų taikymas. Siekiant parengti finansinę ataskaitą pagal TFAS, TAS reikalavimus, būtina naudoti tam tikrus svarbius apskaitinius vertinimus prielaidoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turto 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. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, pagrįstų esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

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

Funkcinė ir pateikimo valiuta. Sumos finansinėse ataskaitose yra pateiktos eurai, jeigu nenurodyta kitaip. Bendrovės funkcinė valiuta yra euras. Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurai 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 funkcinė valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta pverstinami funkcinė 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 ataskaitoje. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami tikrąja verte, pverstinami funkcinė valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami savikaina, įvertinami funkcinė 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 ataskaitoje.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai – tai ilgalaikis materialusis turtas, kuris: a) laikomas prekių gamybos ar paslaugų teikimo ar administraciniais tikslais; 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. Bendrovė dalį turto, t. y. žemę ir viešojo naudojimo geležinkelius, valdo patikėjimo teise. Detalesnė informacija pateikiama 3 pastaboje: Reikšmingi sprendimai.

Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai 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 įrengimų atskirų sudėtinių dalių naudingo tarnavimo laikotarpis skiriasi, jos apskaitomos kaip atskiri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vienetai (komponentai). Sąnaudos, patiriamos keičiant nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų 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 įrengimų 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 įrengimų 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 įrengimai 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 įrengimų vertės, jei yra tikėtina, kad 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 įrengimų perleidimo pelnas ar nuostoliai nustatomi lyginant turto pardavimo pajamas su jo apskaitine verte ir yra pripažįstami Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose.

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

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų grupės

Naudingo tarnavimo laikas

Pastatai ir statiniai	8–110
Mašinos ir įranga	4–40
Kelių transporto priemonės	4–20
Riedmenys	4–35
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	4–10
Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4–70

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Turto likvidacinė vertė – nustatyta suma, kurią 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, administraciniam ar pardavimo tikslams. Investicinis turtas yra pateikiamas istorine savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius, jei tokių yra. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per nustatytus naudingo tarnavimo laikotarpius. Perkėlimai į investicinį turtą ir iš jo atliekami tada ir tik tada, kai akivaizdžiai pasikeičia turto paskirtis. Perkėlimas turtą iš investicinio turto į nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus, naudojamus savoms reikmėms, to turto menama savikaina yra laikoma investicinio turto apskaitine verte perkėlimo datai. Jei nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai perkeliama į investicinį turtą, Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlimo investicinio turto menama savikaina yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo datai.

Nematerialusis turtas. 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 Bendrovės kontroliuojamos unikalios programinės įrangos kūrimu susijusios išlaidos parodomos kaip nematerialusis turtas, jei tikimasi, kad busima 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.

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.

Bendrovė tikrina nematerialiojo turto galimą vertės sumažėjimą, lygindama 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. Ilgalaiį turtą Bendrovė klasifikuoja kaip skirtą parduoti, jei jo apskaitinė vertė bus atgaunama daugiausia iš pardavimo, o ne toliau jį naudojant. Toks ilgalaiis turtas klasifikuojamas kaip laikomas parduoti, yra įvertinamas mažesniąją apskaitine verte arba tikrąją vertę atėmus pardavimo išlaidas. Pardavimo išlaidos yra sąnaudos, tiesiogiai priskiriamos pardavimui, išskyrus finansines ir pelno mokesčio sąnaudas.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertės sumažėjimas. Kiekvieną finansinės būklės ataskaitų sudarymo datą Bendrovė peržiūri likutinę nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų bei nematerialiojo turto vertę, kad nustatytų, ar yra kokių nors požymių, kad šio turto vertė sumažėjo. Jei tokių požymių yra, Bendrovė įvertina šio turto atsiperkamąją vertę tam, kad būtų galima įvertinti vertės sumažėjimą (jei toks yra). Kai neįmanoma įvertinti turto atsiperkamosios vertės, Bendrovė apskaičiuoja pajamas generuojančios turto grupės, kuriai šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę. Tuomet, kai galima identifikuoti pagrįstą ir pastovią priskyrimo bazę, 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Atsiperkamoji vertė yra didesnė iš tikrosios vertės, atėmus pardavimo sąnaudas, ir naudojimo vertės. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę 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. Bendrovės finansinis turtas apima pinigų, 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 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, pridėdant 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:

- finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas amortizuota savikaina;
- finansinis turtas, kuris vėlesniais laikotarpiais vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant kitomis bendrosiomis pajamomis;
- 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, koku būdu Bendrovė 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).



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 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 ataskaitoje.

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 gryniais 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 tikrąja 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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;
- Bendrovė išlaiko teisę į pinigų srautus, bet prisiima įsipareigojimą sumokėti visą sumą trečiajai šaliai pagal perleidimo sutartį per trumpą laiką;
- 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 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. Bendrovės turtas, kuris buvo perleistas kaip garantija, apskaitomas mažesniąja suma iš apskaitinės turto vertės, ir didžiausios numanomos sumos, kurią gali tekti sumokėti.

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. 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 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, 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.

Bendrovė nutraukia finansinio įsipareigojimo pripažinimą, kai sutartiniai įsipareigojimai yra įvykdyti arba atšaukiami arba baigiasi jo galiojimas. 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 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 grynyųjų pinigų nuostolių dabartinė vertė (skirtumas tarp pinigų srautų, kuriuos Bendrovė turi pagal sutartį, ir pinigų srautus, kuriuos tikisi gauti). TKN yra diskontuojamos taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Bendrovė perskaičiuoja ir registruoja tikėtinų kredito nuostolių atidėjinį nuostoliams atsižvelgdama į praeities įvykius, dabartines rinkos sąlygas ir ateities perspektyvas. Bendrovė taiko supaprastintą metodą tikėtiniems galiojimo laikotarpio kredito nuostoliams galiojimo laikotarpiu apskaičiuoti ir tam naudoja atidėjinių matricą visoms prekybos gau-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

tinoms 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 Bendrovė įvertina, ar nuo pirminio pripažinimo reikšmingai nepasikeitė finansinės priemonės kredito rizika.

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 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 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 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. Bendrovė per 2019 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 Bendrovė tampa sutarties sąlygų šalimi. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos iš pradžių vertinamos tikrąja verte, pridėdant 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 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.

Nuoma

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

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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Bendrovė netaiko nuomos pripažinimo nuostatų trumpalaikiai 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, 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.

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

Pradžios datą 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 data 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 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 pradinės 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 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 Bendrovės patirtos pirminės tiesioginės išlaidos; ir išlaidų, kurias Bendrovė patirs išmontuodama ir pašalindama nuomojamą turtą, tvarkydama jo buvimo vietą arba atkurdamą tokią nuomojamo turto būklę, kokios reikalaujama pagal nuomos sąlygas, įvertis, nebent tos išlaidos patiriamos atsargoms gaminti. Bendrovė prisiima su šiomis išlaidomis susijusį įsipareigojimą pradžios datą arba pasinaudojęs nuomojamu turtu tam tikrą konkretų laikotarpį. Bendrovė pripažįsta šias išlaidas kaip dalį naudojimo teise valdomo turto savikainos, kai yra prisiiimamas įsipareigojimas dėl šių išlaidų.

Naudojimo teise valdomo turto vėlesnis vertinimas. Po pradžios datos Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą vertina taikydama savikainos metodą. Taikydama savikainos metodą, 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 TFAS „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas. Pradžios datą 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, Bendrovė naudoja Lietuvos banko skelbiamą skolinimosi palūkanų normą.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nuomos įsipareigojimo pakartotinis vertinimas. Po pirminio pripažinimo, pakartotinai įvertinamas nuomos įsipareigojimas, kad būtų atsižvelgta į nuomos mokesčių pakeitimus. Bendrovė pripažįsta nuomos įsipareigojimo pakartotinio įvertinimo sumą kaip naudojimo teise valdomo turto koregavimą. Tačiau, jeigu naudojimo teise valdomo turto balansinė vertė sumažinama iki nulio ir dar sumažinamas nuomos įsipareigojimo vertinimas, bet kokią likusią pakartotinio įvertinimo sumą 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 įsipareigojimo palūkanų sąnaudos yra finansinių sąnaudų komponentas, pateikiamas bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Nuomotojas

Finansinė nuoma. Pradžios datą 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 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 pripažįstamą pajamų sumą. Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma nustatoma taip, kad pirminės tiesioginės išlaidos automatiškai įtraukiamos į grynųjų investicijų į nuomą sumą; atskirai jos nepriedamos.

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

Veiklos nuoma. Bendrovė pripažįsta nuomos mokesčius, susijusius su veiklos nuoma, pajamomis pagal tiesinį metodą. Išlaidas (įskaitant nusidėvėjimą), patirtas uždirbant su nuoma susijusias pajamas, Bendrovė pripažįsta sąnaudomis. Pirminės tiesiogines išlaidas, patiriamas gaunant veiklos nuomos teisę, Bendrovė įskaičiuoja į nuomojamo turto balansinę 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 ataskaitoje, 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. 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 laikiniais skirtumais, turi būti parodytas tiek, kiek yra tikėtina, kad bus gauta apmokestinamojo pelno panaikinti laikinuosius skirtumus arba kurį bus galima panaudoti išskaitant laikinąjį skirtumą.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 gyvuosius ataskaitinio laikotarpio mokesčių įsipareigojimus. Atidėtojo mokesčio turtas ir atidėtojo mokesčio įsipareigojimai gali būti užskaitomi atskirai kiekvienoje įmonėje.

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

Pagal Lietuvoje galiojančius įstatymus nuo 2014 m. keliamų veiklos mokesčių 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.

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.

Bendrovės nuosavas kapitalas yra turto vertė, atėmus visų įsipareigojimų vertę. 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).

Atidėjiniai. Atidėjinys apskaitomas tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi 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 laikotarpį, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Išmokos darbuotojams. 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 Bendrovė neturi.

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 normą. 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. Bendrovė pripažįsta pajamas tuo laiku ir tokia apimtimi, kad pažadėtų prekių ar paslaugų perdavimas klientams parodytų sumą, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas.

Bendrovė atsižvelgia į sutarties sąlygas ir į visus svarbius faktus bei aplinkybes. Tuo tikslu pajamos 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 są-

lygų), kuriuo sukuriama įgyvendintinos teisės ir įsipareigojimai. Sutartis 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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 numatyta atlygio sumai, kurią Bendrovė tikisi gauti mainais už pirkėjui perduodamas prekes ar paslaugas. 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 koki pirkėjui mokėtiną atlygį. 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 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 Bendrovė (į)vykdo veiklos įsipareigojimus.

Bendrovė pripažįsta pajamas tada, kai ji 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 Bendrovė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą ir kiekvienam pajamų tipui, kaip aprašyta žemiau, buvo įvykdyti konkretūs kriterijai. 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 pabaigo-

je 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:

- Bendrovė perdavė pirkėjui nuosavybės kontrolę;
- Bendrovė neišlaiko nei parduotų prekių tolesnio valdymo tokio lygiu, kuris paprastai siejamas su nuosavybe, nei efektyvios kontrolės;
- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- tikėtina, kad 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 Bendrovė 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.

Bendrovės pajamos pripažįstamos vadovaujantis 15-ojo TFAS nuostatomis, t. y. Bendrovė 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.

Bendrovės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos apima:

- Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra;
- Naudojimasis geležinkelio paslaugų įrenginiais;
- Kitos pajamos;

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Su naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra ir įrenginiais paslaugų pajamos yra pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos

Paslaugų rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją TFAS
Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra	Sąskaitos už naudojimąsi viešąja geležinkelių infrastruktūra ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos vieną kartą per ataskaitinį mėnesį jas formuojant iš pirminių ir papildomų paslaugų dokumentų suteikus paslaugą pritaikant tarifą; Atsiskaitymų sąlygos: Išankstinis apmokėjimas, kuris sumokamas iki sekančio po ataskaitinio mėnesio 5 dienos; Sąskaitos už naudojimąsi viešąja geležinkelių įrenginiais ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos vieną kartą per ataskaitinį mėnesį, su paslaugų gavėju suderinus paslaugų apimtį, formuojant iš pirminių ir papildomų paslaugų dokumentų; Paslaugų gavėjas už suteiktas paslaugas atsiskaito per 10 kalendorinių dienų nuo PVM sąskaitos-faktūros gavimo dienos.	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 santykinę savarankišką pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma pritaikant tarifą nurodytomis paslaugų kainomis.
Naudojimasis viešąja geležinkelių įrenginiais	Naudojimasis geležinkelių paslaugų įrenginiais ir su tuo susijusias papildomas paslaugas išrašomos vieną kartą per ataskaitinį mėnesį, su paslaugų gavėju suderinus paslaugų apimtį, formuojant iš pirminių ir papildomų paslaugų dokumentų; Atsiskaitymų sąlygos: Paslaugų gavėjas už suteiktas paslaugas atsiskaito per 10 kalendorinių dienų nuo PVM sąskaitos-faktūros gavimo dienos.	Su naudojimosi geležinkelių įrenginiais ir su tuo susijusiomis papildomomis paslaugomis pajamos yra pripažįstamos tam tikru momentu, kai paslaugos yra suteiktos, t. y. pasinaudojimas geležinkelių infrastruktūra. Naudojimasis įrenginiais 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 santykinę savarankišką pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma pritaikant tarifą nurodytomis paslaugų kainomis.
Kitos pajamos	Kitos pajamos: Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų. Atsiskaitymams už vienkartinio pobūdžio darbus taikomas 7 - 30 dienų terminas, papildomai gali būti taikomas piniginis užstatas. Nuomos pajamos: Sąskaitos išrašomos suteikus paslaugą ir pasirašius atliktų darbų priėmimo-perdavimo aktą. Įprastas sąskaitų apmokėjimo terminas yra 30 dienų.	Pajamos pripažįstamos suteikus paslaugą. Pajamos pripažįstamos kas mėnesį, kai paslaugos teikiamos. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama remiantis pasirašytais suteiktų paslaugų aktais. Jei paslaugos pagal vieną susitarimą teikiamos skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais, tada atlygis paskirstomas pagal jų santykinę savarankišką pardavimo kainas. Atskira pardavimo kaina nustatoma remiantis sutartyje nurodytomis paslaugų kainomis.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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.

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.

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 ataskaitos kitų pajamų straipsnyje. Dotacijos skirtos konkrečioms sąnaudoms kompensuoti apskaitomos Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje atimant dotacijų suma iš atitinkamos susijusių sąnaudų sumos.

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). 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.

Verslo junginiai. Bendrovėje yra taikoma verslo junginiams apskaitos politikos metodika, kurios tikslas nustatyti, kaip apskaitoje turi būti registruojami ir finansinėse ataskaitose parodomi verslo jungimai, taip pat pagerinti 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.

Jeigu įsigytas turtas neatitinka verslo apibrėžimo, 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 Bendrovė yra įsigyjantis ūkio subjektas, ji 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 apsieičiant nuosavybės dalimis, įsigyjantis ūkio subjektas paprastai yra ūkio subjektas, išleidžiantis savo nuosavybės dalis. Verslo jungime, kuriame apsieičiama 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:

- identifikuoti įsigyjantį ūkio subjektą;
- nustatyti įsigijimo datą;
- pripažinti ir įvertinti įsigytą identifikuojamą turtą, prisiimtus įsipareigojimus ir visas nekontroliuojamas dalis įsigyjamame ūkio subjekte;
- pripažinti ir įvertinti prestižą arba pelną, perkant pigiau nei rinkos kaina.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Vadovaujantis TFAS, prieš pripažįstant gaunamą pelną, atsiradusį perkant pigiau nei įsigytos įmonės grynojo turto dalies tikroji vertė, įsigijantis 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 įsigijantis 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 įsigijamame ūkio subjekte, jei yra etapais atlikto verslo jungimo atveju įsigijančio ūkio subjekto anksčiau įsigijamame ūkio subjekte turėtos nuosavybės dalis ir perleistas atlygis. Peržiūros tikslas yra įsitikinti, ar vertinimai tinkamai atspindi visą įsigijimo datą turimą informaciją.

Verslo junginių 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.

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 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai

Reikšmingi sprendimai

2018 m. gruodžio 20 d. buvo priimti Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso (toliau – Kodeksas) pakeitimai, keičiantys Kodekso nuostatas, nustatančias viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytoją. Pagal šiuo metu galiojančias Kodekso nuostatas (23 straipsnio 1 dalį), viešąją geležinkelių infrastruktūrą patikėjimo teise valdo, naudoja, ja disponuoja, įmonėms teikia su viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymu ir priežiūra susijusias paslaugas viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytoja – akcinė bendrovė „Lietuvos geležinkeliai“. Nuo 2019 m. gruodžio 8 d., įsigaliojus minėtiems pakeitimams, viešąją geležinkelių infrastruktūrą patikėjimo teise valdo, naudoja, ja disponuoja viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytoja – akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkeliai“ viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijoms vykdyti įsteigta 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 laikydamosi Lietuvos Respublikos teisės aktų ir Sutarties nustatytų reikalavimų viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo ir geležinkelių paslaugų įrenginių operatoriaus funkcijoms vykdyti 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 neapibrėžtas. Remiantis 2004 m. gruodžio 30 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr. 1677 „Dėl viešosios geležinkelių infrastruktūros objektų užimamos valstybinės žemės perdavimo naudotis turto patikėjimo teise Bendrovei tvarkos aprašo patvirtinimo“, savivaldybės perdavė Bendrovei dalį žemės sklypų, esančių prie geležinkelių. Šiuos sklypus Bendrovė valdo patikėjimo teise. Atsižvelgdama į pirmiau minėtus faktus, vadovybė mano, kad patikėjimo teise valdomas turtas, t. y. žemė ir viešojo naudojimo geležinkeliai ar turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, turi būti apskaitomas finansinės būklės ataskaitose.

Todėl Bendrovė patikėjimo teise valdomą turtą pripažįsta kaip nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus.

Įmonės vadovybė priėmė reikšmingą sprendimą dėl to, ar, vadovaujantis tiek Patikėjimo sutartimi, tiek GTK, Bendrovė kontroliuoja viešosios geležinkelių infrastruktūros turtą ir ar todėl gali šį turtą pripažinti atitinkamai Bendrovės finansinės būklės ataskaitoje kaip nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus. Bendrovės vadovybė 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 Kodekso nuostatomis tik Bendrovė gali vykdyti viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojos funkcijas Lietuvoje.

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

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

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. Turtas įvedamas į eksploataciją po to, kai šis turtas buvo tinkamai išbandytas bei buvo gauti visi leidimai pradėti veiklą.

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. AB „Lietuvos geležinkeliai“ kontroliuoja Bendrovę į kurią investuojama, kai gali arba turi teisę gauti kintamą grąžą iš savo ryšio su Bendrove, į kurią investuojama, ir gali paveikti šią grąžą naudodamasi savo galia valdyti Bendrovę, į kurią investuojama.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

Reikšmingi įvertinimai ir prielaidos

Informacija apie reikšmingus įvertinimus ir prielaidas pateikiama toliau:

Nematerialiojo turto ir nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų naudingojo tarnavimo laikotarpiai. 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 skirtingi nuo ankstesnių įvertinimų, pokyčiai būtų apskaityti kaip apskaitinio įvertinimo pasikeitimas remiantis 8-uoju TAS.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutinės vertės kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tikslu 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 uždriba grynuosius pinigus ir didžiąją dalimi nepriklauso nuo kito turto ar turto grupių (grynuosius pinigus generuojančių vienetų) generuojamų gryųjų pinigų įplaukų, yra sugrupuojamas į mažiausias grupes.

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 neuždriba piniginių įplaukų, atsiperkamoji vertė yra nustatoma pagal pinigų generuojančio vieneto, kuriam šis turtas priklauso, atsiperkamąją vertę.

Nuomos laikotarpio trukmė. Nustatydamas nuomos laikotarpį vadovybė vertina visus faktus ir aplinkybes, dėl kurių atsiranda ekonominių pasikartojimų 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. Bendrovė bent kartą per ketvirtį įvertina gautinų sumų vertės sumažėjimą. Norėdamos nustatyti, ar yra būtina apskaityti gautinų sumų vertės sumažėjimą pelne (nuostoliuose), Bendrovė įvertina, ar yra pagrįstų požymių, rodančių ateities gryųjų 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 gryųjų pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities gryųjų 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. Bendrovė peržiūri atsargų sąrašą bent kartą per metus, norėdamos nustatyti atsargų grynąją realizacinę vertę. Atsargos, kurios yra įsigytos anksčiau 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 sąrašė išbuvo daugiau kaip 2 m. ir nuo tada nebuvo naudojamos.

Atidėjiniai ir neapibrėžtieji įsipareigojimai. 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, paramos. Įvertinimų pakeitimai gali turėti reikšmingos įtakos Bendrovės veiklos rezultatams.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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 numato 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 peržiūros kiekvienos finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną ir sumažinamos, jei nėra tikėtina, kad susijusi mokestinė nauda gali būti panaudota.

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 ren-giant 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 preliminariniu 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, iškreipimas ar užgožimas nesvarbia/nereikšminga informacija turės poveikį bendrosios paskirties finansinių ataskaitų pagrindinių naudotojų sprendimams, priimtiems tų finansinių ataskaitų, kuriose pateikiama konkretaus ataskaitos teikiančio ūkio subjekto finansinė informacija, pagrindu.

Bendrovės vadovybės preliminariniu 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 ankstyvuojų jų veiklos etapų. 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 viename turto vienetė (arba panašaus turto grupėje), įsigytas turtas nesudarytų verslo. Bendrovės vadovybės preliminariniu vertinimu, šio standarto taikymas neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

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

17-uju 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.

Žemiau išvardinti priimti bet Europos Sąjungoje nepatvirtinti standartai Bendrovės vadovybės preliminariniu 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 pataisos (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 Bendrovė pirmą kartą pritaikė 16-ojo TFAS „Nuoma“ reikalavimus.

Šio standarto taikymas turėjo įtakos 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-uju 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 perkelti 17-ajame 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:

- likusio nuomos termino pagal nuomos sutartis, sudarytą iki 2019 m. sausio 1 d., nustatymą;
- įvertinimą, ar pagrįstai žinoma, kad Bendrovė pasinaudos galime pratęsti nuomos terminą;
- papildomo skolinimo palūkanų normos, kuri bus taikoma būsimų pinigų srautų diskontavimo tikslais, nustatymą;
- naudojimo teise valdomo turto, pripažinto 2019 m. sausio 1 d., naudingo tarnavimo laiko ir nusidėvėjimo normų nustatymą.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

5. Reikšmingi apskaitos politikos pokyčiai (tęsinys)

Finansinių ataskaitų sudarymo dienai Bendrovė turi sudariusi nekilnojamojo turto (patalpų, plotų) ir transporto priemonių nuomos sutarčių. 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 nebuvimo įtrauktos į nuomos įsipareigojimus, nes nėra pagrindo būti tikriems, kad nuomos sutartys bus pratęstos (arba nebus nutrauktos). Kitos mažos vertės sutartys sudaromos neterminuotai.

Su trumpalaikė 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.

Naujasis 16-asis TFAS „Nuoma“ neturėjo reikšmingos įtakos Bendrovės Finansinės būklės bei Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitų pradiniais likučiams, kadangi Bendrovė buvo įsteigta 2019 m. birželio 26 d. o gruodžio 8 d., reorganizavimo ir verslo perdavimo metu perkelta:

- naudojimo teise valdomo turto 20 tūkst. Eur.
- įsipareigojimų 20 tūkst. Eur.

Daugiau informacijos pateikta 8 pastaboje.

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas

Finansiniai instrumentai. Tikroji vertė

Pagrindiniai Bendrovės finansiniai instrumentai, neapskaiyti tikrąja verte, yra prekybos ir kitos gautinos sumos, prekybos ir kitos mokėtinos sumos, 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.

Bendrovės finansinius instrumentus pagal jų rūšis sudarė:

	2019	2018
Finansinis turtas		
Prekybos ir kitos gautinos sumos	31 896	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13 450	-
Iš viso	45 346	-
	2019	2018
Finansiniai įsipareigojimai		
Paskolos ir kitos finansinės skolos	144 364	-
Nuomos įsipareigojimai	982	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	25 143	-
Iš viso	170 489	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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 finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Apskaitinė vertė 2019	Tikroji vertė 2019			Apskaitinė vertė 2018	Tikroji vertė 2018		
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas								
Prekybos ir kitos gautinos sumos	31 896	-	-	31 896	-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	13 450	13 450	-	-	-	-	-	-
Iš viso	45 346	13 450	-	31 896	-	-	-	-
Finansiniai įsipareigojimai								
Paskolos ir kitos finansinės skolos	144 364	-	144 364	-	-	-	-	-
Nuomos įsipareigojimai	982	-	-	982	-	-	-	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	25 143	-	-	25 143	-	-	-	-
Iš viso	170 489	-	144 364	26 125	-	-	-	-

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

Paskolos ir kitos finansinės skolos. Ilgalaičių 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

Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksmų, identifikuoja veiklos rizikas (strategines, finansines, veiklos bei atitikties), iš anksto vertina jų poveikį bei tikimybę ir siekia bent iš dalies jas sumažinti.

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

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

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

Bendrovė valdo kredito riziką procedūrų pagalba. Iš pirkėjų gautinų sumų patiriamos kredito rizikos valdymo pagrindas yra kliento patikimumo įvertinimas. 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 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 Bendrovės bei paslaugų pirkėjų/tiekėjų sutartyse: apribojimai, sutartinių įsipareigojimų vykdymo garantijos bei kitos priemonės, apsaugančios Bendrovės interesus. Kredito rizika yra nuolat stebima.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovė įvertina įsipareigojimų neįvykdymo tikimybę finansinio turto pirminio pripažinimo metu ir kiekvieną balanso parengimo datą, atsižvelgdama 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.

Bendrovės gautinos sumos iš susijusių šalių sudarė 26 858 tūkst. eurų ir sukauptos pajamos 91 tūkst. eurų, skolos nebuvo pradelstos, joms nepriskaitytas vertės sumažėjimas. Detalesnė informacija pateikta 11 pastaboje.

Bendrovės prekybos gautinos sumos iš didžiųjų išorinių klientų sudarė:

	2019	2018
Klientas A	2 633	-
Klientas B	1 668	-
Klientas C	599	-
Klientas D	593	-
Kiti	757	-
Iš viso	6 250	-

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 neįvykdymo 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.

Bendrovėje pakankamos rizikos sumoms nebuvo daromas vertės sumažėjimas, nes didžiąją daugumą visų gautinų sumų sudaro sumos iš Lietuvos automobilių kelių direkcijos prie Susisiekimo ministerijos (2 633 tūkst. Eur) bei Telšių r. savivaldybės administracijos (1 668 tūkst. Eur) todėl laikoma kad tikėtini kredito nuostoliai artimas 0 procentų.

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

	Pradinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė
Maža rizika	475	0,01 %	-	475
Pakankama rizika	4 344	0,01 %	-	4 344
Padidinta rizika	122	19,67 %	(24)	98
Didelė rizika	1 309	96,71 %	(1 266)	43
Iš viso	6 250		(1 290)	4 960

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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.

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.

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

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

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Pradinė vertė	Vertės sumažėjimas	Balansinė vertė
Nepradelstos	0,01 %	426	-	426
1-30 d. pradelstos	0,01 %	49	-	49
31-60 d. pradelstos	0,01 %	4 344	-	4 344
61-120 d. pradelstos	19,67 %	122	(24)	98
Daugiau negu 120 d. pradelstos	96,71 %	1 309	(1 266)	43
Iš viso		6 250	(1 290)	4 960

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

Bendrovės abejotinių iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo judėjimas buvo:

	2019	2018
Laikotarpio pradžios likutis	-	-
Reorganizavimo metu perkeltas gautinų sumų vertės sumažėjimas	1290	-
Laikotarpio pabaigos likutis	1290	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

Pinigai ir jų ekvivalentai susideda iš grynųjų pinigų ir pinigų banko sąskaitose, todėl su jais susijusi kredito rizika yra minimali. Bendrovės turimiems piniginiams ištekliams taikomas diversifikavimo principas, lėšos laikomos bankuose, kurių tarptautinis kredito reitingas ne mažesnis kaip Baa1.

	2019	2018
Aa2,AA kredito reitingas	42	-
AA-,Aa3 kredito reitingas	13 408	-
Iš viso	13 450	-

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

Likvidumo rizika. Likvidumo rizika – tai rizika, kad suėjus terminui Bendrovė nepajėgs įvykdyti savo finansinių įsipareigojimų. Rizikos valdymas užtikrina, 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 numatytų 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. Remiantis Bendrovės standartine politika, tiekėjams mokėjimo terminas yra 45 dienos.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės pagal kredito sutarčių finansines sąlygas yra stebimi finansiniai rodikliai yra bendri visai AB „Lietuvos geležinkelių“ grupei, kadangi 2019 m. gruodžio 8 d. perkeltas viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo verslas, todėl į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ pirmo pusmečio rodiklių skaičiavimo pradžia 2020 m. sausio 1 d. AB „Lietuvos geležinkelių“ grupės kredito sutarčių finansiniai rodikliai atitinka kreditoriaus paskolos sąlygas.

Bendrovės paskolų ir palūkanų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu:

	Paskolų		Palūkanų	
	2019	2018	2019	2018
Per vienus metus	14 571	-	1 929	-
Nuo vieno iki penkerių metų	48 841	-	5 921	-
Po penkerių metų	80 952	-	4 514	-
Iš viso	144 364	-	12 364	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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	22 440	-	398	-
Nuo vieno iki penkerių metų	2 703	-	584	-
Po penkerių metų	-	-	-	-
Iš viso	25 143	-	982	-

Lietuvos geležinkeliai“ valdybos 2019 m. spalio 1 d. sprendimu nuo 2019 m. gruodžio 8 d. iš AB „Lietuvos geležinkeliai“ 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, kurie apima įsipareigojimus pagal finansavimo sutartis ir jų vykdymą.

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

Per 2019 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarinėjo. Dauguma sandorių sudaromi eurais, valiutų kurso pokyčio įtaka nedidelė.

Palūkanų normos rizika. Visoms Bendrovės gautoms 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 129 792 tūkst. eurų.

Per 2020 metus palūkanų normai išaugus 0,5 procentinio punkto, metinės palūkanų sąnaudos padidėtų 649 tūkst. eurų.

Kapitalo valdymas. Kapitalo valdymo politikos tikslas – palaikyti pakankamą nuosavo kapitalo dalį tam, kad būtų pateisintas investuotojų, kreditorių ir rinkos pasitikėjimas bei plečiamas verslas ateityje. Bendrovės vadovybė ir Valdyba seka kapitalo grąžą ir, atsižvelgdama į Bendrovės finansinius rezultatus ir strateginius planus, pateikia siūlymus dėl dividendų išmokėjimo.

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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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 metus Bendrovė vykdė pirmiau minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

7. Nekilnojamasis turtas, įrangą ir įrengimai.

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Žemė ir statiniai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prieštatai ir įrankiai	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- įsigijimai per metus	-	-	15	-	14	24 057	24 086
- turto gavimas dėl reorganizacijos*	150 870	836 023	131 008	12 631	71 994	159 394	1 361 920
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(23)	-	-	-	-	-	(23)
perklasifikavimai į investicinį turtą	(110)	(2 609)	540	-	-	(504)	(2 719)
2019 m. gruodžio 31 d.	150 737	833 414	131 563	12 631	72 008	182 911	1 383 264
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	-	(5 450)	(1 123)	(136)	(506)	-	(7 215)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-	-	-	-	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-	-	-	-
perklasifikavimai į investicinį turtą	-	8	-	-	-	-	8
2019 m. gruodžio 31 d.	-	(5 442)	(1 123)	(136)	(506)	-	(7 207)
Likutinė vertė							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	150 737	827 972	130 440	12 495	71 502	182 911	1 376 057

*2019 m. gruodžio 8 d. geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su AB „Lietuvos geležinkeliai“ Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu buvo perkelta į Bendrovę. Daugiau informacijos 16 pastaboje.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai. (tęsinys)

Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 5 914 tūkst. eurų. Į šią sumą įtraukta 7 215 tūkst. eurų nusidėvėjimo sąnaudų, kurios buvo sumažintos 1 301 tūkst. eurų dotacijų nusidėvėjimo sąnaudomis, kaip aprašyta 17-oje pastaboje.

2019 m. gruodžio 31 d. patikėjimo teise valdomo turto Bendrovė turėjo 982 986 tūkst. eurų.

Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamą nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigijimo savikainą sudarė 268 tūkst. eurų. Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė pastatai ir statiniai.

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 Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoms. Diskonto norma taikyta nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

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

	Turtas			Nuomos įsipareigojimai
	Pastatai ir statiniai	Kitas turtas	Iš viso:	
Likutis 2019 m. sausio 1 d.	-	-	-	-
Įsigijimai per metus	-	962	962	962
Turto gavimas dėl reorganizacijos*	20	-	20	20
Nusidėvėjimas	(1)	(33)	(34)	-
Palūkanos	-	-	-	-
Mokėjimai	-	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d	19	929	948	982

*2019 m. gruodžio 8 d. geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su AB „Lietuvos geležinkeliai“ Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu buvo perkelta į Bendrovę. Daugiau informacijos 16 pastaboje.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

9. Nematerialus turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialus turtas	Iš viso:
Įsigijimo savikaina				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- įsigijimai per metus	-	-	-	-
- turto gavimas dėl reorganizacijos*	15 897	8	89	15 994
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d..	15 897	8	89	15 994
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	(123)	(2)	(7)	(132)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	(123)	(2)	(7)	(132)
Likutinė vertė				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	15 774	6	82	15 862

*2019 m. gruodžio 8 d. geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su AB „Lietuvos geležinkeliai“ Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiu ilgalaikiu turtu buvo perkelta į Bendrovę. Daugiau informacijos 16 pastaboje.

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2019 m. sudarė 132 tūkst. eurų, Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį ir buvo sumažintos 46 tūkst. eurų dotacijų amortizacijos, kaip aprašyta 17-oje pastaboje. Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 9 tūkst. eurų suma. Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

10. Investicinis turtas

Bendrovės investicinį turtą sudarė:

	2019
Įsigijimo vertė	
2018 m. gruodžio 31 d.	-
- įsigijimai per metus	-
- turto gavimas dėl reorganizacijos*	571
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-
- perklasifikavimai	2 719
2019 m. gruodžio 31 d.	3 290
Sukauptas nusidėvėjimas ir vertės sumažėjimo nuostoliai	
2018 m. gruodžio 31 d.	-
- nusidėvėjimas	(5)
- vertės sumažėjimas per metus	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-
- perklasifikavimai	(8)
2019 m. gruodžio 31 d.	(13)
Likutinė vertė	
2019 m. gruodžio 31 d.	3 277

*2019 m. gruodžio 8 d. geležinkelių infrastruktūros veikla kartu su AB „Lietuvos geležinkeliai“ Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančių ilgalaikiu turtu buvo perkelta į Bendrovę. Daugiau informacijos 16 pastaboje.

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

11. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2019	2018
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	12 544	-
Kuras ir degalai	132	-
Atsarginės dalys	1 770	-
Medžiagos	2 611	-
Kitos atsargos	231	-
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	17 288	-
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	-	-
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	-	-
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	-	-
Ilgalaikio turto skirtas parduoti, iš viso	-	-
Iš viso	17 288	-

Per 2019 metus į veiklos sąnaudas buvo nurašyta 487 tūkst. eurų atsargų (be kuro). Bendrovės atsargų apskaitinė vertė nereikėjo sumažinti iki grynosios realizacinės vertės ir įtakos Pelno (nuostolio) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai nebuvo.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

12. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2019	2018
Išorinių pirkėjų skolos, bendrąja verte	6 250	-
Vertės sumažėjimas (-)	(1 290)	-
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	4 960	-
Gautinos sumos iš susijusių šalių	26 845	-
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	26 845	-
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	9	-
Sukauptos pajamos	91	-
Kitos gautinos sumos	4 318	-
Vertės sumažėjimas (-)	(136)	-
Kitų gautinų sumų iš viso	4 282	-
Iš viso	36 087	-

Išorinių pirkėjų skolų vertės sumažėjimo pokytis atskleistas 6 pastaboje.

13. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2019	2018
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	864	-
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	50	-
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	43	-
Iš viso	957	-

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2019	2018
Pinigai banke	13 450	-
Iš viso	13 450	-

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė terminuotųjų indėlių neturėjo. Pinigai nebuvo įkeisti. Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, 2018 m. gruodžio 19 d. buvo pasirašyta Grupės sąskaitos (angl. „cashpool“) sutartis su AB „Swedbank“. Bendrovė pasirašė susitarimą, pagal kurį prisijungė prie Grupės sąskaitos. Pagal šį susitarimą Grupės nariai tarpusavio skolinimosi platformoje gali pasiskolinti ir skolinti pinigines lėšas Grupės nariams ne ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui rinkos sąlygomis. 2019 m. gruodžio 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų neturėjo.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

15. Įstatinis kapitalas

Bendrovės vienos akcijos nominalioji vertė – 1000 eurų.
Įstatinio kapitalo pokytis pateiktas lentelėje:

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius, vnt.
Pasirašytas akcinis kapitalas		
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-
Padidėjo	150	150
Sumažėjo	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	150	150
Kapitalo struktūra ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
Pagal akcijų rūšis		
Paprastosios akcijos	150	150
Privilegiuotosios akcijos	-	-
Iš viso	150	150

2019 m. liepos 1 d. AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigė bendrovę AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“. Bendrovės įstatinis kapitalas suformuotas išleidus 150 paprastasias akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1000 eurų, ir yra lygus 150 000 tūkst. eurų.

16. Nepaskirstytas pelnas

2018 m. gruodžio 20 d. buvo priimti Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso (toliau – Kodeksas) pakeitimai. Remiantis Kodekso pataisomis, AB „Lietuvos geležinkeliai“ pradėjo naują pertvarkos programą „LG keičiasi“, kuri apima pagrindinių veiklų išgryninimą, ir kurios metu naujai įsteigtos Grupės įmonės tęs trijų direkčių – Krovinių, Keleivių vežimo ir Geležinkelių infrastruktūros – veiklą. Veiklos perkėlimas iš AB „Lietuvos geležinkeliai“ vertinamas kaip bendro pavaldumo įmonių sandoris.

Igyvendinant 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 Bendrovę. Veiklos perkėlimas iš AB „Lietuvos geležinkeliai“ vertinamas kaip bendro pavaldumo įmonių sandoris

Į Bendrovę perkeltas verslas apima su geležinkelių infrastruktūros naudojimo veikla susijusį turtą, įsipareigojimus ir darbuotojus. Verslo rinkos vertė, kurią nustatė nepriklausomas vertintojas, buvo 654 778 tūkst. eurų. Verslo sandoris pagal pasirinktą reorganizavimo politiką yra traktuojamas kaip verslo perleidimas ir apskaitytas balansinėmis vertėmis.

Bendrovės gauto turto ir perimtų įsipareigojimų skirtumas 673 517 tūkst. eurų pelnas yra laikomas reorganizavimo rezultatu, kuris apskaitytas Bendrovės nepaskirstytame Pelne (nuostoliuose). Pelną (nuostolį) paskirstymo projektas yra ruošiamas ir visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu tik patvirtinės metinių finansinių ataskaitų rinkinį akcininkas paskirstys paskirstytinąjį bendrovės pelną (nuostolius) atsižvelgiant į dividendų išmokėjimą reglamentuojančius vidaus ir išorės teisės aktus ir kitas sąlygas.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

16. Nepaskirstytas pelnas (tęsinys)

Geležinkelių infrastruktūros verslo perleidimo balansas (AB „Lietuvos geležinkeliai“ balansinėmis vertėmis):

Turtas		Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai	
Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai	1 361 939	Paskolos	129 792
Nematerialusis turtas	15 994	Dotacijos	554 666
Investicinis turtas	571	Atidėjiniai ir pelno mok. įsipar.	35 987
Ilgalaikio turto iš viso	1 378 504	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	2 696
Atsargos	18 532	Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	723 141
Prekybos ir kitos gautinos sumos	67 921	Paskolos	14 572
Išankstiniai apmokėjimai	4 036	Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	57 763
Trumpalaikio turto iš viso	90 489	Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	72 335
		Grynasis turtas	673 517
Turto iš viso	1 468 993	Kapitalo ir įsipareigojimų iš viso	1 468 993

17. Dotacijos

Bendrovės dotacijų judėjimas pateiktas toliau:

	2019	2018
Laikotarpio pradžios likutis	-	-
Gauta per metus	2 238	-
Gavimas dėl reorganizacijos**	554 666	-
Panaudota ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų mažinimui	(1 347)	-
Panaudota kitų sąnaudų mažinimui	(309)	-
Grąžinta	-	-
Laikotarpio pabaigos likutis	555 248	-
Įskaitant turtą, valdomą patikėjimo teise	228 248	-

Dotacijos yra susijusios su investicinių programų finansavimu, pagal Patikėjimo sutartį gautu turtu ir subsidijomis, skirtomis sąnaudoms kompensuoti.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

18. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Bendrovės finansines skolas sudarė:

	2019	2018
Ilgalaikės paskolos	129 792	-
Trumpalaikės paskolos	14 572	-
Iš viso	144 364	-

Bendrovės paskolas sudarė:

	Paskolos likutis metų pradžiai	Paskolos likutis perkeltas REORG	Gauta paskolos	Grąžinta paskolos	Paskolos likutis
	2019	2019	2019		2019 12 31
Šiaurės investicijų bankas 3 ¹	-	91 936	-	-	91 936
Šiaurės investicijų bankas 4 ²	-	42 984	-	-	42 984
Šiaurės investicijų bankas 1 ³	-	-	-	-	-
Šiaurės investicijų bankas 2 ³	-	9 444	-	-	9 444
Iš viso	-	144 364	-	-	144 364

¹ Bendrovė reorganizacijos metu perėmė AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2013 m. birželio 25 d. sudarytą su Šiaurės investicijų banku dvi paskolas sutartis (ŠIB-3) geležinkelio infrastruktūros renovacijai ir plėtrai, kurių likusi neišmokėta įsipareigojimų suma buvo 91 936 tūkst. eurų. Kiekvienai paskolos paimtai daliai nustatyta atskira palūkanų norma.

² Bendrovė reorganizacijos metu perėmė AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2014 m. liepos 15 d. sudarytą Šiaurės investicijų banku paskolas sutartį (ŠIB-4), kurios likusi neišmokėta įsipareigojimų suma buvo 42 984 tūkst. eurų. Paskola suteikta viešosios geležinkelio infrastruktūros projekto „Rail Baltica“, finansuojamo 2007–2013 m. ES paramos lėšomis, nacionalinės dalies bendrajam finansavimui užtikrinti.

³ Bendrovė reorganizacijos metu perėmė AB „Lietuvos geležinkeliai“ kitas paskolas, skirtas geležinkelio infrastruktūros renovacijai bei plėtrai (ŠIB-1, ŠIB-2).

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 „Lietuvos geležinkelių“ grupė kreipėsi dėl sutikimo atlikti numatomus veiklų perkėlimo veiksmus kiekvienam veiklų atskyrimo etapui. EIB ir NIB sutiko leisti, AB „Lietuvos geležinkelių“ grupei perkelti su infrastruktūros valdytojo veikla susijusią verslo dalį, su sąlyga, kad Grupė perduos turimus ilgalaikius kreditorinius įsipareigojimus dukterinėms bendrovėms ir pasirašys garantijų susitarimus su EIB bei NIB, kurių pagrindu garantuos už AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ prisiimtas prievolės, kylančias iš garantijų sutarčių bei perduotų ir keičiamų finansavimo sutarčių. 2019 m. gruodžio 8 d. ilgalaikiai įsipareigojimai NIB buvo perduoti AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.



Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

18. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsipareigojo užtikrinti visų AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ įsipareigojimų pagal finansavimo sutartis vykdymą. Garantijos susitarimas, pasirašytas tarp NIB ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsigalios tik po paskolų restruktūrizavimo proceso pabaigos, t. y. po visų ilgalaikių įsipareigojimų perkėlimo į dukterines įmones. 2019 m. gruodžio 31 d. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ negrąžintas paskolų NIB – 144 364 tūkst. eurų.

19. Nuomos įsipareigojimai

Bendrovė nuomoja pastatus ir kitą turtą (automobilius). 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 Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Turtas:	
Naudojimo teise valdomas turtas	948
Ilgalaikiai įsipareigojimai:	
Nuomos įsipareigojimai	(584)
Trumpalaikiai įsipareigojimai:	
Nuomos įsipareigojimai	(398)
Įtaka Pelno (nuostolio) ataskaitai	(34)

Įtaka Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Nusidėvėjimo sąnaudos	(34)
Nuomos sąnaudos	-
Veiklos pelnas (nuostoliai)	(34)
Finansinės veiklos sąnaudos:	
Palūkanos	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(34)

Įtaka Bendrųjų pajamų bei Pinigų srautų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(34)
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	34
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	-
Investicinės veiklos pinigų srautai	
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	-
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	-
Grynasis pinigų srauto padidėjimas (sumažėjimas)	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

19. Nuomos įsipareigojimai (tęsinys)

Jeigu Bendrovėje taikyta diskonto norma padidėtų arba sumažėtų 1 proc., nuomos įsipareigojimų suma 2019 m. gruodžio 31 d. atitinkamai sudarytų 994 tūkst. eurų arba 970 tūkst. eurų.

20. 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 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:

Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-
Papildomai suformuota	-
Reorganizavimo įtaka*	4 265
Panaudota	(32)
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	4 233

*2019 m. gruodžio 8 d. Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veikla kartu su Geležinkelių infrastruktūros direkcijai priklausančiais įsipareigojimais perkelta į AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

20. Išmokos darbuotojams (tęsinys)

Pagrindinės prielaidos, taikytos įvertinant Bendrovės ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimą, yra pateiktos toliau:

	2019	2018
Diskonto norma	0,56%	-
Darbuotojų kaitos koeficientas	5,17%	-
Atlyginimo kaupimo norma	3,00%	-

Išmokų darbuotojams pokytis per 2019 metus pagal jų tipą:

	2018 gruodžio 31 d.	Reorganizavimo įtaka	Priskaičiuota į Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Priskaičiuota kapitalizuotų sąnaudų	Sumokėta	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai						
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	-	4 265	(32)	-	-	4 233
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	-	4 265	(32)	-	-	4 233
Trumpalaikiai įsipareigojimai						
Sukaupti atostoginiai	-	4 053	455	-	66	4 442
Mokėtinas darbo užmokestis	-	-	1 988	4	244	1 748
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	-	-	796	-	3	793
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	-	-	703	-	88	615
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	-	1 845	346	-	-	2 191
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	-	5 898	4 288	4	401	9 789
Iš viso		10 163	4 256	4	401	14 022

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

21. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:

	2019	2018
Prekybos mokėtinos sumos	12 002	-
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	8 096	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai	13 053	-
Gautos piniginės garantijos	973	-
Mokėtinas PVM	1 836	-
Sukauptos sąnaudos	1 022	-
Gauti išankstiniai apmokėjimai už naudojamąsi geležinkelių infrastruktūra	495	-
Sukauptas įsipareigojimas už naudojamąsi geležinkelių infrastruktūra	3 528	-
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	4 548	-
Iš viso	45 553	-

Bendrovė kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimo straipsnyje apskaitė 454 tūkst. įsipareigojimą valdymo paslaugoms.

22. Atidėjiniai

Bendrovės kitus atidėjinius sudarė:

	2019	2018
Ilgalaikiai atidėjiniai	14 400	-
Trumpalaikiai atidėjiniai	-	-
Iš viso:	14 400	-
Atidėjinių judėjimas:		
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		-
Reorganizavimo įtaka*		14 400
Panaudota		-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		14 400

*14 400 tūkst. eurų atidėjinys teisminėms byloms perkeltas iš AB „Lietuvos geležinkelių“.

Detalesnė informacija apie atidėjinius pateikta 30 pastaboje.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

23. Pardavimo pajamos

Bendrovės pajamas sudarė:

	2019	2018
Pajamos už naudojimąsi geležinkelių infrastruktūra	13 151	-
Būsimųjų laikotarpių pajamos už naudojimąsi geležinkelių infrastruktūra	(1 133)	-
Pajamos už naudojimąsi geležinkelių įrenginiais	1 072	-
Sukauptos pajamos už naudojimąsi geležinkelių įrenginiais	91	-
Kitos pajamos	665	-
Iš viso	13 846	-

Bendrovės pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	2019	2018
Pripažįstamos iš karto	13 696	-
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	150	-
Iš viso	13 846	-

24. Išmokų darbuotojams sąnaudos

Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:

	2019	2018
Darbo užmokesčio sąnaudos	4 002	-
Socialinio draudimo sąnaudos	71	-
Sukauptų atostoginių sąnaudos	219	-
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	(32)	-
Iš viso	4 260	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

25. Finansinės veiklos rezultatas

Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:

	2019	2018
Finansinės veiklos pajamų iš viso	-	-
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	-	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(182)	-
Palūkanos	(168)	-
Neigiama valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Kitos sąnaudos	(14)	-
Iš viso	(182)	-

26. Pelno mokestis ir atidėtasis mokestis

Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.

	2019	2018
Ataskaitinių metų pelno mokestis	771	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	(1 008)	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	(237)	-

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2019	2018
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(1 632)	-
Pelno mokestis	(245)	-
Pelno mokestį didinančios sąnaudos	9	-
Pelno mokestį mažinančios pajamos	(1)	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), iš viso	(237)	-
Efektyvi norma	14,51%	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

26. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis (tęsinys)

Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:

	2018	Reorganizavimo įtaka	Pokytis per 2019 metus	2019
Atidėtojo pelno mokesčio turtas:	-	-	2	194
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	-	192	-	587
Atsargų nurašymas	-	587	110	995
Atostoginių ir premijų sukaupimas	-	885	(5)	635
Ilgalaikių išmokų darbuotojams	-	640	-	-
Įsipareigojimai	-	-	-	-
Sukauptos sąnaudos	-	-	-	-
Atidėtojo mokesčio turtas	-	2 304	107	2 411
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas:				
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokestine	-	(12 288)	1 093	(11 195)
Dotacijų skirtumai	-	(7 338)	(192)	(7 530)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas	-	(19 626)	901	(18 725)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte		(17 322)	1 008	(16 314)

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.

Reorganizavimo metu buvo perkelti 17 322 tūkst. eurų atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų.

27. 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 geležinkelių infrastruktūra“ akcijų savininkė;
- Įmonės ar įstaigos yra valdomos Lietuvos Respublikos Vyriausybės;
- Patronuojančioji įmonė AB „Lietuvos geležinkeliai“;
- Patronuojančiosios įmonės AB „Lietuvos geležinkeliai“ patronuojamosios įmonės;
- AB „Lietuvos geležinkeliai“ susijusios, nekonsoliduojamos ir asocijuotosios bei bendrosios įmonės;
- Valdybos nariai ir jų artimi giminaičiai.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

27. 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-ąją TAS ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui leidžiama sumažinti atskleidimų kiekį apie sandorius ir likučius, įskaitant įsipareigojimus su:

- Vyriausybę, 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 aukščiau paminėtų priežasčių, Bendrovė neatskleidžia sandorių su Lietuvos Respublikos Vyriausybe ir kitais Lietuvos Respublikos Vyriausybės kontroliuojamais ūkio subjektais.

Bendrovės susijusių šalių sandoriai:

	2019		2019 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	2 246	-	-	2 711
AB „LG CARGO“	32	13 892	25 436	128
UAB „LG Keleiviams“	28	486	1 133	30
UAB Geležinkelio tiesimo centras	2 993	104	163	4 179
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	1	74	112	22
UAB „Gelsauga“	-	2	2	2
UAB „Rail Baltica statyba“	-	-	-	15
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	587	-	12	1 084
Iš viso	5 887	14 558	26 858	8 171

Bendrovės sukauptos pajamos ir sąnaudos bei sandoriai su susijusiomis šalimis, apskaitytos finansinės būklės ataskaitoje 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB „LG CARGO“	-	3 292
UAB „LG Keleiviams“	91	236
AB „Lietuvos geležinkeliai“	-	454
Iš viso	91	3 982

Vadovaujantis LG įmonių grupės metodika, visi sandoriai su susijusiomis šalimis vykdomi rinkos sąlygomis ir atitinka ištiesios rankos principą.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

28. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos.

2019 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 9 žmonės, t. y. generalinis direktorius; Eismo valdymo departamento direktorius; Projektų valdymo departamento direktorius; Strategijos ir valdymo departamento direktorius; Korporatyvinės veiklos direktorius; „Rail Baltica“ koordinavimo departamento direktorius; Diagnostikos departamento direktorius; Infrastruktūros paslaugų departamento direktorius; Techninės priežiūros departamento direktorius

	2019	2018
Vadovybės darbo užmokestis	48	-
Skatinimo išmokos*	5	-
Vadovų skaičius	9	-
Išmokos Valdybos nariams	-	-
Valdybos narių skaičius	5	-

*Skatinimo išmokos – tai priedai už darbo rezultatus ir vienkartiniai priedai.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskačiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nurodyta aukščiau.

29. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai

AB „Lietuvos geležinkeliai“ valdybos 2019 m. spalio 1 d. sprendimu nuo 2019 m. gruodžio 8 d. iš AB „Lietuvos geležinkeliai“ 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. Taigi, atsižvelgiant į įvykusį verslo dalies, teisių ir įsipareigojimų perleidimą, atsakovu bylose dėl žalos atlyginimo dėl Rengės ruožo išardymo būtų AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

„Rail Baltica“ projekto etapo „Esamo geležinkelio ruožo „Kaunas-Palemonas“ rekonstravimas įrengiant 1 435 mm vėžės pločio kelią palei esamą liniją“ įgyvendinimui 2018 m. AB „Lietuvos geležinkelių“ pasirašyta sutartis su jungtinės veiklos sutarties partneriais UAB „Hidrostatyba“, „LEONHARD WEISS RTE“ AS ir UAB „Autokausta“ 2019 m. gruodžio 8 d. 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 Palemonės esančio Kauno intermodalinio terminalo.

2019 gruodžio 20 d. 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 – 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 už projekto įgyvendinimo įsipareigojimas perduodamas AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

30. Teisminės bylos

Bendrovės valdybos 2019 m. spalio 1 d. 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 infrastruktūra“.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

30. Teisminės bylos (tęsinys)

Europos Sąjungos Bendrajame teisme nėra išnagrinėtas „Lietuvos geležinkeliai“ ieškinys dėl visiško arba dalinio Sprendimo C(2017) 6544 anuliavimo ir (arba) baudos sumažinimo ir nėra priimtas galutinis sprendimas dėl Bendrovės padaryto pažeidimo. Išardyto Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo ir patirtos žalos atlyginimo klausimas pirmiausiai yra susijęs su infrastruktūros valdytojo veikla, teisėmis ir pareigomis (įskaitant atsakomybę). Dėl to atidėjinys teisminės bylos perkeltas iš AB „Lietuvos geležinkelių“ į Bendrovę.

VAS „Latvijas dzelzceļš“ ir SIA „LDZ CARGO“ 2018 m. rugpjūčio 30 d. raštais kreipėsi į AB „Lietuvos geležinkeliai“ pateikdamos reikalavimą atlyginti šių įmonių patirtą žalą. Šių įmonių teigimu, žalą jos patyrė Bendrovės 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. AB „Lietuvos geležinkeliai“ nesutinka su šiais reikalavimais ir laiko juos nepagrįstais, nes iš VAS „Latvijas dzelzceļš“ ir SIA „LDZ CARGO“ pateiktų pretenzijų šiuo metu neįmanoma patikimai nustatyti ar šios įmonės patyrė žalą 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. Pateiktas reikalavimas atlyginti šių įmonių patirtą žalą yra susijęs su infrastruktūros valdytojo veikla, teisėmis ir pareigomis. Atsižvelgiant į įvykusį verslo dalies, teisių ir įsipareigojimų perleidimą, atsakovu bylose dėl žalos atlyginimo dėl Rengės ruožo išardymo būtų AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“.

31. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2020 m. sausio 15 d. įregistruoti bendrovės įstatai ir padidintas įstatinis kapitalas. Įstatinis kapitalas padalintas į 654 928 paprastųjų vardinių akcijų. Vienos akcijos nominali vertė 1000 Eur.

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 Lietuvos Respublikos 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.

Platesnis šių įvykių poveikis apima:

- verslo ir ekonominės veiklos sutrikimas Lietuvoje, turintis poveikį tiek tiekėjų, tiek vartotojų grandinėms;
- reikšmingas kai kurių sektorių verslo sutrikimas tiek Lietuvoje, tiek rinkose, kurios labai priklausomos nuo užsienio tiekimo grandinės, taip pat į eksportą orientuotos įmonės, labai priklausomos nuo užsienio rinkų; paveikti sektoriai yra prekyba ir transportas, kelionės ir turizmas,
- pramogos, gamyba, statyba, mažmeninė prekyba, draudimas, švietimas ir finansų sektorius;
- reikšmingas nebūtinių prekių ir paslaugų paklausos sumažėjimas;
- padidėjęs ekonominės situacijos neapibrėžtumas, kurį atspindi nestabilios kainos ir valiutų kursai.

2020 m. kovo 16 d. Lietuvos vyriausybė paskelbė ekonomikos skatinimo ir pagalbos verslui planą, skirtą kovoti su neigiamais COVID-19 protrūkio padariniais ekonomikai. Informacija apie programą, įskaitant tikslus tinkamumo kriterijus, dar nepaskelbta.

Bendrovės vadovybė atliko susiklosčiusios situacijos visapusišką vertinimą ir identifikavo pagrindines grėsmes galinčias paveikti Bendrovės veiklą trumpuoju laikotarpiu:

- Bendrovės veiklos sutrikimus dėl egzistuojančių apribojimų Lietuvoje bei šalyse, kuriose įsikūrę pagrindiniai partneriai;
- Judėjimo ribojimų įtaką kitose šalyse esantiems partneriams ir Bendrovės veiklai;
- Galimiems tiekimo sutrikimams iš užsienio bei vietinių partnerių;
- Galimam paklausos sumažėjimui;
- Kitų verslo šakų laikinų sutrikimų galimą įtaką Bendrovės veiklai;

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

31. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui (tęsinys)

Bendrovė visapusiškai įvertinusi minėtas pagrindines grėsmes, galinčias paveikti veiklą, identifikavo tris galimus scenarijus, susijusius su galimu ligos protrūkio plitimu ir numatomu poveikiu Bendrovei ir ekonominei aplinkai, kurioje Bendrovė veikia, įskaitant priemones, kurių jau ėmėsi Lietuvos vyriausybė ir vyriausybės kitose šalyse, kuriose yra pagrindiniai Bendrovės verslo partneriai ir klientai:

- COVID-19 realistinis scenarijus – galimas Bendrovės pajamų sumažėjimas iki 11 proc. dėl prognozuojamo krovinių srauto sumažėjimo ir keleivių srautų sumažėjimo. Tikėtinas krovinių srauto mažėjimas dėl neigiamo COVID-19 poveikio ekonominei situacijai. Balandžio – gegužės mėn. atšaukus 106 vietinių ir iki rugpjūčio mėn. visus tarptautinio susisiekimo traukinių reisu, vėliau metų eigoje palaipsniui juos atnaujinant (vietinius nuo gegužės mėn., tarptautinius nuo rugpjūčio mėn.);
- COVID-19 konservatyvusis scenarijus – galimas Bendrovės veiklos pajamų sumažėjimas iki 14 proc. dėl prognozuojamo krovinių srauto sumažėjimo ir keleivių srautų sumažėjimo. Tikėtinas krovinių srauto mažėjimas dėl neigiamo COVID-19 poveikio ekonominei situacijai, sumažėjusios naftos produktų paklausos. Balandžio – gegužės mėn. atšaukus 106 vietinių ir iki rugpjūčio mėn. visus tarptautinio susisiekimo traukinių reisu, vėliau metų eigoje palaipsniui juos atnaujinant (vietinius nuo gegužės mėn., tarptautinius nuo rugpjūčio mėn.);
- COVID-19 pesimistinis scenarijus – galimas Bendrovės veiklos pajamų sumažėjimas apie 29 proc. dėl prognozuojamo krovinių srauto sumažėjimo ir keleivių srautų sumažėjimo. Kartu su konservatyviojo scenarijaus prielaidomis įvertinama ir tikimybė, kad lapkričio – gruodžio mėn. pasikartos COVID-19 pandemija.

Pagal galimus scenarijus Bendrovė nėra numčiusi atsakyti investicinių projektų, tačiau neatmeta galimybės peržiūrėti investicijų portfelį, dalies investicinių projektų įgyvendinimą nukelti ateičiai.

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

- galimybę skolintis Grupės viduje per trumpalaikio skolinimosi sąskaitą (angl. „cashpool“), kad būtų užtikrintas pakankamas apyvartinių lėšų poreikis;
- ėmėsi papildomų priemonių dėl sustiprintos mokėjimų kontrolės;
- peržiūrėjo planuojamas investicijas ir įvertino jų būtinumą.

Įvertinus 2020 metų pirmo ketvirčio rezultatus, matomas pardavimų kritimas palyginus su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu, tačiau tai neviršija realistiško prognozuojamo scenarijaus varianto. Geležinkelio transportas pandemijos laikotarpiu išlieka patikimiausia transporto priemone. Pagrindiniai klientai yra didelės įmonės, kurias Bendrovė priskiria prie nerizikingų bendrovių sąrašo. Bendrovė veikia viename iš strateginių ir saugiausių valstybės sektorių ir esant poreikiui gali tikėtis valstybės paramos ar garantijų.

Vadovybės vertinimu, pagrindinės veiklos generuojamas pinigų srautas tikėtina bus pakankamas aptarnauti turimas paskolų sutartis ir įsipareigojimus partneriams. Ataskaitų sudarymo momentu atsiskaitymai vyko įprastai ir Bendrovė neidentifikuoja papildomų likvidumo ar kredito rizikos problemų.

Bendrovės vadovybės vertinimu, aukščiau išnagrinėtos aplinkybės bei atlikta jautrumo analizė pagrindžia visas prielaidas pakankamiems resursams bei įgalina tęsti Bendrovės veiklą. Bendrovės vadovybės vertinimu, susiklosčiusios neigiamos su virusu susijusios aplinkybės nekelia abejonių dėl Bendrovės veiklos tęstinumo bei nekeičia ilgalaikių Bendrovės veiklos planų tikslų. Tačiau vadovybė negali paneigti galimybės, kad ilgi „uždarymo“ laikotarpiai, priemonių griežtumo didinimas ar tokių priemonių neigiama įtaka ekonominei aplinkai, kurioje

Bendrovė veikia, neturės neigiamos įtakos Bendrovei, jos 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.