



2020

**AB „LTG Infra“
Metinė ataskaita**

Turinys

GENERALINIO DIREKTORIAUS ŽODIS	3
PAGRINDINĖ INFORMACIJA APIE BENDROVĘ	5
BENDROVĖS VALDYMAS	9
STRATEGIJA	19
SVARBIAUSI 2020 METŲ ĮVYKIAI	21
ĮVYKIAI, PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI	25
PAGRINDINIŲ VEIKLŲ RODIKLIŲ APŽVALGA	27
FINANSINIŲ REZULTATŲ ANALIZĖ	27
VEIKLOS REZULTATAI	27
SPECIALIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI	33
INVESTICIJOS	34
DARBUOTOJAI	37
RIZIKOS IR JŲ VALDYMAS	42
INFORMACIJA APIE SKAIDRUMO ĖAIRIŲ NUOSTATŲ LAIKYMĄSI	45
SOCIALINĖS ATSAKOMYBĖS ATASKAITA	48
FINANSINĖS ATASKAITOS	56
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	57
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	60
PELNO (NUOSTOLIŲ) IR KITŲ BENDRŲJŲ PAJAMŲ ATASKAITA	62
NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA	63
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA	64
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS	65

SANTRUMPOS:

LTG – AB „Lietuvos geležinkeliai“

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

LTG Cargo – AB „LTG Cargo“

LTG Link – UAB „LTG Link“

LTG Infra, Bendrovė – AB „LTG Infra“

LRV – Lietuvos Respublikos Vyriausybė

LTSA – Lietuvos transporto saugos administracija

ES – Europos Sąjunga

VVI – valstybės valdoma įmonė

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

VIT – Vilniaus intermodalinis terminalas

KIT – Kauno intermodalinis terminalas

GTK – Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksas

GPI – Geležinkelio paslaugų įrenginiai

Metiniai ir tarpiniai pranešimai bei finansinės ataskaitos yra skelbiamos viešai Bendrovės interneto svetainėje <https://ltginfra.lt>

Generalinio direktoriaus žodis

Gerbiamieji,

2020 metai visiems tapo ypatingų išbandymų metais. COVID 19 pandemija verslams suteikė galimybę įsitikinti, kiek esame greiti, gebantys įvertinti ir prisitaikyti prie pasikeitusios aplinkos, pasirengę išbandyti naujus vadybos modelius.

Didžiuojusi galėdamas užtikrintai ir atsakingai pasakyti, kad AB „LTG Infra“ komanda pandemijos iššūkius išlaikė tvirtai žengdama įgyvendindama tiek trumpalaikius, tiek ilgalaikius tikslus.

Dėl pandemijos šiek tiek sumažėjusį traukinių srautą puikiai išnaudojome šalies geležinkelių infrastruktūrai gerinti. 2020 metais visoje Lietuvoje net 175 mln. Eur investavome į geležinkelio infrastruktūros remonto ir modernizavimo projektus. Palyginimui - 2019-aisiais šios investicijos siekė 87 mln. Eur.

Ypatingai stipriai dirbome su svarbiausiais šalies projektais. Strateginę reikšmę Lietuvai turintis „Rail Baltica“ projektas šiandien yra ne tik projektas, tačiau reali Lietuvos geležinkelių infrastruktūra, kuri teikia naudą ne tik mūsų šaliai, bet ir visam Baltijos regionui. 2020 metų pabaigoje prie europinės vėžės geležinkelio prijungus Kauno intermodalinį terminalą, šis tapo toliausiai į Rytus nutolusiu Europos geležinkelių sistemos tašku, kurį šiemet europinio standarto bėgiais pasieks prekiniai traukiniai iš Vakarų Europos.

Kauno geležinkelio mazgo modernizavimas yra reikšmingas tiek verslui, tiek Kauno miesto gyventojams - panaikinus vieno lygio sankryžą su geležinkeliu, jie gali keliauti saugiau ir greičiau. Įrengtos papildomos triukšmą slopinančios priemonės prisideda prie geležinkelio kaimynystėje gyvenančių miestiečių gyvenamosios aplinkos kokybės gerinimo. 2020 metais pradėjome skelbti 475 mln. Eur vertės konkursus „Rail Baltica“ geležinkeliui įrengti. Nepaisant COVID-19 pandemijos iššūkių, papildomą finansavimą projektui skyrė ir Europos Sąjunga.

Labai svarbu paminėti, kad bendrovei AB „LTG Infra“ pernai tapus teisėta visuomenės poreikiams paimtos žemės būsimajame „Rail Baltica“ geležinkelio ruože nuo Kauno iki Lietuvos-Latvijos sienos valdytoja, užsidegė žalia šviesa praktiniams statybos darbams šioje atkarpoje. Taigi, jau šiais metais pradėsime tiesti Europinės vėžės geležinkelį ruože Kaunas-Lietuvos/Latvijos siena. Nuo Palemono Panevėžio kryptimi pirmuosiuose 66 kilometruose bus pradėta naujos geležinkelio sankasos dvikeliui statyba, inžinerinių statinių statyba, viršutinės kelio konstrukcijos įrengimo darbai



KAROLIS SANKOVSKI

Generalinis direktorius
AB „LTG Infra“



pirmiesiems 9 km, o taip pat privažiuojamųjų automobilinių kelių statyba. Tikimės, kad šiemet bus pradėti iki šiol ilgiausio Baltijos šalyse geležinkelio tilto per Nerį rangos darbai. Numatoma, kad minėtiems darbams atlikti šiemet bus pasirašyta rangos darbų sutarčių maždaug už 260 mln. Eur.

Intensyviai dirbama ir kituose „Rail Baltica“ geležinkelio ruožuose. Tęsimas Kaunas–Vilnius, Kaunas–Lenkijos/Lietuvos siena ruožų bei infrastruktūros priežiūros darbų planavimas. Kaunas–Vilnius ruože specialistų komanda tolimesniam vystymui pateikė siūlymą dėl keturių galimų „Rail Baltica“ geležinkelio trasų alternatyvų šioje atkarpoje. Geležinkelio kelio alternatyvos nustatyta tvarka šiemet bus pristatytos susijusių institucijų ir visuomenės svarstymams. Iki vasaros pabaigos bus pasirinktas vienas variantas, kuris labiausiai atitiks susisiekimo poreikius bei kels mažiausias pasekmes aplinkai.

Vienu iš pagrindinių AB „LTG Infra“ tikslų išlieka ambicingas siekis tapti efektyviausiu geležinkelių infrastruktūros valdytoju Vidurio ir Rytų Europoje. Šio tikslo siekiame nuosekliai diegdami šiuolaikines IT priemones, leidžiančias didinti operatyvinės veiklos efektyvumą ir viešąją geležinkelių infrastruktūrą padaryti patogią ir saugią klientams, visuomenei bei aplinkai.

Puikus mūsų regioninio lyderystės siekio pavyzdys yra projektas, kurio svarbos neįmanoma pervertinti – geležinkelio ruožo Vilnius–Klaipėda (Draugystės st.) elektrifikavimas. Praėjusiais metais pradėjome ir pagal numatytus darbų grafikus vykdome šio ruožo projektavimo darbus, visame ruože jau beveik yra baigti topografijos darbai, šiuo metu atliekami geologijos darbai. Įgyvendinę šį projektą gerokai pagerinsime Lietuvos geležinkelių tinklo elektrifikacijos lygį bei reikšmingai sumažinsime keleivių ir krovinių vežimo geležinkelio transportu veiklos sąnaudas. Tokie pokyčiai leis įgyti konkurencinį pranašumą tiek kitų vežimo krypčių, tiek skirtingų transporto rūšių atžvilgiu. Negalima nutylėti ir fakto, kad tokio masto projektai yra didelis indėlis ir į mūsų gamtos bei visos planetos išsaugojimą. Vien šios pagrindinės magistralės elektrifikavimas atneš apie 700 mln. Eur vertės ekologinę naudą.

Nestabdydami pagreičio toliau vykdome suplanuotas geležinkelių infrastruktūros plėtros programas. Viena svarbiausių Lietuvos geležinkelio modernizavimo krypčių yra užtikrinti strateginio IXB koridoriaus, kuris jungia Vilnių su pagrindiniu Lietuvos krovinių ir logistikos centru Klaipėdos valstybiniu jūrų uostu, ruožo pralaidumo ir greičio didinimą. Dėl to praėjusiais metais intensyviai vyko antrųjų kelių statybos 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 intensyviai krovinių bei keleivių pervežimus.

Neprarandamas dėmesys ir dabartinės Lietuvos geležinkelių

infrastruktūros kokybės gerinimui. Tęsiama pagrindinių kelių atnaujinimo programa, įsibėgėja pervažų, per kurias vyksta intensyviausias traukinių eismas, modernizavimo programa. Praėjusiais metais pasirašėme dvi sutartis dėl dviejų lygių pervažų (Kyviškės–Valčiūnai ir Lentvaris–Vievis) projektavimo ir rangos. Taip pat 2020 metais buvo pradėta vykdyti pervažų remonto programa. Įgyvendinant šią programą buvo pasirašyta sutartis dėl 5 pervažų remonto projektavimo.

Ypatingai daug dėmesio skiriame triukšmo prie geležinkelio mažinimui ir kuo geresnei gyvenimo kokybei gyventojams, kurie gyvena šalia geležinkelio. Šiam tikslui pradėjome 24 mln. Eur triukšmą mažinančių priemonių diegimo programą Lietuvos miestuose, kuriuose vyksta intensyviausias geležinkelio transporto eismas. 2020 metais pasirašėme rangos darbų sutartis dėl triukšmą mažinančių sienelių statybos Šiauliuose, Mažeikiuose, Lentvaryje ir Kaišiadoryse. Šiuo metu vykdomos pirkimo procedūros ir artimiausiu metu bus sudarytos rangos darbų sutartys dėl triukšmo mažinimo priemonių diegimo Radviliškio ir Girulių geležinkelio stotyse. Taip pat netrukus bus baigti projektavimo darbai Kretingos ir Klaipėdos geležinkelio stotyse, po kurių bus skelbiami rangos darbų konkursai ir pasirašomos rangos darbų sutartys.

Dirbame atsakingai ir visa AB „LTG Infra“ komanda džiaugiamės galėdami kurti šiuolaikišką, greitą, patogią, saugią ir ekologiškai švarią Lietuvos geležinkelių infrastruktūrą. Bendrovėje sėkmingai valdoma pandemijos situacija ir nenutrūkstanti darbai suteikia galimybes mūsų rangovams, tiekėjams ir partneriams auginti savo verslus, išlaikyti darbo vietas ir bendrai kurti visos šalies konkurencingumą.

Dėkoju visiems, su kuriais negailėdami jėgų judame nuosekliai pirmyn, kasdien artėdami prie mūsų užsibrėžto ambicingo tikslo – tapti efektyviausiu geležinkelių infrastruktūros valdytoju Vidurio ir Rytų Europoje.

Pagrindinė informacija apie Bendrovę

Pavadinimas	AB „LTG Infra“
Buveinės adresas	Geležinkelio g. 2, LT-02100 Vilnius
Teisinė forma	Akcinė bendrovė
Įregistravimo data, vieta	2019 m. liepos 1 d., LR Juridinių asmenų registras
Įmonės kodas	305202934
Telefonas	(+370 5) 269 3353
Elektroninis paštas	lginfrastruktura@litrail.lt
Interneto svetainė	https://ltginfra.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“

Bendrovės filialai, atstovybės užsienyje

Analizuojamu laikotarpiu Bendrovė nebuvo įsteigusi filialų ir atstovybių.

Įmonės veiklos modelis

AB „LTG Infra“ kartu su patrunuojančia akcine bendrove „Lietuvos geležinkeliai“ (toliau – Patrunuojanti bendrovė) ir jos tiesiogiai bei netiesiogiai valdomais juridiniais asmenimis, sudaro vertikaliosios integracijos įmonių grupę (toliau – Įmonių grupė). Patrunuojanti 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, be to, šių sprendimų priėmimo dalyvauja tik Bendrovės darbuotojai.

Bendrovė, veikdama Patrunuojančios bendrovės įmonių grupėje, vadovaujasi Patrunuojančios bendrovės nustatyta įmonių grupės strategija ir pagrindinėmis kryptimis, taip pat patvirtintomis veiklos sričių politikomis, į kurias įmonių grupės įmonės privalo atsižvelgti vykdydamos veiklą. Bendrovė Patrunuojančios 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 „LTG Infra“ Lietuvos Respublikos 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 patikėjimo teise 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 GTK priskirti Lietuvos Respublikos susisiekimo ministrui, priėmimą;
- teikti minimalųjį prieigos paketą sudarančias paslaugas;
- valdyti, naudoti valstybei nuosavybės teise priklausančią viešąją geležinkelių infrastruktūrą ir geležinkelių paslaugų įrenginius ir disponuoti jais.

Lietuvos viešosios geležinkelių infrastruktūros tinklu naudojasi geležinkelio įmonės (vežėjai), vežantys keleivius, bagažą ir krovinius, taip pat remonto įmonės, atitinkamai, Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 28 straipsnio 1 ir 3 dalių nustatyta tvarka turinčios teisę naudotis viešąja geležinkelių infrastruktūra. Geležinkelio 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 moka remonto įmonės.

LTSA 2018 m. gruodžio 6 d. įsakymu Nr. 2BE-423 (pakeistas LTSA 2019 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 2BE-348) nustatyti užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifai 2019–2020 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui ir LTSA 2019 m. gruodžio 11 d. įsakymu Nr. 2BE-401 nustatyti užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifai 2020–2021 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui, t.y., kurie buvo taikyti 2020 m. Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojas 2020 m. gruodžio 11 d. įsakymu Nr. JS-PAJ(LGI)-467 apskaičiavo užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifus 2021–2022 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui ir juos paskelbė <https://ltginfra.lt/viesosios-paslaugos>. Nurodyti įmokų tarifai apskaičiuoti pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintas Užmokesčio už minimalųjį prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketą ir užmokesčio už skirtus, bet nepanaudotus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus apskaičiavimo ir mokėjimo taisykles, kurios nustato užmokesčio už minimalųjį prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketą sudedamąsias dalis, šį užmokestį sudarančių įmokų tarifų, mokėtino užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą ir užmokesčio už skirtus, bet nepanaudotus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus (toliau – pajėgumai) apskaičiavimo ir mokėjimo tvarką. Vadovaujantis šiomis taisyklėmis nuo 2020 m. balandžio 9 d. apskaičiuojamas mokėtinas užmokestis už minimaliojo prieigos paketo paslaugas, įskaitant išankstinę šio užmokesčio traukinių eismo įmokos dalį. Iki nurodytos datos šiam apskaičiavimui buvo taikomos galiojusios Užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą apskaičiavimo ir skelbimo, konkrečios geležinkelio įmonės (vežėjo) mokėtino užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą dydžio apskaičiavimo ir mokėjimo taisyklės.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. balandžio 8 d. nutarimo Nr. 356 „Dėl 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“ pakeitimo“ perskaičiuoti 2018–2019 metų tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpio užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifai, kurie paskelbti <https://ltginfra.lt/viesosios-paslaugos>, bei geležinkelio įmonių (vežėjų) ir remonto įmonių mokėtinas užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą, o susidariusios užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą permokos grąžintos geležinkelio įmonėms (vežėjams) ir remonto įmonėms. Užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokų tarifų bei geležinkelio įmonių (vežėjų) ir remonto įmonių mokėtino užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą perskaičiavimas atliktas 2020 m. pirmą kartą.

Geležinkelio įmonės (vežėjai) ir remonto įmonės 2020 m. mokėjo šias užmokesčio už minimalųjį prieigos paketą įmokas: traukinių eismo; keleivių, bagažo vežimo tranzitu; krovinių vežimo tranzitu; keleivių, bagažo ir (ar) krovinių, priskirtų vežimo geležinkelio transportu, rinkos segmentui, kuriame gali būti taikomas antkainis; kontaktinio elektros tinklo naudojimo įmokas.

Bendrovė taip pat vykdo geležinkelių paslaugų įrenginių operatoriaus veiklą – valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo teise valstybei nuosavybės teise priklausančius geležinkelių paslaugų įrenginius. 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.

Bendrovės vykdoma veikla yra reguliuojama geležinkelių transporto rinkos reguliuotojo, kurio funkcijas 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. Jos 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 <https://ltginfra.lt/viesosios-paslaugos>.
- prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir geležinkelių paslaugų įrenginiuose teikiamų paslaugų. Bendrovės valdomuose geležinkelių paslaugų įrenginiuose 2020 m. buvo teiktos šios paslaugos: naudojimasis keleivių stotimis, jų pastatais ir kitais įrenginiais, naudojimasis bilietais pardavimo erdvėmis, naudojimasis geležinkelių paslaugų įrenginiui priskirtais privažiuojamaisiais ar jungiamaisiais geležinkelio keliais, naudojimasis traukinių formavimo ir manevravimo įrenginiais, naudojimasis paslaugų įrenginiais geležinkelių riedmenų laikymui, naudojimasis tarpuvėžio keitimo mechanizmu, avarijų likvidavimas GPJ, įvairiarūšio transporto vienetų intermodalinė krova VIT (Vilnius) / KIT (Kaunas), naudojimasis vagonų skirstymo kalneliu, naudojimasis krovos aikšte. Prieigos prie geležinkelių paslaugų įrenginių ir geležinkelių paslaugų įrenginiuose teikiamų paslaugų sąrašas skelbiamas Bendrovės tinklalapyje <https://ltginfra.lt/gelezinkeliu-paslaugu-irenginiai1>.
- komercinės paslaugos. Bendrovė teikia įrenginių techninės priežiūros ir remonto, specialiųjų riedmenų, vagonų ir transporto priemonių trumpalaikės nuomos, ilgabėgių pervežimo sąstato nuomos, sandūrų ir kelio patikros, automatikos, ryšių įrenginių, elektros tiekimo įrenginių priežiūros, požeminių trasų nužymėjimo, matavimo priemonių patikros, kalibravimo bei matavimo ir kontrolės įrenginių nuomos, ryšių paslaugų teikimo paslaugas. Taip pat, intermodalinių terminalų paslaugas: be pagrindinės įvairiarūšio transporto vienetų intermodalinės krovos paslaugos LTG Infra valdomi intermodaliniai terminalai teikia daug papildomų paslaugų, tokių kaip konteinerių vežamų tik autotransportu krova, svėrimo, vidinio transportavimo terminalo teritorijoje ir muitinės tarpininko atstovų paslaugas, bei krovinių ant palečių krovą, kuri ypatingai dažnai užsakoma užsakovų. 2020 m. atsirado galimybė laikyti krovinius dengtuose sandėliuose.

Pagrindiniai klientai

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

2020 m. viešąja geležinkelių infrastruktūra bei geležinkelių paslaugų įrenginiais naudojosi šie klientai: AB „LTG Cargo“, UAB „LTG Link“, UAB Akmenės cementas, UAB „Geležinkelio tiesimo centras“, UAB „Gargždų geležinkelis“, UAB Transachema, UAB „Top Rails“, UAB „Gindana“, UAB „Alkesta“, PKP Cargo S.A.

Viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumai

2019 m. gruodžio 8 d. LTG Infra, perėmusi viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų skyrimo funkcijas iš LTSA, 2020 m. 2019–2020 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiu juos skyrė pagal gautas paskutinės minutės paraiškas. 2020 m. spalio 12 d. LTG Infra priėmė sprendimus dėl viešosios infrastruktūros pajėgumų skyrimo arba jų neskrymo 2020–2021 metų tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui.

2019–2020 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiu paskelbtos 6, o 2020–2021 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiu paskelbtos 3 perpildytos viešosios geležinkelių infrastruktūros dalys. Perpildytos infrastruktūros dalys paskelbtos ruožuose:

Eil. Nr.	2019–2020 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui perpildytos infrastruktūros dalys buvo paskelbtos šiuose ruožuose:	Eil. Nr.	2020–2021 m. tarnybinio traukinių tvarkaraščio galiojimo laikotarpiui perpildytos infrastruktūros dalys buvo paskelbtos šiuose ruožuose:
1.	Plungė–Šateikiai (ruožas Kužiai–Klaipėda, IX B koridorius)	1.	Plungė–Šateikiai (ruožas Kužiai–Klaipėda, IX B koridorius)
2.	Viduklė–Tauragė (ruožas Radviliškis–Pagėgiai)	2.	Viduklė–Tauragė (ruožas Radviliškis–Pagėgiai)
3.	Livintai–Gaižiūnai (ruožas Kaišiadorys–Radviliškis)	3.	Livintai–Gaižiūnai (ruožas Kaišiadorys–Radviliškis)
4.	Šeduva–Gustonys (ruožas Rokiškis–Radviliškis)		
5.	Žeimiai – Lukšiai (ruožas Kaišiadorys–Radviliškis)		
6.	Kuršėnai – Papilė (ruožas Bugeniai – Kužiai)		

Bendrovės valdymas

Informacija apie akcijas 2020 m. gruodžio 31 d.

Istatinio kapitalo dydis, Eur	Akcijų skaičius, vnt.	Akcijos nominali vertė, Eur
654 928 000	654 928	1 000

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

popierių sąskaitose teisės aktų nustatyta tvarka. Privilegiuotų akcijų Bendrovė nėra išleidusi.

Visos akcijos yra vienos klasės – paprastos vardinės. Akcijos yra nematerialios, jos fiksuojamos įrašais asmeninėse vertybinių

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo įsigijusi savų bei kitų Grupės įmonių akcijų.

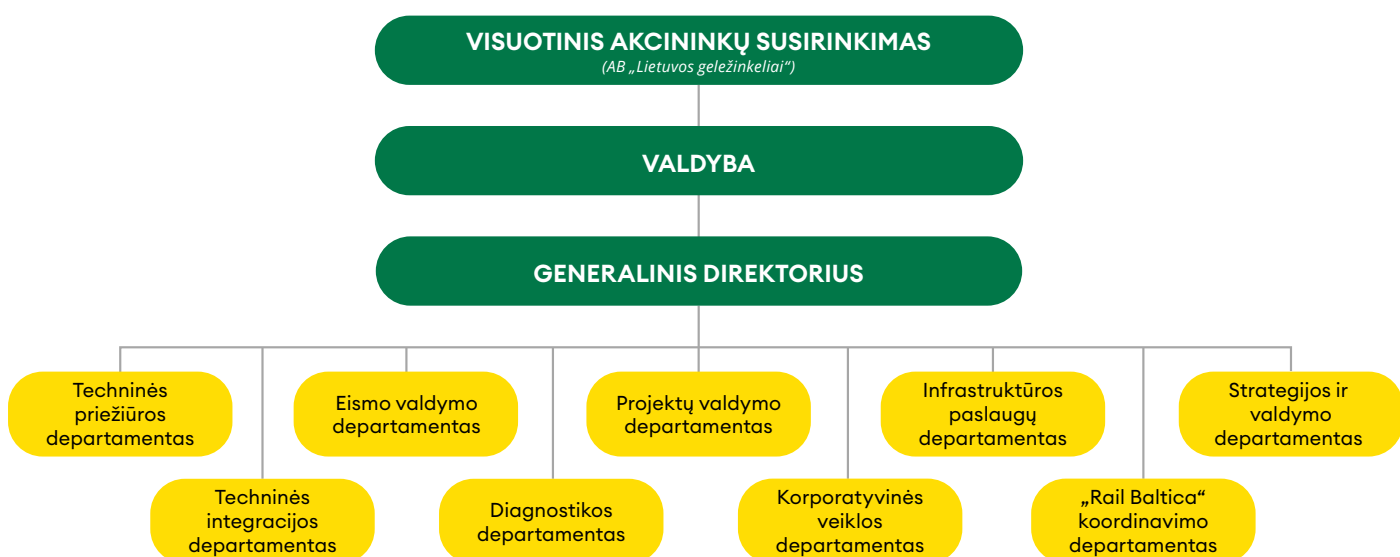
Bendrovės valdymo ir organizacinė struktūra

AB „LTG Infra“ yra AB „Lietuvos geležinkeliai“ įmonių grupės įmonė, kurios vienintelis akcininkas yra AB „Lietuvos geležinkeliai“. AB „Lietuvos geležinkeliai“ akcininkė yra Lietuvos valstybė, jai priklauso 100 proc. akcijų. Akcininko teises ir pareigas įgyvendina LR 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 bendrovėse. LTG Infra,

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

Bendrovė savo veikloje vadovaujasi Akcinių bendrovių įstatymu, Bendrovės įstatais, Bendrovės organų sprendimais bei kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais akcinių bendrovių, įskaitant ir valstybės valdomų įmonių, taip pat geležinkelių transporto veiklą.



Bendrovės įstatai

Bendrovės įstatai – pagrindinis veiklos dokumentas, kuriuo Bendrovė vadovaujasi savo veikloje.

Ataskaitiniu laikotarpiu Bendrovės įstatai buvo keičiami du kartus:

- 2020 m. sausio 15 d. padidinus įstatinį kapitalą, pakeisti Bendrovės įstatai. Išleidus papildomas 654 778 akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 1 000 Eur, Bendrovės įstatinis kapitalas buvo padidintas nuo 150 000 Eur iki 654 928 000 Eur. Įstatinio kapitalo didinimo pagrindas – 2019 09 24 verslo vertinimo ataskaitoje nustatyta Bendrovės vertė.
- 2020 m. rugpjūčio 26 d. įregistruota nauja Bendrovės įstatų redakcija, kuria buvo pakeistas. Bendrovės pavadinimas iš akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkelių

infrastruktūra“ į naują pavadinimą AB „LTG Infra“, taip pat tiksliau reglamentuoti Bendrovės tarpusavio santykiai su AB „Lietuvos geležinkeliai“, vykdančia patronuojančios bendrovės funkcijas, bei patikslinta Bendrovės valdymo organų papildoma kompetencija, priimant sprendimus dėl Bendrovės sudaromų sandorių.

Su Bendrovės įstatais galima susipažinti Bendrovės tinklalapyje <https://ltginfra.lt/kas-mes-esame>.

Vadovaujantis taikytiniais teisės aktais, Bendrovės įstatai keičiami visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu, priimtu kvalifikuota balsų dauguma, kuri negali būti mažesnė kaip 2/3 visų susirinkime dalyvaujančių akcininkų akcijų suteikiamų balsų.

Bendrovės organai

Įstatuose numatyti šie Bendrovės organai:

- Visuotinis akcininkų susirinkimas;
- Valdyba;
- Bendrovės vadovas (generalinis direktorius).

Visuotinis akcininkų susirinkimas – aukščiausias Bendrovės valdymo organas. Visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija, sušaukimo bei sprendimų priėmimo tvarka nustatyta Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme taip pat Bendrovės įstatuose, skelbiamuose interneto svetainėje <https://ltginfra.lt/kas-mes-esame>.

LTG Infra vienintelis akcininkas – AB „Lietuvos geležinkeliai“, kuris priima pagrindinius su nuosavybės teisių ir pareigų įgyvendinimu susijusius sprendimus.

Privilegijuotų akcijų Bendrovė nėra išleidusi. Ataskaitiniu laikotarpiu balsavimo teisė nebuvo perleista ar kitaip apribota.

Remiantis Bendrovės įstatais, papildoma visuotinio akcininkų susirinkimo kompetencija yra pritarti AB „LTG Infra“ valdybos sprendimams:

- dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė didesnė kaip 300 000 Eur:
 - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;
 - įkeitimo ar hipotekos;

- kitų asmenų prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
- ilgalaikio turto įsigijimo;
- kt. sandorių sudarymo.
- Pritarti Bendrovės teikiamų paslaugų sutarčių esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos metinės pajamos arba pajamos, planuojamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu, gali būti lygios arba viršyti 3 000 000 Eur
- dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja ar dalyve;
- steigti Bendrovės filialus ir atstovybes bei jų nuostatų tvirtinimo;
- Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti Bendrovės vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės veiklos strategiją;
- dėl Bendrovei priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo, ar bet kokio kito nuosavybės perleidimo įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo.

Esminiai visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimai 2020 metais:

1. pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sutikti, kad Bendrovė taptų Europos ekonominių interesų grupės nare;
2. pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sutikti, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų sandorius, susijusius su ruožo Vilnius-Klaipėda (Draugystės st.) elektrifikavimu;
3. pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sutikti, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų triukšmo mažinimo priemonių geležinkelioose įrengimo sandorius;
4. pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sutikti, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų elektros energijos iš atsinaujinančių šaltinių pirkimo sandorį;
5. priimtas sprendimas pakeisti Bendrovės pavadinimą iš akcinės bendrovės „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ į naują pavadinimą AB „LTG Infra“ bei pakeisti Bendrovės registruotos buveinės adresą iš Mindaugo g. 12, Vilnius į Geležinkelio g. 2, Vilnius;
6. pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sutikti, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų projekto „Rail Baltica“ geležinkelio linijos įrengimui ruože Kaunas-Lietuvos/Latvijos valstybių siena reikalingus rangos darbų pirkimo sandorius;
7. pritarta Bendrovės valdybos sprendimui sutikti, kad Bendrovės vadovas priimtų sprendimą perduoti Bendrovės patikėjimo teise valdomą valstybei nuosavybės teise priklausančią statinių kompleksą, esantį Mindaugo g. 12 ir Basanavičiaus g. 14, Vilniuje, VĮ Turto bankui, vadovaujantis taikytinų tiesės aktų nustatyta tvarka;
8. patvirtintas Bendrovės 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinys;
9. paskirstytas Bendrovės 2019 m. paskirstytinas pelnas (nuostoliai).

Valdyba – Bendrovės įstatuose numatytas kolegialus valdymo organas, kurį sudaro 5 nariai. Valdybos narius 4 metų kadencijai renka visuotinis akcininkų susirinkimas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Tas pats asmuo valdybos nariu gali būti išrenkamas ne daugiau kaip dvi kadencijas iš eilės.

Valdyba atskaitinga Bendrovės visuotiniam akcininkų susirinkimui.

Valdybos kompetencija atitinka Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir kitų įstatymų nustatytą valdybos kompetenciją, papildomos valdybos kompetencijos nustatytos Bendrovės įstatuose.

Papildomos valdybos kompetencijos:

- Tvirtinti Bendrovės veiklos strategiją ir ilgalaikius tikslus, investicijų planą, metinį biudžetą, veiklos planą;
- Nustatyti Bendrovės veiklos rodiklius;
- Tvirtinti informacijos, kuri laikoma Bendrovės komercine (gamybine) paslaptimi ir konfidencialia informacija, sąrašą, šios informacijos naudojimo ir saugojimo sąlygas;
- Priimti sprendimus dėl Bendrovės ilgalaikio turto, kurio balansinė vertė yra lygi arba didesnė kaip 300 000 Eur:
 - investavimo į Bendrovės grupės įmones ar trečiuosius asmenis, šio turto perleidimo ar nuomos;
 - įkeitimo ir hipotekos;
 - kitų asmenų prievolių įvykdymo laidavimo ar garantavimo;
 - ilgalaikio turto įsigijimo;
- Priimti sprendimus dėl sutikimo Bendrovės vadovui sudaryti prekių, paslaugų, darbų pirkimo sandorius, kurių vertė yra lygi arba didesnė kaip 300 000 Eur;
- Priimti sprendimus dėl Bendrovės teikiamų paslaugų sutarčių esminėms sąlygoms, jei sutarties planuojamos metinės pajamos arba pajamos, planuojamos viso sutarties galiojimo laikotarpiu, gali būti lygios arba viršyti 3 000 000 Eur
- Priimti sprendimus dėl Bendrovės priklausančių nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių įrenginių ir turto investavimo, pirkimo-pardavimo ar bet kokio kito nuosavybės perleidimo, įkeitimo ar hipotekos sandorių sudarymo;
- Priimti sprendimus dėl Bendrovės tapimo kitų juridinių asmenų steigėja, dalyve;
- Priimti sprendimus Bendrovei pradėti vykdyti naujo pobūdžio veiklą ar nutraukti vykdomą veiklą, jeigu atitinkamas sprendimas nebuvo priimtas tvirtinant Bendrovės veiklos strategiją;
- Tvirtinti Bendrovės vadovo darbo sutarties formą, jo atlygio ir skatinimo sąlygas;
- Tvirtinti Bendrovės darbuotojams už metinius veiklos rezultatus skatinimui skiriamos sumos bendrą dydį (atsižvelgiant į Bendrovės veiklos rezultatus);
- Svarstyti informaciją apie esmines Bendrovės veiklos rizikas ir tvirtinti Bendrovės veiklos rizikų valdymo priemonių planą;

- Svarstyti informaciją ir ataskaitas apie Bendrovės vykdomų programų eigą;
- Analizuoti ir vertinti kitą Bendrovės vadovo pateiktą informaciją svarbiausiais Bendrovės veiklos klausimais.

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

Bendrovės valdyba sudaryta, laikantis tuo metu (t. y. 2019 m. birželio 26 d.) galiojusiu teisiniu reguliavimu, įskaitant Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodeksu bei jame nusta-

tytais viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo valdymui taikomais reikalavimais. Akcentuotina, kad tuo metu galiojusia-me Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekse buvo numatyta, kad AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsteigtų bendrovių kolegialių valdymo organų nariais gali būti renkami tik vertikaliosios integracijos įmonių grupės darbuotojai (24³ straipsnio 4 dalis). Atsižvelgiant į tai, Bendrovės valdybą sudaro LTG Grupės darbuotojai.

Nei vienas valdybos narys neturi Grupės įmonių akcijų.

Per ataskaitinį laikotarpį įvyko 27 Bendrovės valdybos posėdžiai, iš kurių 10 vyko apklausos būdu (raštu).

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.

Kitos einamos pareigos

- UAB „Gelsauga“ valdybos narys, Prūsų g. 1, Vilnius, įm. kodas 125825125 (pareigas ėjo iki 2020-10-31)

**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 (pareigas ėjo iki 2020-10-31).

**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

- AB „LTG Infra“ generalinis direktorius Geležinkelio g. 2, 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.



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

- AB „LTG Infra“ „Rail Baltica“ koordinavimo departamento direktorius, Geležinkelio g. 2, Vilnius, įm. kodas 305202934.

Kitos einamos pareigos

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

Valdybos posėdžių 2020 m. lankomumas

Nario vardas, pavardė	Valdybos posėdžiai	Lankomumas, proc.
Bendrovės valdybos posėdžių, vykusių per ataskaitinį laikotarpį	27	100%
ANDREJ KOSIAKOV	27	100%
IRENA JANKUTĖ-BALKŪNĖ	27	100%
ILONA DAUGĖLAITĖ	27	100%
KAROLIS SANKOVSKI	27	100%
ARENIJUS JACKUS	26	96%

Bendrovės valdybos svarbiausi priimti sprendimai 2020 m.

Sausio mėn.

- patvirtintas Bendrovės 2020-2023 m. strateginis veiklos planas (biudžetas);
- pritarta Bendrovės tapimui Europos ekonominių interesų grupės nare.

Vasario mėn.

- duotas sutikimas, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų sandorius, susijusius su ruožo Vilnius-Klaipėda (Draugystės st.) elektrifikavimu.

Kovo mėn.

- duotas sutikimas, kad Bendrovės vadovas (ar jo įgaliotas asmuo) sudarytų projekto „Rail Baltica“ koordinavimo, valdymo ir įgyvendinimo palaikymo paslaugų sandorį(-ius).

Balandžio mėn.

- leista Bendrovei organizuoti „Rail Baltica“ geležinkelio linijos įrengimo ruože Kaunas-Panevėžys-LT/LV rangos darbai (I etapas)“ pirkimo, vykdomo dinamine pirkimo sistema, pirmąjį etapą – tiekėjų atrinkimą pagal kvalifikaciją.

Gegužės mėn.

- nustatyti 2020 m. Bendrovės pagrindiniai veiklos rodikliai ir generalinio direktoriaus tikslai.

Birželio mėn.

- duotas sutikimas, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų triukšmo mažinimo priemonių geležinkeliuose pirkimo sandorius;
- duotas sutikimas, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų elektros energijos iš atsinaujinančių šaltinių pirkimo sandorį.

Liepos mėn.

- patvirtintas 2019 m. Bendrovės metinis pranešimas;
- pritarta 2019 m. Bendrovės finansinių ataskaitų rinkiniui.

Rugsėjo mėn.

- pritarta Bendrovės tarpiniam finansinių ataskaitų rinkiniui už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2020 m. birželio 30 d.;
- duotas sutikimas, kad Bendrovės vadovas priimtų sprendimą perduoti Bendrovės patikėjimo teise valdomą valstybei nuosavybės teise priklausančią statinių kompleksą, esantį Mindaugo g. 12 ir Basanavičiaus g. 14, Vilniuje, VĮ Turto bankui, vadovaujantis taikytinų tiesės aktų nustatyta tvarka.

Spalio mėn.

- duotas sutikimas, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų projekto „Rail Baltica“ geležinkelio linijos įrengimui ruože Kaunas-Lietuvos/Latvijos valstybių siena reikalingus rangos darbų pirkimo sandorius.

Lapkričio mėn.

- duotas sutikimas, kad, įvykdžius pirkimo procedūras, Bendrovės vadovas sudarytų projekto „Ruožo Vilnius-Klaipėda (Draugystės st.) elektrifikavimas“ ruožo Kaišiadorys-Radviliškis mikroprocesorinių iešmų ir signalų centralizacijos sistemų signalizacijos įrenginių pritaikymo paslaugų pirkimo sandorį.

Gruodžio mėn.

- patvirtintas Bendrovės 2021 m. veiklos planas (biudžetas).
- pritarta Bendrovės 2019 m. pelno (nuostolių) paskirstymo projektui.

Generalinis direktorius (Bendrovės vadovas) – yra vienasmenis Bendrovės valdymo organas, kuris organizuoja kasdieninę Bendrovės veiklą ir jai vadovauja. Generalinio direktoriaus pareigos ir kompetencija yra apibrėžtos Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatyme ir Bendrovės įstatuose, skelbiamuose Bendrovės tinklalapyje [https://ltginfra](https://ltginfra.lt/kas-mes-esame).

[lt/kas-mes-esame](https://ltginfra.lt/kas-mes-esame). Generalinį direktorių 5 metų kadencijai renka Bendrovės valdyba, kuriai jis yra atskaitingas. Tas pats asmuo generaliniu direktoriumi gali būti skiriamas ne daugiau kaip 2 kadencijas iš eilės. Bendrovės generalinio direktoriaus – Karolio Sankovskio pirma 5 metų trukmės kadencija prasidėjo nuo 2019 m. liepos 1 d.

Bendrovės vadovybė

KAROLIS SANKOVSKI	Bendrovės generalinis direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. liepos 1 d.
DONATAS KALVAITIS	Bendrovės Infrastruktūros paslaugų departamento direktorius	Pareigas ėjo nuo 2019 m. gruodžio 8 d. iki 2020 m. rugsėjo 20 d.
JONAS KIMONTAS		Pareigas eina nuo 2020 m. rugsėjo 21 d.
REMIGIJUS SKIRKUS	Bendrovės Diagnostikos departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gruodžio 8 d.
ARVYDAS DVEILYS	Bendrovės Techninės priežiūros departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gruodžio 8 d.
ARENIJUS JACKUS	Bendrovės „Rail Baltica“ koordinavimo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. balandžio 1 d.
VITALIJA UZIALAITĖ	Bendrovės Korporatyvinės veiklos departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. lapkričio 1 d.
MANTAS BUROKAS	Bendrovės Strategijos ir valdymo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. spalio 29 d.
TOMAS VARNECKAS	Bendrovės Projektų valdymo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gruodžio 8 d.
JAROSLAV CECHANOVIČ	Bendrovės Eismo valdymo departamento direktorius	Pareigas eina nuo 2019 m. gruodžio 8 d.
RIMANTAS KULIEŠIUS	Bendrovės Techninės integracijos departamento direktorius	Pareigas laikinai ėjo nuo 2019 m. gruodžio 8 d. iki 2020 m. liepos 6 d.
ADOMAS BIRULIS		Pareigas eina nuo 2020 m. liepos 7 d.

Vadovybės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį

Adomas Birulis užėmė Bendrovės Techninės integracijos departamento direktoriaus pareigas nuo 2020-07-07. Iki tol šias pareigas laikinai ėjo Infrastruktūros politikos ir inovacijų skyriaus vadovas Rimantas Kuliešius.

Jonas Kimontas Bendrovės Infrastruktūros paslaugų departamento direktoriaus pareigas pradėjo eiti nuo 2020-09-21, jis pakeitė iki tol pareigas ėjusį departamento direktorių Donatą Kalvaitį.

Papildoma informacija apie bendrovės vadovą

Bendrovės generalinis direktorius Karolis Sankovskis taip pat užima šias papildomas vadovaujamas pareigas:

- UAB „Rail Baltica statyba“ (Mindaugo g. 12, Vilnius, įm. kodas 303227458) generalinis direktorius ir valdybos pirmininkas;
- AS „RB Rail“ (K.Valdemāra iela 8, Ryga, Latvijos Respublika, įm. kodas 40103845025) Stebėtojų tarybos pirmininko pavaduotojas.

Informacija apie Bendrovės generalinio direktoriaus išsilavinimą:

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

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

Informacija apie valdybos narių, bendrovės generalinio direktoriaus atlygį

Bendrovės generalinio direktoriaus darbo užmokesčio sudėtinės dalys:

- 1. Bazinis mėnesinis darbo užmokestis.** Bendrovės generalinis direktorius 2020 m. buvo įdarbintas daliniu etatu (0,75), o darbo sutartyje nustatytas Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis už dalinį etatą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 5 705 Eur. 2020 m. Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis bazinis darbo užmokestis padidėjo 7 proc. nuo 5 330 Eur iki 5 705 Eur metų pabaigoje.
- 2. Metinio skatinimo dalis.** Be bazinio darbo užmokesčio Bendrovės generaliniam direktoriui gali būti išmokėta kintamoji metinio darbo užmokesčio dalis (metinis paskatinimas), kuri yra tiesiogiai susieta su metinių tikslų pasiekimu ir priklauso nuo faktinių nustatytų metinių rodiklių pasiekimo. 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 paskatinimo išmokėjimo galimybę.

Maksimali metinio paskatinimo išmokos galimybė negali viršyti 30 proc. nustatyto metinio bazinio darbo užmokesčio, apimančio bendrą už papildomas pareigas iš skirtingų šaltinių gaunamą atlygį.

Akcininko – AB „Lietuvos geležinkeliai“ – išrinktiems Bendrovės valdybos nariams, taip pat Bendrovės valdybos pirmininkui atlygis už jų veiklą Bendrovės valdyboje nemokamas.

Strategija

LTG įmonių grupė, reaguodama į geografinius ir ekonominius transporto paslaugų rinkos pokyčius, lemiančius kintančias prekybos kryptis ir keleivių srautus, savo veiklą grindžia ilgalaikiu strateginiu planavimu. Siekiant, kad LTG augimo strategijoje 2020–2030 m. numatytos strateginės kryptys

ir tikslai būtų kuo labiau orientuoti į konkrečias LTG įmonių grupės vykdomas veiklas, parengtos ilgalaikės atskirų LTG verslo vienetų strategijos. Viena iš jų – **AB „LTG Infra“ ilgalaikė strategija 2030**, kuri kasmet peržiūrima ir tobulinama.



Misija

Užtikriname saugias jungtis geresnei ateičiai.



Vizija

Efektyviausias Vidurio ir Rytų Europos geležinkelių infrastruktūros valdytojas.

Strateginės kryptys:

- 1. Saugi ir pakankama infrastruktūra** – 5,6 mlrd. Eur investicijų į infrastruktūros plėtrą.
- 2. Pagarbi ir rūpestinga organizacija** aplinkai, visuomenei ir vieni kitiems – 0 žuvusiųjų geležinkelyje.
- 3. Neigiamo poveikio aplinkai mažinimas** – elektrifikuotų pagrindinių geležinkelio kelių dalis daugiau kaip 40 proc.
- 4. Atsakingas darbdavys**, kuriantis tvarias darbo vietas ir užtikrinantis atsakingą ir efektyvų infrastruktūros kūrimą bei priežiūrą.

Planuojami strateginiai projektai iki 2030 m.:

- Rail Baltica – keleivinių traukinių greitis iki 249 km/val., naujos galimybės gyventojams ir verslui. Būtina tvaraus Baltijos jūros ir platesnio regiono ekonomikos augimo sąlyga, regioninio saugumo garantija ir indėlis į klimatui neutralų geležinkelių transportą.
- Elektrifikacija – keleivinių traukinių greitis iki 160 km/val., elektrifikuota geležinkelio linija nuo Vilniaus iki Klaipėdos. Išmetamų į aplinką teršalų kiekis sumažėja 150 000 tonų per metus, vežėjų degalų sąnaudos sumažėja daugiau kaip 30 proc., gerėja geležinkelio kaimynystėje gyvenančių žmonių gyvenimo kokybė.
- Antrųjų kelių statyba. Pastatyti ir pradėti eksploatuoti antrieji keliai atkarpose, labiausiai ribojančiose traukinių pralaidumą – vienkeliuose tarpstočiuose Plungė-Šateikiai ir Livintai-Gaižiūnai, taip pat kelias Pušynas-Paneriai leis ženkliai padidinti IXB koridoriaus pralaidumą (ne mažiau kaip 7 traukinių poromis per parą).

2020 m. Tikslų įgyvendinimas

2020 m. pradžioje Bendrovės valdyba patvirtino LTG Infra strateginį veiklos planą bei metinius tikslus, jų pasiekimo matavimo rodiklius ir tikslų pasiekimo gaires, susietas su strateginėmis veiklos kryptimis. Atsižvelgiant į patvirtintus metinius tikslus, LTG Infra darbuotojams nustatyti asmeniniai tikslai. Tokiu būdu Bendrovės darbuotojai įtraukiami į strategijos įgyvendinimo procesą, susiejant tikslų pasiekimą su darbuotojų karjeros bei ugdymo planais, paskatinimo už veiklos rezultatus išmokėjimu ir bazinio atlygio peržiūra.

Nuo 2020 m. kovo mėn. prasidėjusi pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija turėjo reikšmingos įtakos Bendrovės veiklai bei nustatytų tikslų pasiekimui. Atsižvelgiant į COVID-19 pandemijos padarinius ir galimus scenarijus, susijusius su ligos protrūkio plitimu ir numatomu poveikiu vykdomai veiklai, siektinos tikslų pasiekimo gairės buvo pakoreguotos.

Pagrindiniai tikslai	Tikslų pasiekimo matavimo rodikliai	Matavimo vnt.	2020 m. tikslų pasiekimo gairės	2020 m. tikslų įgyvendinimo rodikliai
Efektyviai valdyti infrastruktūrą	Infrastruktūros valdytojo sąnaudos 1 km kelio	tūkst. Eur	< 63,1	56,8
	Traukinių darbo apimtis	mlrd. tkm	> 27,4	32,6
Užtikrinti infrastruktūros kokybę	Keleivinių traukinių vėlavimo trukmė dėl infrastruktūros kaltės	min./1000 tr. km	< 7,2	4,8
Užtikrinti saugią veiklą	Didelių eismo įvykių skaičius viešojoje geležinkelių infrastruktūroje dėl infrastruktūros valdytojo kaltės	vnt.	< 10	6
Investicijos*	Elektrifikavimas	Patvirtintų projekto etapų vykdymas	Pradėti projektavimo darbai	Pasirašyta Vilniaus mazgo finansavimo sutartis, vykdomi projektavimo darbai
	Rail Baltica	Patvirtintų projekto etapų vykdymas	Tęsiama rangos darbai	Tęsiama rangos darbai, išpirkta žemė naujai europinės vėžės geležinkelio linijai statyti, vykdomas techninis projektavimas
	Antrųjų kelių statyba	Patvirtintų projekto etapų vykdymas	Antrųjų kelių statyba geležinkelio ruožuose Livintai – Gaižiūnai, Plungė – Šateikiai, Pušynas – Paneriai	Užbaigtas projektas Pušynas-Paneriai, kituose projektuose vykdomas projektavimo ir rangos darbai

* daugiau informacijos apie LTG Infra vykdomus svarbiausius investicinius projektus žr. ataskaitos dalyje Investicijos.

Svarbiausi 2020 metų įvykiai

Sausio mėn.

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

Vasario mėn.

- 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 keliuos, pastatant didžiausią geležinkelio tiltą per Neries upę bei įrengiant iki 58 km viršaus kelio konstrukcijos. Planuojama pirkimų vertė gali siekti iki 475 mln. Eur.
- 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.
- 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.
- 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.

Kovo mėn.

- 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 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.
- Pranešta, kad AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ žengia dar vieną žingsnį švaresnės aplinkos link – kontaktiniame elektros tinkle bus naudojama vien vadinamoji žalioji elektros energija, kuri yra gaminama iš atsinaujinančių energijos šaltinių. 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.
- Paskelbta, kad COVID-19 epidemijos metu AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ suteikia nuomos mokesčio atostogas visiems geležinkelio stotyse įsikūrusiems verslams.

Balandžio mėn.

- Pranešta, kad galimybė vežti keleivius ir krovinius geležinkelių transportu Lietuvoje perpildytose viešosios geležinkelių infrastruktūros dalyse bus suteikiama pagal naujas Viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumų skyrimo perpildytoje viešosios geležinkelių infrastruktūros dalyje prioriteto taisyklės. Šios 2020 m. balandžio 9 d. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministro patvirtintos naujosios taisyklės numato, kad viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumai skiriami pirmiausia keleivių ir bagažo vežimo geležinkelių transportu paslaugoms teikti, o krovinių vežimo srityje pirmenybė teikiama tarptautiniams vežimams geležinkelių transportu į kitas ES valstybes ir atgal.
- Paskelbta, kad siekdama užtikrinti efektyvesnį viešosios geležinkelių infrastruktūros panaudojimą ir paskatinti geležinkelio įmonių (vežėjų) 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 ir užmokesčio už skirtus, bet nepanaudotus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus apskaičiavimo ir mokėjimo taisyklėmis, kurias 2020 m. balandžio 8 d. patvirtino Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Gegužės mėn.

- Pranešta, kad „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ atveria šalies geležinkelių infrastruktūrą užsienio šalių vežėjams. Pasirašyta pirmoji tarptautinė naudojimosi šalies viešąja geležinkelio infrastruktūra sutartis su viena didžiausių Europos krovinių gabenimo geležinkeliais grupių, didžiausia krovinių pervežimo bendrove Lenkijoje „PKP Cargo“.
- AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ organizavo pirmąją virtualią konsultaciją su rinkos dalyviais. Nuotolinė konsultacija organizuota rengiantis „Rail Baltica“ ruožo nuo Kauno iki Panevėžio, 480 mln. Eur vertės, statybos darbų konkursams. Konsultacijos su verslu tampa įprasta ir efektyvi bendrovės praktika padedanti geriau pasiruošti konkursams ir sulaukti geriausių rezultatų. Šį kartą prie konsultacijos prisijungė net apie 60 dalyvių atstovavusių įvairių šalių įmones.
- Šalia Kauno pradėta tvarkyti prieš 50 metų naftos produktais užteršta žemė. AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ kartu su Aplinkos ministerijos Aplinkos apsaugos departamentu įvertino žalą bei parengė Tvarkymo planą, pagal kurį bus pašalintas užterštas gruntas, o teritorija įrengta taip, kad į ją daugiau nepatektų teršalai. Viso bus iškasta ir utilizuota apie 20 tūkstančių kubinių metrų užteršto grunto.
- Baigta tiesti nacionalinės reikšmės geležinkelių linijos Pabradė-Pažeimėnė atšaka, kuri padės užtikrinti patogesnę į Lietuvą atvykstančių NATO sąjungininkų karinės technikos ir kitos įrangos perdislokavimą į netoliese Pabradės esantį Lietuvos kariuomenės Generolo Silvestro Žukausko poligoną.

Birželio mėn.

- Bendrovės pereita prie darbo elektroninėje erdvėje – atsisakyta paskutinės minutės paraiškų skirti viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus, bei techninio vertinimo išvadų popierinių formų, nuo šiol šis darbas atliekamas elektroninėje erdvėje.
- VIT įrengta rampa dengtų vagonų ir pusvagonių iškrovimui/pakrovimui su perkrovimu išvežimui konteineryje.
- Paskelbta, kad įgyvendinant projektą „Rail Baltica“ Kauno geležinkelio mazge panaikinta dar viena pervaža, o vietoje jos atidaromas naujas tunelis. Nuo šiol visi eismo dalyviai, bėgius turėję kirsti reguliuojamoje Marių ir Palemono gatvių geležinkelio pervažoje, galės be sustojimo ir saugiai kirsti geležinkelį naujai įrengtu tuneliu, vairuotojams nebereikės gaišti laiko prie pervažos, eismas taps saugesnis – nei automobiliams, nei pėstiesiems šioje vietoje nuo šiol nebelieka pavojaus susidurti su traukiniu.
- Pradėti skelbti „Rail Baltica“ rangos darbų konkursai, kuriuos laimėję rangovai įrengs geležinkelio kelią su inžineriniais statiniais nuo Kauno iki Panevėžio bei ilgiausią Baltijos šalyse geležinkelio tiltą per Nerį prie Jonavos.

Liepos mēn.

- Visuomenei pristatytas naujas Bendrovės logotipas bei pavadinimas „LTG Infra“.
- Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ („LTG Infra“) ir jungtinės veiklos partneriai UAB „Sweco Lietuva“ ir DB Engineering & Consulting GmbH pasirašė sutartį, pagal kurią per 24 mėnesius bus nustatyta optimali projekto „Rail Baltica“ geležinkelio linijos Lenkijos ir Lietuvos valstybių siena–Jiesia modernizavimo trasa, numatytos susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros plėtrai reikalingos teritorijos ir sudarytos sąlygos šios infrastruktūros darniai plėtrai. Sutarties vertė – 1,66 mln. Eur.
- Pradėtas naujų „Rail Baltica“ geležinkeliui aptarnauti skirtų, depų vystymo teritorijų planavimas. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija, AB „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ („LTG Infra“) ir paslaugų teikėjas UAB „Atamis“ pasirašė sutartį, pagal kurią bus nustatyti optimalūs projekto „Rail Baltica“ geležinkelių infrastruktūros priežiūros depų plėtros sprendiniai ir tam reikalingos teritorijos. Sutarties vertė – beveik 314 tūkst. Eur.
- „LTG Infra“ ir „YIT Lietuva“ pasirašė sutartį, pagal kurią, vietoje probleminės vieno lygio pervažos, bus įrengtas tunelis automobiliams su pėsčiųjų taku. Naują tunelį, už beveik 5,8 mln. Eur, planuojama suprojektuoti ir pastatyti per kiek daugiau nei 2,5 metų. Be sutartį pasirašiusių įmonių prie projekto įgyvendinimo prisidės ir Lietuvos automobilių kelių direkcija prie Susisiekimo ministerijos bei Elektrėnų savivaldybės administracija.

Rugpjūčio mėn.

- „LTG Infra“ paskelbė konkursą, pagal kurį už daugiau kaip 35 mln. Eur bus statomi vietinės reikšmės ir privačiuojamieji geležinkelio keliai prie „Rail Baltica“ geležinkelio ruožo Kaunas-Panevėžys. Numatomas bendras rekonstruojamų ir statomų vietinių kelių ilgis apie 140 km. Planuojama, kad bus vykdomi atskiri pirkimai su projektu susijusiems darbams įgyvendinti, kurie bus suskirstyti pagal rengiamo techninio projekto statybos leidimus ir ES finansavimo sutartyse ar paraiškose nustatytas ribas.
- „LTG Infra“ pasirašė dvi sutartis su jungtinės veiklos pagrindu veikiančiomis VŠĮ „Kultūros paveldo išsaugojimo pajėgos“, UAB „Statybų archeologija“ ir UAB „Kultūros vertybių paieška“ dėl papildomų detaliųjų archeologinių tyrimų būsimoje „Rail Baltica“ geležinkelio atkarpoje nuo Kauno iki Lietuvos-Latvijos sienos. Per artimiausius 18 mėnesių bus ištirti 6900 kvadratinį metrų kultūrinio sluoksnio plotai.
- Paskelbta geležinkelio tilto Jonavoje per Nerį rekonstrukcijos pradžia. Vieną svarbiausių geležinkelio tiltų Lietuvoje rekonstruos jungtinės veiklos sutartimi susivienijusi grupė „Eurovia CS“ (Čekija), „Eurovia Lietuva“ ir AS „LNK Industries“ (Latvija). Šiuo projektu siekiama užtikrinti geriausią strateginio IX B koridoriaus ruožo pralaidumą ir padidinti juo važiuojančių traukinių greitį. Rekonstravus nenaudojamą tiltą keleiviniai traukiniai galės važiuoti iki 120 km/h greičiu, kroviniai – iki 90 km/h. Projektą numatyta įgyvendinti 2022 m. III ketvirtį. Darbų kaina sieks 12,5 mln. Eur.
- Rugpjūčio 26 d. pakeisti Bendrovės įstatai, kuriuose įtvirtintas pakeistas Bendrovės pavadinimas iš akcinė bendrovė „Lietuvos geležinkelių infrastruktūra“ į naują pavadinimą AB „LTG Infra“, taip pat tiksliau reglamentuoti Bendrovės tarpusavio santykiai su AB „Lietuvos geležinkeliai“, vykdančia patronuojančios bendrovės funkcijas, patikslinta Bendrovės valdymo organų papildoma kompetencija, priimant sprendimus dėl Bendrovės sudaromų sandorių. Po pavadinimo pakeitimo Bendrovė tęsia veiklą ir vykdo prisiimtus įsipareigojimus. Pakeitus pavadinimą, Bendrovės rekvizitai išliko nepakitę – įmonės kodas 305202934, PVM mokėtojo kodas LT100012666211, atsiskaitomųjų sąskaitų duomenys taip pat liko nepakitę. Tačiau buvo pakeistas Bendrovės registruotos buveinės adresas, kuris yra Geležinkelio g. 2, Vilnius. Tuo tarpu adresas korespondencijai laikinai lieka nepakitęs – Mindaugo g. 12, Vilnius.

Rugsėjo mėn.

- LR susisiekimo ministerija, „LTG Infra“ ir paslaugų teikėjas Ispanijos įmonė „Ardanuy Ingenieria S.A.“ pasirašė sutartį dėl projekto „Rail Baltica“ geležinkelių infrastruktūros Kauno geležinkelių mazge susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo plano rengimo. Sutarties vertė – 1,065 mln. Eur (be PVM). Planuojama, kad parengtas planas bus patvirtintas 2022 m. rugsėjį, o projektavimo ir statybos darbai užbaigti iki 2026 m. pabaigos.

- Su oficialiu vizitu Lietuvoje lankėsi Lenkijos Infrastruktūros ministras Andrzej Adamczyk, kuris išbandė Lenkiją su Lietuvą jungiantį geležinkelį. Kelionės metu kartu su LR susisiekimo ministru, AB „Lietuvos geležinkeliai“ (LTG) vadovais bei kitais lydinčiais asmenimis buvo aptartos svarbiausios geležinkelio „Rail Baltica“ statybos aktualijos bei kiti šalių bendradarbiavimo susisiekimo srityje klausimai.
- Paskelbta apie įgyvendintą projektą „Geležinkelių transporto eismo saugos priemonių modernizavimas ir diegimas Valčiūnų geležinkelio stotyje“. Nuo 2018 m. per šią pervažą nukreipiama dauguma prekiinių traukinių, kurie vyksta itin reikšmingu IX koridoriumi per Kaišiadorį ir Radviliškį. Aplinkkelis imtas intensyviai naudoti kuomet buvo sėkmingai užbaigtas antrųjų kelių įrengimas ruožuose Kyviškės-Valčiūnai, Pušynas-Paneriai. Ateityje planuojami dar didesni krovinių srautai, kurių augimas sietinas su 2023 m. numatomu IXB koridoriaus elektrifikavimo programos užbaigimu.

Spalio mėn.

- AB „Lietuvos geležinkeliai“ ir UAB „Alkesta“ pasirašė projekto „Alytaus geležinkelio viaduko virš Naujosios gatvės rekonstravimas“ rangos darbų sutartį. Sutarties vertė 1,75 mln. Eur. Tuo pačiu „LTG Infra“ generalinis direktorius Karolis Sankovskis ir Alytaus miesto savivaldybės meras Nerijus Cesiulis pasirašė susitarimą dėl bendradarbiavimo vykdant Alytaus geležinkelio viaduko virš Naujosios gatvės rekonstravimo projektą.
- Trakų rajone, Lentvaryje, pradėta geležinkelio pervažos rekonstrukcija ir automobilių tunelio statyba. Eismo sąlygas ir saugą gerinantis projektas žymiai pagerins susisiekimo sąlygas Lentvario mieste, kurį geležinkelio linija daugel metų dalina į dvi dalis, o dėl intensyvaus traukinių eismo ties pervaža nuolat susidaro automobilių spūstys. Šio projekto įgyvendinimo rangos darbų sutarties vertė siekia 20,7 mln. Eur. Darbai bus atlikti per 9 mėnesius nuo sutarties įsigaliojimo.
- „LTG Infra“ ir jungtinės veiklos sutarties pagrindu veikianti grupė („Tiltuva“, „Maniga“ ir „Viadukas“) pasirašė projekto rangos darbų sutartį dėl traukinių triukšmą slopinančių priemonių įrengimo Šiaulių mieste. Pagal šį projektą Šiaulių geležinkelio stotyje bus įrengta ilgaamžė, estetiška ir itin efektyvi triukšmą slopinanti sienelė, kurios bendras ilgis 825 metrų, o aukštis svyruoja nuo 3,5 iki 5,5 metrų. Pastatyta triukšmo mažinimo sienutė reikšmingai pagerins geležinkelio kaimynystėje įsikūrusių žmonių gyvenimo kokybę, o triukšmo lygis gyvenamuosiuose pastatuose ir jų aplinkoje užtikrintai atitiks visus higienos normų nustatytus reikalavimus.
- Pranešta, kad „Rail Baltica“ geležinkelio ruože Kaunas-Palemonas baigti pagrindiniai projekto darbai – paklojus paskutinius europinio standarto bėgius, Kauno intermodalinis terminalas tiesiogiai sujungtas su Europos geležinkelių tinklu. Šiame Kauno geležinkelio mazgo ruože liko baigiamieji darbai. Atlikus naujojo geležinkelio testavimą ir pridavus jį Valstybinei komisijai bus pradėti planuoti prekiinių traukinių maršrutai.
- Paskelbta, kad „LTG Infra“ pradėjo įgyvendinti itin plataus masto apšvietimo tinklų atnaujinimo projektą, kurio metu bus keičiami šviestuvai ir prožektoriai. Šis žingsnis leis ne tik atnaujinti įrenginius ir kilstelėti apšvietimo kokybės kartelę, bet taip pat ženkliai sumažins elektros energijos sąnaudas.

Lapkričio mėn.

- Paskelbta, kad ES Teismas 7,8 mln Eur sumažino baudą už Rengės ruožo išardymą. 2017 m. ES bendrasis teismas buvo paskelbęs sprendimą dėl Europos Komisijos nutarimo skirti „Lietuvos geležinkeliams“ 27,873 mln. Eur baudą už piktnaudžiavimą dominuojančia padėtimi Lietuvos krovinių vežimo geležinkelių rinkoje už tai, kad 2008 metais buvo išardytas Rengės geležinkelio ruožas, motyvuojant prasta technine būkle. Dabartiniu ES Teismu skirta bauda buvo sumažinta iki 20,068 mln. Eur.
- Įvyko ketvirtinis LTG grupės, žmonių su negalia organizacijų ir LR Susisiekimo ministerijos atstovų susitikimas. Susitikimo metu aptarta projekto „Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalų dizaino principus“ įgyvendinimo pažanga, bendrovių „LTG Infra“ ir „LTG Link“ veiklų statusas ir artimiausi su projektu susiję darbai.
- Paskelbta, kad tiesiant europinės vėžės geležinkelį „Rail Baltica“ numatoma pastatyti keturias karinės technikos logistikos aikšteles, kad dažnai Lietuvoje pratybose dalyvaujantys NATO daliniai galėtų lengvai atvykti su sunkiąja karine technika. Dvi aikštelės planuojamos greta esamos europinės vėžės geležinkelio linijos Lenkijos ir Lietuvos siena-Kaunas, ties Kazlų Rūda bei Kauno intermodaliniu terminalu Palemone. Dar dvi geležinkelio karinės technikos logistikos aikštelės pradėtos planuoti greta pradedamos statyti europinės vėžės „Rail Baltica“ geležinkelio linijos Kaunas – Lietuvos ir Latvijos valstybių siena, ties Jonava ir Panevėžiu.

- Paskelbta, kad „LTG Infra“ pasirūpino elektros energija visos LTG grupės 2021 metų poreikiams - bendrovė tęsia įsipareigojimą pirkti tik žaliąją elektros energiją, o konkurso nugalėtojo pasiūlyta kaina leis bendrovei sutaupyti iki 0,5 milijono Eur. Geriausią elektros kainą LTG įmonių grupei pasiūlė AB „Inter RAO Lietuva“, kuri 2021 metais tiek Europos Sąjungoje pagamintą žaliąją elektros energiją 0,0061 Eur/kWh pigiau nei 2020 metais, kai elektra kainavo 0,0483 Eur/kWh. Iš viso LTG įmonių grupė per metus sunaudoja beveik 100 mln. kWh elektros energijos.
- Pranešta, kad „Rail Baltica“ partneriai Latvijoje bei Estijoje apsisprendė ir paskyrė europinės vėžės geležinkelio valdytojus savo šalyse. Latvijoje už „Rail Baltica“ infrastruktūrą bus atsakinga SIA „Eiropas Dzelzcela linijas“, o Estijoje – OU „Rail Baltic Estonia“. Paskyrus „Rail Baltica“ infrastruktūros valdytojus, „LTG Infra“ inicijavo pirmąjį visų trijų Baltijos šalių valdytojų susitikimą. Susitikimo metu buvo aptarti esminiai bendradarbiavimo principai ir artimiausieji darbai, kurių vienas pagrindinių – veiksmų plano, reikalingo koordinuoto infrastruktūros valdymo modelio įgyvendinimui, parengimas.

Gruodžio mėn.

- Už 2019 m. finansinius rezultatus išmokėta 17,3 mln. Eur dividendų akcininkui.
- Pranešta, kad užbaigus visas procedūras „LTG Infra“ tapo teisėta visuomenės poreikiams paimtos žemės būsimajame „Rail Baltica“ geležinkelio ruože nuo Kauno iki Lietuvos-Latvijos sienos valdytoja. Registrų centre įregistravus 60 valstybinės žemės perdavimo patikėjimo teise sutarčių, „LTG Infra“ įgijo teisę vykdyti statytojo funkcijas šiame ruože. Žemės sklypai perduodami patikėjimo teise pagal turto patikėjimo sutartis.
- Paskelbta, kad už projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimą Lietuvoje atsakinga bendrovė „LTG Infra“ pradėjo II-jį konkurso etapą, kurio metu bus atrinktas geležinkelio tilto per Nerį prie Jonavos rangovas. Tai bus ilgiausias geležinkelio tiltas Baltijos valstybėse, kuris bus techniškai sudėtingiausias inžinerinis statinys „Rail Baltica“ geležinkelio statyboje.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

- **2021 01 22** Lietuvos geležinkelių tinklą valdanti bendrovė „LTG Infra“ pasirašė beveik 16 mln. Eur vertės sutartį dėl radijo ryšio sistemos modernizacijos ir priežiūros. Ši GSM-R standarto sistema yra naudojama traukinių eismo valdymui Lietuvoje. Susitarimas pasirašytas su bendrovių „Kontron Transportation Austria AG“ ir „Kontron Transportation Sp. z o. o.“ konsorciumu, kuris turės užtikrinti ir modernizuotos sistemos nenutrūkstamą veikimą. Radijo ryšio sistemos modernizacijos darbai truks 15 mėnesių, konsorciumas devynerius metus teiks garantines techninio palaikymo paslaugas. Atnaujinta įranga užtikrins patikimesnį operatyvinį ryšį ir automatizuotą sistemos valdymą, taip pat tai svariai sumažins bendrovės IT sąnaudas. Atnaujinta sistema su jos išplėtimu ir pritaikymu galės visiškai aptarnauti būsimosios „Rail Baltica“ poreikius.
- **2021 01 29** už projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimą Lietuvoje atsakinga bendrovė „LTG Infra“ paskelbė konkursą ilgiausio Baltijos šalyse geležinkelio tilto per Nerį statybų priežiūros darbams. Jo metu bus išrinkta bendrovė, kuri atliks statybų techninę priežiūrą ir teiks Inžinieriaus paslaugas. Rangos darbų techninės priežiūros bei Inžinieriaus paslaugų teikėjo konkursas vyks dviem etapais. Pirmojo etapo metu bus vertinama konkurso dalyvių atitiktis kvalifikaciniams reikalavimams, o antrojo etapo metu renkamas geriausias pasiūlymas.

COVID-19 įtaka bendrovės veiklai

Šiomet daugelį šalies sektorių paveikė besitęsianti pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija. Tačiau tai reikšmingai neatsiliepė Bendrovės veiklos rezultatuose, įtaka 2020 metų planuotų rezultatų pasiekimui minimali.

2020 m. I pusr. buvo peržiūrėti Bendrovės veiklos planai, parengtos atnaujintos veiklos prognozės, įvertinant COVID-19 įtaką veiklai ir planuotiems rezultatams. Atitinkamai Bendrovėje sudaryti sąnaudų optimizavimo bei kitų priemonių planai, siekiant sumažinti koronaviruso pandemijos poveikį. Šie planai pristatyti valdybai, stebimas jų įgyvendinimas, operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją.

Neigiama COVID-19 įtaka LTG Infra pasireiškė sumažėjusiomis pajamomis iš keleivių vežimo bendrovių. Dėl COVID-19 pandemijos kovo mėn. pabaigoje buvo laikinai sustabdyti trečdalis (76 iš 226) vietinių traukinių reisų, vėliau dalis jų atstatyti. 2020 m. lapkričio mėn., dėl antros COVID-19 bangos Lietuvoje, buvo optimizuoti 25 reisai, 14-ai pakeistas periodiškumas. 2020 m. pabaigoje iš 226 keleivinių vietinių traukinių reisų kursavimas neatstatytas buvo 103-juose reisuose. Tarptautinių traukinių kursavimas buvo sustabdytas nuo kovo mėn. vidurio, iki metų galo atstatyti tik 6 tranzitiniai reisai.

Vis dėl to, stebėdama pokyčius kaimyninėse rinkose, Bendrovė linkusi vertinti situaciją pozityviai ir nekeičia savo ilgalaikių strateginių krypčių ir tikslų, tačiau dar kartą peržiūri priemones, kurios turėtų užtikrinti šių tikslų pasiekimą.

Ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė nepatyrė reikšmingos neigiamos COVID-19 įtakos veiklai ir finansiniams rezultatams ir nebuvo nustatytų požymių dėl kurių reikėtų atlikti ilgalaikio turto nuvertėjimo testą.

COVID-19 neįtakėjo Bendrovės Kredito, likvidumo rizikos, specialios finansinės priemonės, susijusios su COVID-19 taikytos nebuvo.

Valstybės pagalba COVID-19 pandemijos padariniams sušvelninti teikiama nebuvo.

Pagrindinių veiklos rodiklių apžvalga

Rodikliai	Matavimo vnt.	2019 m.*	2020 m.
Traukinių darbo apimtis	mlrd. tkm bruto bruto	2,1	32,6
Traukinių rida	mln. trauk.km	1,3	15,9

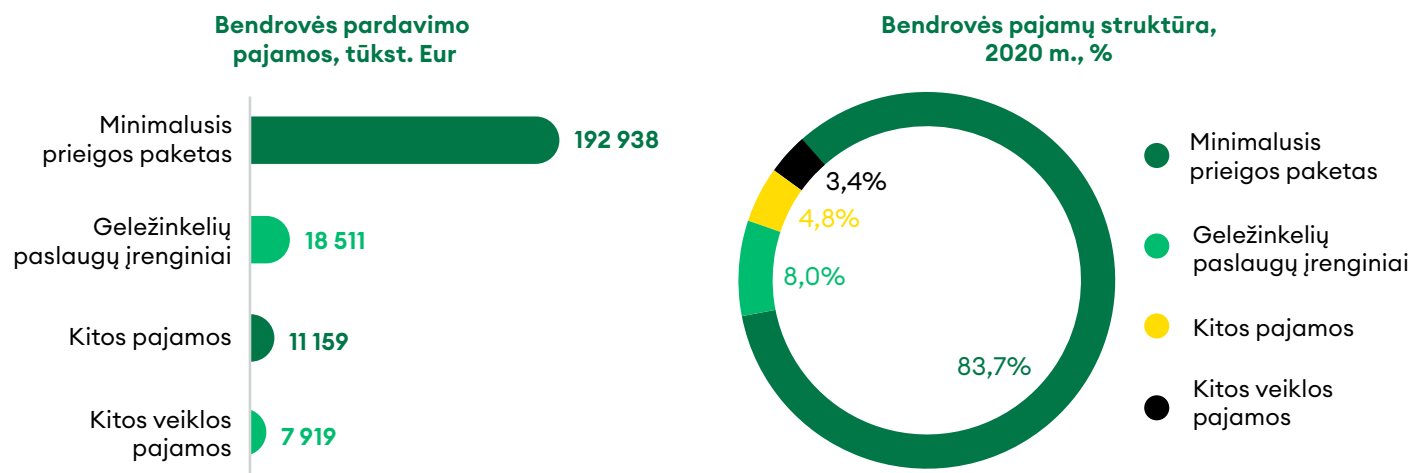
* Pateikiami duomenys nuo 2019 m. gruodžio 8 d., kuomet Bendrovė pradėjo vykdyti veiklą

Finansinių ir veiklos rezultatų analizė

Veiklos rezultatai

Pardavimo pajamos

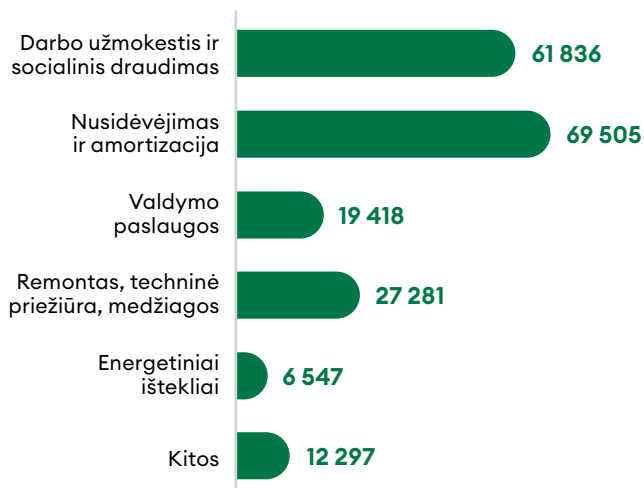
- Bendrovės pagrindinės veiklos pajamos 2020 m. siekė 230,5 mln. Eur. Didžiąją jų dalį – 192,9 mln. Eur arba 83,7 proc. sudarė pajamos už minimaliojo prieigos paketo paslaugų teikimą.
- Pajamos už Bendrovės valdomuose geležinkelių paslaugų įrenginiuose teikiamas paslaugas sudarė 18,5 mln. Eur arba 8,0 proc.
- Kitos Bendrovės pajamos 2020 m. siekė 11,1 mln. Eur. Kitos pajamos yra uždirbamos iš Bendrovės valdomo turto nuomos, elektros, vandens tiekimo, įvairių kitų komercinio pobūdžio bendrovės teikiamų paslaugų.
- Kitos veiklos pajamas pagrinde sudarė pajamos, apskaitytos sumažinus apmokėtą baudą už Rengės ruožo išardymą (7,8 mln. Eur).



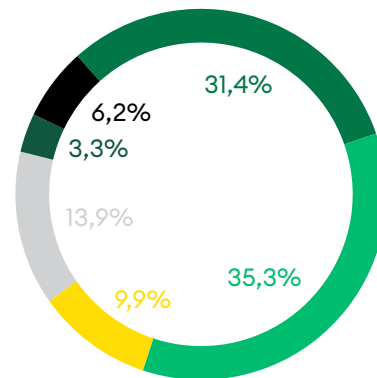
Sąnaudos

- Bendrovės sąnaudų pagrindinei ir kitai veiklai vykdyti 2020 m. patirta 196,9 mln. Eur.
- Didžiąją dalį šių sąnaudų sudaro sąnaudos nusidėvėjimui ir amortizacijai (35,3 proc.), darbo apmokėjimui (31,4 proc.), remontui, techninei priežiūrai, medžiagoms (13,9 proc.), valdymo paslaugai (9,9 proc.) ir energetiniams ištekliams (3,3 proc.). Likusios sąnaudos sudaro 6,2 proc.

**Bendrovės sąnaudos
2020 m., tūkst. Eur**



Bendrovės sąnaudų struktūra 2020 m., %

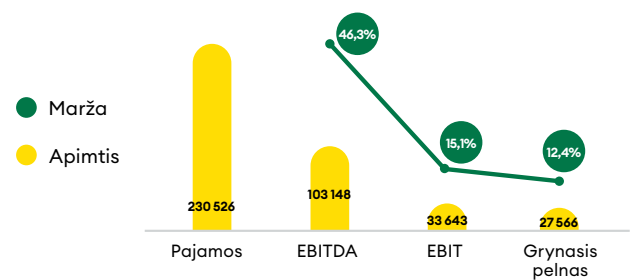


- Darbo užmokestis ir socialinis draudimas
- Nusidėvėjimas ir amortizacija
- Valdymo paslaugos
- Remontas, techninė priežiūra, medžiagos
- Energetiniai ištekliai
- Kitos

Veiklos rezultatai

Bendrovės grynasis pelnas sudarė 27,6 mln. Eur, grynojo pelno marža siekė 12,4 proc.

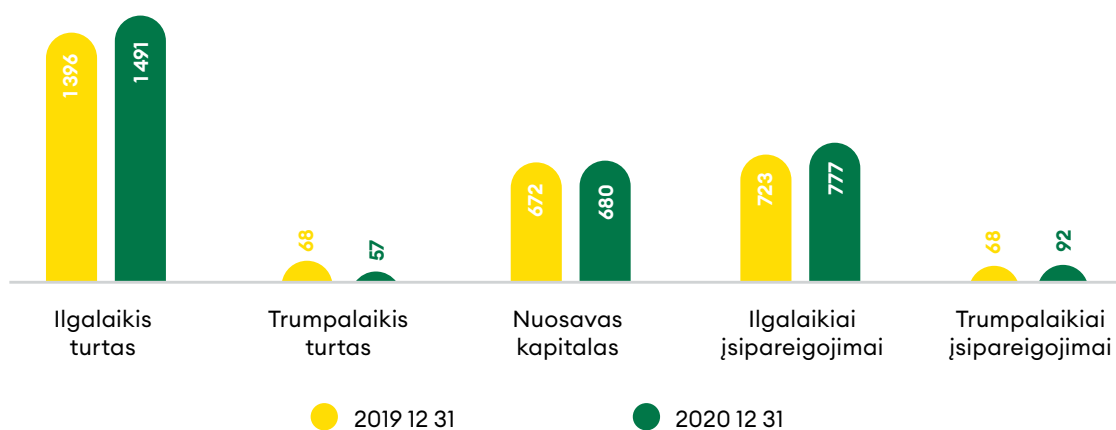
Bendrovės veiklos rodikliai, tūkst. Eur.



Balanso pokyčiai

- Ilgalaikis turtas per 2020 metus išaugo 95,3 mln. Eur. Ilgalaikio turtas augimas pagrinde vyko dėl 72,6 mln. Eur sumokėto avanso už elektrifikavimo darbus, taip pat investicijų į geležinkelių infrastruktūrą.
- Trumpalaikius įsipareigojimus didino išaugęs mokėtinas pelno mokestis, trumpalaikė paskolų dalis, išaugusios mokėtinios sumos.
- Ilgalaikiai įsipareigojimai augo dėl išaugusių paskolų (papildoma 50 mln. Eur paskola, skirta geležinkelių infrastruktūros elektrifikavimo projekto įgyvendinimui) bei gautų dotacijų apimtys.

Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur



Pagrindiniai finansiniai rodikliai*

	Matavimo vnt.	2019 m.	2020 m.
Pardavimo pajamos	tūkst. Eur	13 844	222 607
Kitos veiklos pajamos	tūkst. Eur	2	7 919
Pajamos iš viso	tūkst. Eur	13 846	230 526
Sąnaudos	tūkst. Eur	(15 296)	(196 883)
EBITDA	tūkst. Eur	4 589	103 148
Normalizuota EBITDA	tūkst. Eur	4 585	103 467
EBITDA marža	%	33,1%	46,3%
Normalizuota EBITDA marža	%	33,1%	46,5%
EBIT	tūkst. Eur	(1 450)	33 654
EBIT marža	%	-10,5%	15,1%
Grynasis pelnas	tūkst. Eur	(1 395)	27 566
Grynojo pelno marža	%	-10,1%	12,4%
		2019 12 31	2020 12 31
Ilgalaikis turtas	tūkst. Eur	1 396 144	1 491 473
Trumpalaikis turtas	tūkst. Eur	67 782	57 126
Turtas iš viso	tūkst. Eur	1 463 926	1 548 599
Nuosavas kapitalas	tūkst. Eur	672 272	679 799
Finansinė skola	tūkst. Eur	145 806	179 601
Grynoji skola	tūkst. Eur	132 356	175 035
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	%	-0,2%	4,1%
Turto grąža (ROA)	%	-0,1%	1,8%
Investicijų grąža (ROI)	%	-0,1%	1,9%
Finansinė skola / EBITDA	kartais	31,8	1,7
Finansinė skola / Nuosavas kapitalas	%	22%	26%
Grynoji skola / EBITDA	kartais	28,8	1,7
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	28,9	1,7
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	-	5,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	45,9%	43,9%
Turto apyvartumo rodiklis	kartais	0,0	0,1
Skubaus likvidumo koeficientas	kartais	0,7	0,6
Bendrojo likvidumo koeficientas	kartais	1,0	0,6

* rodiklių apibrėžimai pateikiami ataskaitos 55 psl.

Bendrovės finansavimas

Paskolų portfelio dydis 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 177 412 tūkst. Eur (2019 m. gruodžio 31 d. 144 364 tūkst. Eur). Portfelio padidėjimą 2020 m. lėmė pritraukta 50 mln. Eur paskola, skirta geležinkelių infrastruktūros elektrifikavimo investicinio projekto įgyvendinimui.

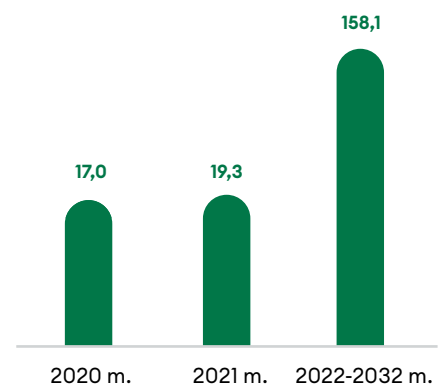
AB „LTG Infra“ 2020 m. gruodžio 31 d. paskolų portfelio svertinė palūkanų norma siekė 1,1 proc. (1,4 proc. - 2019 m. gruodžio 31 d.).

Ilgiausias finansinės skolos grąžinimo terminas siekia 12 metų, paskutinis grąžinimo terminas - 2032 m.

Bendrovės apyvartinio kapitalo subalansavimui ir likvidumo užtikrinimui naudojamosi Grupės trumpalaikio skolinimosi sąskaita – „cashpool“, kuri įgalina optimizuoti apyvartinio kapitalo panaudojimą ir trumpalaikio skolinimosi kaštus. 2020 m. gruodžio 31 d. AB „LTG Infra“ Grupės įmonių trumpalaikio tarpusavio skolinimosi sąskaitoje vidinės skolos neturėjo.

Rodiklis	Matavimo vnt.	2020 m.	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola / Normalizuota EBITDA	kartais	1,7	Ne daugiau kaip 4,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	%	43,9	Ne mažiau 35 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	kartais	5,0	Ne mažiau kaip 2

Pagrindinių balanso straipsnių pokyčiai, tūkst. Eur



Dividendų politika

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

Bendrovės dividendų skyrimą ir mokėjimą reglamentuoja LTG grupės Dividendų skyrimo politika, parengta atsižvelgiant į nurodyto Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimo nuostatas ir Valdymo ir koordinavimo centro (VKC) rekomendacijas.

Dividendų skyrimas už finansinius metus ar trumpesnį negu finansiniai metai laikotarpį planuojamas atsižvelgiant į nuosavo kapitalo gražos lygį, uždirbtą grynąjį pelną, finansines galimybes mokėti dividendus, valstybei svarbių ekonominių projektų vykdymą bei kitas sąlygas ir aplinkybes, nustatytas Dividendų skyrimo politikoje.

Bendrovės valdyba gali siūlyti nustatyti didesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį, atsižvelgdama į finansinių planų vykdymą, reikšmingus finansinius rodiklius (grynojo pelno dydį, EBITDA, finansinių skolų ir EBITDA santykį, finansinių skolų ir nuosavo kapitalo santykį) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, jeigu toks didesnis išmokėjimas neturėtų neigiamos įtakos Bendrovės ilgalaikės strategijos įgyvendinimui.

Bendrovės valdyba gali siūlyti nustatyti mažesnę dividendams išmokėti skirtą pelno dalį arba jų neskirti visai tuo atveju, jei tenkinama bent viena iš žemiau pateikiamų šių sąlygų:

- Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu patyrė grynąjį nuostolį;
- Bendrovės rodikliai, stebimi institucinių kreditorių, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, už kurį siūlomi dividendai, neatitiktų sutartinių reikšmių arba rodiklių dydis turėtų neigiamos įtakos kredito reitingui;
- Bendrovė įgyvendina arba dalyvauja įgyvendinant LRV / LR Seimo sprendimais pripažintą valstybei svarbų ekonominį projektą arba ypatingai svarbų projektą, turintį įtakos įgyvendinamai ilgalaikiai LTG Grupės strategijai;
- Bendrovės nuosavas kapitalas, išmokėjus dividendus, taptų mažesnis už LTG Grupės įmonės įstatinio kapitalo, privalomojo rezervo, perkainojimo rezervo ir rezervo savoms akcijoms įsigyti sumą;
- dukterinė įmonė yra nemoki arba, išmokėjus dividendus, tokia taptų.

Viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo funkcijas vykdanči AB „LTG Infra“ politikoje nustatyta tvarka apskaičiuotus dividendus moka tiek, kiek tai atitinka Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso reikalavimus dėl šios įmonės dividendų mokėjimo.

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

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.

Viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra bei minimalųjį prieigos paketą sudarančių paslaugų teikimas

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 Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso 25 straipsniu ir Užmokesčio už minimalųjį prieigos prie viešosios geležinkelių infrastruktūros paketą ir užmokesčio už skirtus, bet nepanaudotus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus apskaičiavimo ir mokėjimo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. balandžio 8 d. nutarimu Nr. 356;
- viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra: funkcija vykdoma pagal Lietuvos Respublikos 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.

Su asignavimų valdytoju (susisiekimo ministerija) suderinti specialiuųjų įpareigojimų vykdymo rodikliai	Matavimo vienetai	2020 Faktiniai duomenys	2021 Planas
Elektrifikuotų geležinkelių dalis palyginti su bendru geležinkelių ilgiu	procentai	8%	8%
Elektrifikuotų bėgių ilgis	km	317,5	317,5
Įrengtų triukšmo slopinimo sienelių ilgis	km	0,7	18,345
Įdiegta eismo organizavimo ir eismo saugos priemonių	vnt.	1	11
Viešosios geležinkelių infrastruktūros objektų, kuriuose įrengti LED šviestuvai	vnt.	72	18
Atliktų geležinkelių kelių ir jų įrenginių apsaugos zonos želdinių įveisimo, atkūrimo, priežiūros, priešgaisrinės juostos įrengimo ir atnaujinimo darbų apimtys	km	1 367	1 474

Specialiųjų įpareigojimų vykdymo rezultatai 2020 m.

Specialieji įpareigojimai	Specialiojo įpareigojimo pajamos, tūkst. Eur	Specialiojo įpareigojimo sąnaudos, tūkst. Eur	Specialiojo įpareigojimo pelnas prieš apmokestinimą, tūkst. Eur	Turtas, tūkst. Eur
Viešosios geležinkelių infrastruktūros priežiūra, modernizavimas ir plėtra bei minimaliojo prieigos paketo paslaugų teikimas	200 772	165 406	35 366	1 329 713

Investicijos

Investicijos, mln. Eur	2020 m.
Rail Baltica	19,7
IX Koridoriaus elektrifikavimas	73,0
Antrųjų kelių statyba	27,4
Kelių atnaujinimo programa	30,3
Kita	24,7

Svarbiausi 2020 m. vykdyti investiciniai projektai ir atlikti darbai

LTG INFRA investicijos 2020 m. sudarė 175,1 mln. Eur, iš jų nuosavos – 133,1 mln. Eur. Nuosavomis įmonės lėšomis buvo finansuota 76 proc. 2020 m. investicijų. Ataskaitiniu laikotarpiu panaudota 42,0 mln. Eur ES paramos ir valstybės biudžeto lėšų. Didžioji dalis investicijų buvo skirta pagrindinių infrastruktūros projektų įgyvendinimui – IX koridoriaus elektrifikavimas, antrųjų kelių statyba, triukšmo slopinimo sienelių įrengimas ir kt. (70 proc.).

Investicijos į turto atnaujinimą. Bendrovė, siekdama užtikrinti sklandų ir saugų pagrindinių veiklų tęstinumą, investuoja į naudojamo ilgalaikio turto atnaujinimą (kapitalizuojami remontai). Vykdomi geležinkelių infrastruktūros atnaujinimo projektai/programos:

- a) 10 metų periodą apimanti pagrindinių geležinkelio kelių atnaujinimo programa. 2020 m. atlikta darbų už 30,3 mln. Eur, kapitaliai suremontuota 88,8 km kelio.
- b) Vykdomi geležinkelio tiltų atnaujinimo darbai, kuriuos įgyvendinus užtikrinamas saugus traukinių eismas. Iš jų didžiausi projektai:

- Vilnius-Klaipėda koridoriuje ilgiausio (200 m) Jonavos geležinkelio tilto rekonstravimo projektas. 2020 metais pasirašyta projektavimo ir rangos darbų sutartis, kurios vertė 12,5 mln. Eur, vykdomi tilto projektavimo darbai;
- Lyduvėnų tilto rekonstrukcijos projektas. 2020 metais pasirašyta rangos darbų sutartis, planuojama projekto vertė 2,8 mln. Eur.
- c) GSM-R branduolių atnaujinimas. Nauja įranga visame geležinkelių tinkle užtikrins ryšį, reikalingą saugiam traukinių eismui. 2020 m. įvykdytos pirkimo procedūros, sutarties pasirašymas – 2021 m. sausio mėn.
- d) kiti infrastruktūros atnaujinimo darbai: atnaujintos pervažos, iešmai, pralaidos, peronai ir kiti objektai.

Geležinkelių infrastruktūros atnaujinimo programos bus tęsiamos ir 2021 metais.

Svarbiausi planuojami investiciniai projektai / investavimo kryptys

Geležinkelių infrastruktūros plėtra:

1. Tęsimas didžiausias geležinkelio infrastruktūros „Rail Baltica“ projektas, skirtas pagerinti mobilumą, kelionių galimybes, verslo plėtrai. Projekto apimtis Lietuvos teritorijoje ~ 3 mlrd. Eur. Remiantis tarptautiniais susitarimais Rail Baltica projektą, planuojama užbaigti 2026 m. Projekto eiga 2020 m.:

- atkarpoje Kaunas–Palemonas atlikta darbų už 19,8 mln. Eur. 2021 metais užbaigus rangos darbus, europine vėže krovinius bus galima atvežti iki Palemone įrengto viešojo intermodalinių krovinių terminalo (KIT);
- ruože Kaunas-LT/LV valstybių siena:
 - išpirkta žemė naujai europinės vėžės geležinkelio linijai statyti. Pagal pasirašytus 1 741 (100%) žemės paėmimo aktus suformuoti 62 sklypai, visi įregistruoti valstybės vardu ir patikėjimo teise perduoti LTG Infra, kuri įgijo teisę šiame ruože vykdyti statytojo funkcijas. Baigiamos ruožo privažiuojamiesiems keliams įrengti būtinos žemės paėmimo visuomenės poreikiams procedūros – parengti 1 576 (iš 1 580) žemės įregistravimo valstybės vardu aktai;
 - vykdomas geležinkelio linijos techninis projektavimas, kurį planuojama baigti 2021 m.;
 - paskelbti ruožo sankasos ir inžinerinių statinių įrengimo rangos darbų pirkimai dinaminio pirkimų būdu bei atrinkti potencialūs tiekėjai;
 - paskelbtas tilto ties Jonava per Nerį statybos pirkimas. Tai bus ilgiausias tiltas Baltijos valstybėse – tilto ilgis yra 1,5 km;
 - kitų rangos darbų pirkimų inicijavimas planuojamas 2021 m. ir vėliau;
- rengiamas „Rail Baltica“ geležinkelio linijos Kaunas–Vilnius susisiekimo komunikacijų inžinerinės infrastruktūros vystymo planas ir poveikio aplinkai vertinimas;
- pradėtas rengti specialusis planas ruožo Kaunas – PL/LT siena greitinimui.

2. Bendrovė, siekdama teigiamos įtakos Lietuvos transporto sektoriaus konkurencingumui bei reikšmingai mažinti oro taršą, tęsia geležinkelio elektrifikavimo programą:

- Įgyvendinamas IX koridoriaus elektrifikavimo projektas. 2019 m. pabaigoje pasirašyta projektavimo ir rangos darbų sutartis, kurios vertė 363 mln. Eur. 2020 m. pradėti projektavimo darbai. Iki 2023 m. pabaigos, elektrifikavus Vilniaus mazgą ir geležinkelio liniją nuo Kaišiadorių iki Klaipėdos (Draugystės stoties) (366 km), bus sudaryta galimybė daugiau kaip 50% krovinių ir keleivių maršrutu Vilnius–Šiauliai–Klaipėda vežti naudojant ekologišką ir efektyvią elektrinę trauką;
- pradėtas kontaktinio elektros tinklo plėtos kitose linijose planavimas, pirmumą teikiant ruožui Kaunas-Kybartai.

3. Siekiant eliminuoti labiausiai traukinių eismą ribojančius „butelio kaklelius“, vykdomi infrastruktūros pajėgumų didinimo projektai:

- antrųjų geležinkelio kelių statyba, kurios bendra trijų ruožų vertė siekia 163 mln. Eur:
 - užbaigtas Antrojo kelio statybos ruože Pušynas-Paneriai statybos projektas. Naujai įrengto kelio ilgis 8 km, rekonstruoto kelio dalis – 6,6 km;
 - pradėti rangos darbai įrengiant antrą kelią ruože Livintai-Gaižiūnai. Planuojama nutiesti 10,8 km naujo kelio ir rekonstruoti 10,7 km. Projekto pabaiga 2022 m.;
 - rengiamas antrojo kelio statybos ruože Plungė-Šateikiai techninis projektas, rangos darbai bus pradėti 2021 metais. Projekto apimtyje numatyta rekonstruoti ir naujai statyti apie 21,9 km geležinkelio kelio. Projekto pabaiga 2023 m.;
- Siekiant padvigubinti maksimalų traukinių pralaidumą ruože Radviliškis-Pagėgiai ir sumažinti ruožo Radviliškis – Klaipėda aprovimą, vykdomas blokuojamųjų postų įrengimas. Atliktas projektavimas, kabelių klojimo darbai, įrangos pristatymas, projekto pabaiga planuojama 2021 m. pradžioje;
- 2020 m. pasirašyta Radviliškio geležinkelio stoties III kelyno pertvarkymo projektavimo ir rangos darbų sutartis. Įgyvendinus projektą Radviliškio stotyje bus sudaryta galimybė priimti ilguosius (71 sąlyginio vagono) prekiinius traukinius, didinti riedmenų panaudojimo efektyvumą ir mažinti linijos užimtumą. Planuojama projekto vertė 3,9 mln. Eur.

4. Investuojama į geležinkelio stotis, siekiant padidinti jų patrauklumą visuomenei:
- siekiant suteikti kokybiškesnes paslaugas tarptautinių traukinių keleiviams, Vilniaus geležinkelio stotyje įrengtas naujas keleivių pasienio ir muitinės kontrolės punktas;
 - pradėtas Vilniaus geležinkelio stoties pertvarkymo projektas, kuriuo bus padidintas Vilniaus stoties patrauklumas keleiviams, taip pat stotis pritaikoma komerciniams tikslams;
 - derinamas Plungės geležinkelio ir autobusų stočių sujungimo techninis projektas. Numatoma sukurti bendrą transporto mazgą, leisiantį organizuoti patogesnę keleivių susisiekimą įvairiomis transporto rūšimis;
 - 2020 m. paskelbtas naujos Stočių informavimo sistemos kūrimo viešasis pirkimas. Projekto apimtyje numatyta 50 stočių įdiegti modernią keleivių informavimo sistemą ir įrangą;
 - siekiant, kad kelionės traukiniais būtų lengvai pasiekiamos keleiviams, turintiems negalią, pradėtas Maršruto be kliūčių pritaikymas žmonėms su negalia stoties teritorijoje projektas. Iki 2024 metų bus renovuotos stočių prieigos, įrengti pandusai, suremontuoti takai, įrengtos įspėjamosios juostos bei kitos priemonės.
5. Vykdomas Infrastruktūros diagnostikos veiklos modernizavimo projektas. Jo apimtyje pasirašyta savaeigio diagnostikos riedmens įsigijimo sutartis už 6,5 mln. Eur. Naujasis riedmuo bus pradėtas eksploatuoti 2021 metais, jis atliks geležinkelio būklės patikrą, leis iš anksto nustatyti potencialius gedimus, efektyviau planuoti ir organizuoti remontus.
6. LTG grupė, siekdama būti aplinkai draugiška įmone, 2020 m. vykdė projektus, orientuotus į visuomenės poreikių tenkinimą – triukšmo mažinimą bei saugą:
- siekiant mažinti geležinkelių keliama triukšmą gyventojams, vykdomas Triukšmo slopinimo sienučių įrengimo projektas: pradėti rangos darbai Kaišiadorių, Lentvario ir Mažeikių stotyse, pasirašytos rangos sutartys Radviliškio, Šiaulių ir Girulių objektams, paskelbti rangos pirkimai Klaipėdos ir Kretingos objektams. Iš viso projekto apimtyje numatyta 7 savivaldybėse už 24 mln. Eur įrengti 9 triukšmo slopinimo sienutes;
 - didinamas saugos lygis geležinkelio ir kelių sankirtose:
 - modernizuota pervaža Valčiūnų geležinkelio stotyje: įrengtos automatinės pervažos ir pėsčiųjų perėjų signalizacijos, vaizdo stebėjimo sistema;
 - modernizuojama 10 prioritетinių pervažų Vilnius-Klaipėda geležinkelių koridoriuje: 2020 m. pasirašyta vienos pervažos rangos darbų sutartis bei paskelbtas 9 pervažų modernizavimo pirkimas. Įgyvendinus projektą, bus įrengtos Tarptautinės geležinkelių sąjungos standarte numatytos techninės saugos priemonės;
 - pradėtos projektuoti 2 dviejų lygių geležinkelio kelio ir automobilių kelio įrengimas sankirtos ruože Lentvaris-Vievis (38+855 km) ir Kyviškės-Valčiūnai (18+419 km). Įgyvendinus projektą 2 pervažose, kuriose tiek traukinių, tiek autotransporto eismas yra intensyvus, bus iš esmės eliminuotos eismo saugos problemos.
7. 2020 m. įrengta nauja geležinkelio jungtis – geležinkelių linijoje Naujoji Vilnia – Turmantas 51 kilometre pastatyta geležinkelio atšaka, kuri palengvina sąjungininkų karių ir technikos atvykimą į Lietuvą, sudaro patogesnes sąlygas nuolat vykstančiam kariniam judėjimui tarp Ruklos ir Pabradės poligonų. Projekto vertė 2 mln. Eur.

Darbuotojai

Bendrovė, siekdama sėkmingai įgyvendinti savo strategiją, efektyviai vykdyti kasdienę veiklą, kurti konkurencinį pranašumą ir prisitaikyti prie besikeičiančių verslo poreikių vadovaujasi gerąja personalo valdymo praktika paremtais personalo valdymo principais. Dėmesys darbuotojams yra strateginė kryptis, pirmiausia įgyvendinama per organizacinės kultūros vystymą.

Visoje LTG Grupėje yra siekiama aukštų rezultatų kultūros, pagrįstos veikiančiomis LTG vertybėmis:



**Esame
veržlūs**



**Dirbame
klientams**



**Gerbiame
vieni kitus**



**Elgiamės
dorai**



**Esame
atsakingi**

2020 m. iniciatyvos ir svarbūs įvykiai:

- Pandemijos metu išskirtinis dėmesys skirtas darbuotojų darbo sąlygoms aprūpinant visomis apsaugos priemonėmis tuos, kurie savo funkcijas gali įgyvendinti tik darbo vietoje bei operatyviai sudarant sąlygas dirbti iš namų tiems, kurie tą gali daryti nuotoliniu būdu. Visi LTG grupės darbuotojai apdrausti „Covid-19“ draudimu, suteikiančiu papildomą finansinę paramą sunkių susirgimų atveju. Neišvengiamų prastovų atveju darbuotojams garantuotas ne mažesnis kaip 50 proc. darbo užmokestis.
- Įtvirtinant organizacinės kultūros pokytį, 2020 vasarį pirmą kartą LTG grupės istorijoje įvyko išplėstinis organizacinę kultūrą įtakančių veiksmų tyrimas „Darbuotojų balsas“. Tyrime galėjo dalyvauti visi darbuotojai, o realus aktyvumas sudarė 76 proc. Bendrovės darbuotojų. Tyrimo metu buvo įvertinti darbuotojų įsitraukimo, pasitenkinimo, lojalumo rodikliai, bei kitos itin reikšmingos organizacinę kultūrą įtakančios sritys, tokios kaip: bendradarbiavimas, karjera ir ugdymas, organizacijos vertybės, veiklos valdymas, orientacija į klientą, lyderystė, įvairovės valdymas, įgalinimas, darbo vieta ir darbo sauga. Remiantis tyrimo rezultatais identifikuotos labiausiai tobulintinos sritys ir vykdomos ilgalaikės, bei trumpalaikės iniciatyvos tiek visos organizacijos mastu, tiek lokaliai atskiruose struktūriniuose padaliniuose. Didžioji dalis šių metų tobulinimo iniciatyvų yra skirtos vidinės komunikacijos ir tarpusavio bendradarbiavimo gerinimui.

Bendrovės darbuotojų skaičius 2020 m. gruodžio 31 d. siekė 3 178. Palyginti su 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis, Bendrovės darbuotojų skaičius padidėjo 19 darbuotojų arba 0,6 proc.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas, palyginti su 2019 m., keitėsi nuo 1 492 Eur iki 1 548 Eur. Didžiausią įtaką vidutinio darbo užmokesčio augimui turėjo balandžio mėnesį grupėje vykdyta darbo užmokesčio peržiūra.

Bendras darbo užmokesčio fondas sudarė 57,5 mln. Eur. Papildomai 2020 m. balandžio mėnesį Bendrovės darbuotojams buvo išmokėta 2,2 mln. Eur metinė paskatinimo suma už darbo rezultatus.

Bendrovės darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis

Pareigybių grupės	2019 12 31**		2020 12 31	
	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Faktinis darbuotojų skaičius laikotarpio pabaigoje	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Generalinis direktorius*	1	5 330	1	5 705
Aukšto lygio vadovai*	7	6 416	8	6 527
Aukštesnio lygio vadovai ir išskirtinių sričių specialistai	15	3 918	16	4 131
Vidurinio lygio vadovai ir individualūs sričių ekspertai	105	2 923	119	2 962
Komandų vadovai ir patyrę specialistai	1 060	1 701	1 070	1 779
Specialistai ir patyrę operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai	668	1 441	664	1 463
Operatyvinės veiklos/paslaugų darbuotojai, kvalifikuoti darbininkai	1 303	1 162	1 300	1 217
Iš viso	3 159	1 492	3 178	1 548

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

** pateikti 2019 m. gruodžio 8-31 d. AB „LTG Infra“ duomenys.

2020 m. įvedus pareigybių korporatyvinius lygius, darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis yra atskleidžiamas pagal pareigybių korporatyvinių lygių grupes. Praėjusių laikotarpių duomenys perskaičiuoti pagal atnaujintą metodiką.

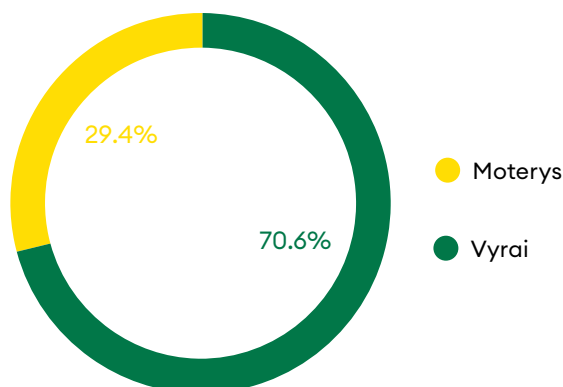
Nustatytasis Bendrovės generalinio direktoriaus mėnesinis atlygis 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 5 705 Eur, o vidutinis faktinis darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, 2020 m. siekė 7 786 Eur.

Aukšto lygio vadovų mėnesinis atlygis, nustatytas jų darbo sutartyse 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 6 527 Eur, o vidutinis

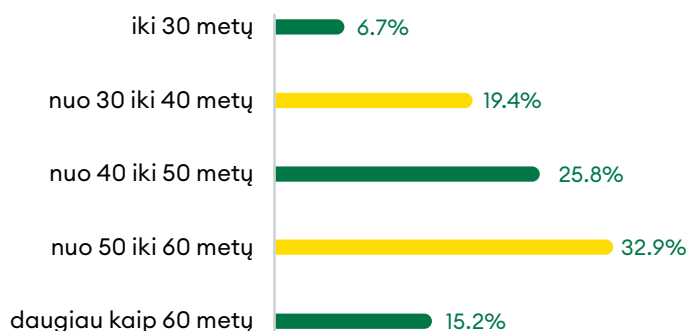
faktinis šios darbuotojų grupės darbo užmokestis, įvertinus metinį paskatinimą už darbo rezultatus, 2020 m. siekė 7 332 Eur.

Grafikuose žemiau pateikiamas darbuotojų pasiskirstymas pagal amžių, lytį, stažą ir išsilavinimą 2020 12 31 diena.

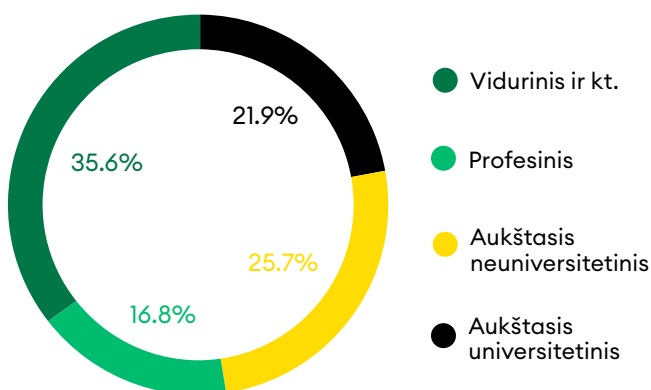
Darbuotojų pasiskirstymas pagal lytį, %



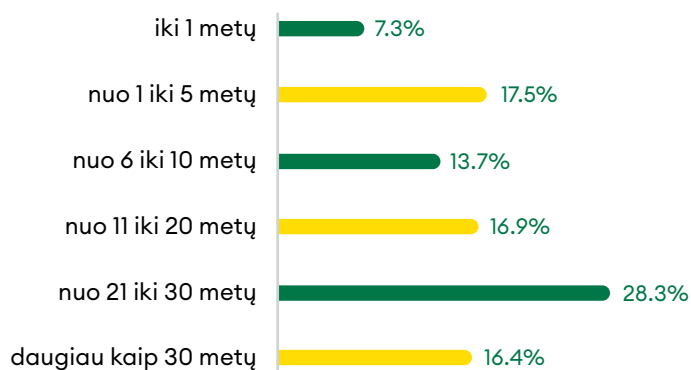
Darbuotojų pasiskirstymas pagal amžiaus grupes, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal išsilavinimą, %



Darbuotojų pasiskirstymas pagal darbo stažą, %



Amžiaus grupė	Vidutinis darbo stažas, metai
iki 30 metų	2,8
nuo 30 iki 40 metų	7,1
nuo 40 iki 50 metų	16,0
nuo 50 iki 60 metų	22,1
Daugiau kaip 60 metų	27,2
Vidutinis stažas	17,1

Socialinė partnerystė

Siekiant stiprinti Bendrovės socialinį dialogą su darbuotojų atstovais bei įgyvendinant šakos kolektyvinės sutarties nuostatas LTG įmonių grupė profesinių sąjungą pirmininkams organizavo mokymus įmonės valdymo bei bendravimo ir bendradarbiavimo įgūdžių gerinimo temomis.

2020 m. rugsėjo mėn. atliktas reguliarus darbuotojų atstovų informavimas ir konsultavimas, kurio metu pristatyta informacija apie Bendrovės būklę, struktūrą, įvykusius ir planuojamus pokyčius. Pristatyti Bendrovės bei padalinių veiklos plėtros planai, darbo užmokesčio pokyčiai ir numatomos jų tendencijos, darbuotojų saugos ir sveikatos priemonių, kurios padeda gerinti darbo aplinką, įgyvendinimo rezultatai bei atsiskaityta už kolektyvinės sutarties vykdymą 2019 metais.

2020 m. rugsėjo mėnesį LTG įmonių grupės atstovai kartu su socialiniais partneriais peržiūrėjo šiuo metu galiojančią Lietuvos geležinkelių įmonių grupės šakos kolektyvinę sutartį ir sutarė ją pratęsti dar 2 metų laikotarpiui iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Skatinant 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

Bendrieji atlygio paketo formavimo principai formuojami siekiant:

- pritraukti, motyvuoti ir išlaikyti aukštos kvalifikacijos bei kompetencijų darbuotojus;
- skatinti darbuotojus tobulėti;
- laikytis vidinio teisingumo atlyginant už darbą ir darbuotojų pastangas;
- nuolat gerinti darbuotojų sąlygas didinant produktyvumą;
- motyvuoti darbuotojus, suteikiant jiems papildomų naudų paketą;
- prisidėti prie efektyvaus personalo kaštų valdymo.

Įvardintiems uždaviniams pasiekti pasitelkiami klasikiniai atlygio valdymo elementai: metodinis pareigybių įvertinimas; periodinis vidinių atlygio duomenų palyginimas su rinka ir peržiūros įgyvendinimas; tiesioginė atlygio pokyčio galimybių sąsaja su darbuotojo veiklos efektyvumu - metinių tikslų pasiekimo rezultatais.

Nepaisant pandemijos sukulto neapibrėžtumo bei nežinomybės, 2020 metų pavasarį buvo įgyvendinta periodinė darbo užmokesčio peržiūra bei išmokėtas metinis paskatinimas darbuotojams už 2019 metų rezultatus. Nuo 2020 metų vidurio visų pareigybių įvertinimo rezultatai, išreikšti korporatyviniais lygiais, yra skelbiami ir prijami visiems Bendrovės darbuotojams. Tokiu būdu nuosekliai įtvirtinami skaidrumo, vidinio teisingumo bei atviros kultūros principai, skatinama vidinė karjera. 2020 metų balandį papildomų naudų paketas darbuotojams operatyviai buvo papildytas darbuotojų „Covid-19“ draudimu, užtikrinančiu papildomą finansinę paramą sunkių susirgimų atveju. Ekstremaliųjų (karantino) prastovų atveju darbuotojams, kurių atlygis neviršijo 1300 Eur, garantuotas pilnas darbo užmokestis, o didesnę darbo užmokestį gaunantiems darbuotojams – 50 proc. atlyginimas, bet ne mažesnis nei 1300 Eur.

Mokymai ir kompetencijos augimas

Siekiant, kad darbuotojai kuo labiau išnaudotų savo potencialą ir karjeros galimybes, LTG Infra skatina nuolatinį darbuotojų profesinį ir asmeninį tobulėjimą. Bendrovėje prioritetas teikiamas saviugdai, mokymuisi darbo vietoje, vidiniams mokymams. Darbuotojams nuolat organizuojami vidiniai mokymai bei periodiniai atestavimai, kad darbuotojai įgytų arba atnaujintų profesines žinias, stiprintų reikiamus įgūdžius bei išlaikytų aukštą profesinį lygį. 2020 m. vidiniuose ir išoriniuose privalomuose profesiniuose ir kvalifikacijos kėlimo mokymuose dalyvavo 4040 bendrovės darbuotojai. Darbuotojai, atliekantys padidintos rizikos sveikatai darbus, dirbantys su potencialiai pavojinga įranga ir ją prižiūrintys buvo mokomi saugių darbo metodų. Pagal vidines profesinių mokymų programas eismo saugos bei darbuotojų saugos ir sveikatos temomis (rengtos pagal LR geležinkelių transporto eismo saugos įstatymo bei Europos reglamentų nuostatas) apmokyti 3683 darbuotojai, 357 darbuotojai mokėsi išorės mokymo įstaigose.

Vadovavimo ir lyderystės stiprinimas yra viena iš LTG grupės prioritetinių krypčių. 2020 metais startavo Vadovų akademija, kurios tikslas - stiprinti konkrečias vadovavimo kompetencijas, atliepiančias individualius vadovų ugdymosi poreikius veiklos efektyvumo, vadovavimo komandai, veiklos infrastruktūros, asmeninio efektyvumo, darbo su klientais srityse. Tęsiama

vidinė mokymų programa „LTG Vadovo standartas“ apie pagrindinius vadovavimo komandai principus ir standartus, kurią išklauso kiekvienas naujas LTG Infra vadovas. Didelis dėmesys organizacijoje yra skiriamas grįžtamojo ryšio kultūrai. Trečius metus iš eilės vykdomas vadovavimo kompetencijų 360 grįžtamojo ryšio tyrimas, kurio metu vadovai gauna išsamų ir kokybišką grįžtamąjį ryšį apie jų vadovavimo kompetencijas iš artimiausios darbinės aplinkos – tiesioginio vadovo, kolegų ir pavaldinių, įsivardina stipriąsias ir tobulintinas elgsenas bei susidaro individualius ugdymosi planus. 2020 metais grįžtamojo ryšio programoje dalyvavo 125 LTG Infra vadovai.

Šiais metais bendrovės darbuotojams buvo pasiūlyti vebinariai, orientuoti į nuotolinį darbą, kurie padėjo vadovams bei darbuotojams lengviau prisitaikyti prie pasikeitusių darbo principų. Taip pat asmeninio efektyvumo darbe mokymai, apėmę laiko planavimo, kūrybiškumo darbe, komunikacijos temas. Stiprinome ne tik profesines kompetencijas, bet ir asmeninio efektyvumo kompetencijas, tarp kurių buvo organizaciniai įgūdžiai, emocinis intelektas, streso valdymas, psichologinis atsparumas. Pastaroji tema buvo ypatingai svarbi, daugeliui iš esmės pasikeitus darbo sąlygoms ir darbuotojams patiriant daugiau įtampas.

Rizikos ir jų valdymas

Bendrovėje diegiama ir nuolat veikloje tobulinama **vieninga LTG įmonių grupės rizikų valdymo sistema**. Ji apibrėžiama LTG įmonių grupės rizikų valdymo politikoje, parengtoje atsižvelgiant į tarptautinius ISO 31000 (ang. International Organization of Standardization) ir COSO ERM (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, Enterprise Risk Management) rizikų valdymo standartus bei geriausios rizikų valdymo praktikos pavyzdžius. Politikoje nurodomi šios veiklos išpildymo nuostatai, principai ir pagrindinės atsakomybių sritys. Rizikų valdymo veiklos misija - užtikrinti nuoseklią ir bendrais principais pagrįstą LTG įmonių grupės rizikų valdymo sistemą. Vizija - efektyvi rizikų valdymo sistema, padedanti išlaikyti ir didinti LTG įmonių grupės vertę.

Praktikoje rizikų valdymo politikos gairės yra išpildomos vadovaujantis 3-ųjų gynybos linijų modeliu (angl. „Three Lines of Defense model“). Pagal jį: 1-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG įmonių grupės įmonės ir LTG korporatyvinės funkcijos, kurie identifikuoja, vertina ir valdo rizikas; 2-ojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Rizikų valdymo skyrius, atliekantis rizikų valdymo koordinavimo ir kontrolės funkciją LTG įmonių grupėje. Šis skyrius kuria ir tobulina LTG įmonių grupės rizikų valdymo sistemą, atlieka stebėseną; 3-iojo rizikų valdymo lygio veiklą vykdo LTG Vidaus audito skyrius, kuris atlieka nepriklausomą 1-ojo ir 2-ojo rizikų valdymo lygių veiksmingumo vertinimą, teikia pastabas ir rekomendacijas dėl galimo bendros rizikų valdymo sistemos tobulinimo.

LTG įmonių grupės rizikos valdomos etapais, kurių kiekviename dalyvauja skirtingus vaidmenis turintys darbuotojai, vienasmeniai ir kolegialūs organai. Rizikų valdymo ciklas susideda iš šių pagrindinių žingsnių: 1. Rizikų apetito nustatymas, 2. Rizikų identifikavimas ir vertinimas, 3.

Rizikų sisteminimas ir kalibravimas, 4. Rizikų valdymo planų sudarymas, 5. Rizikų valdymo planų įgyvendinimas, 6. Rizikų valdymo stebėseną.

LTG įmonių grupės veikloje kylančių **rizikų lygis įvertinamas nustatant jų tikimybę ir galimą poveikį** (įvertinant finansinį, teisinį poveikį bei poveikį reputacijai) ir priskiriama vienai iš keturių rizikų kategorijų, užfiksuotų rizikų valdymo politikoje:

Strateginės rizikos – tai rizikos, susijusios su aplinkos pokyčiais ir LTG grupės įmonių gebėjimu tinkamai panaudoti šiuos pokyčius savo veikloje arba jiems pasirengti. Strateginės rizikos yra aktualios daugumai LTG įmonių grupės įmonių ir gali daryti tiesioginę įtaką siekiant LTG įmonių grupės ar LTG įmonių grupės įmonių veiklos strategijoje nustatytų tikslų;

Veiklos rizikos – tai galimi įvykiai ar aplinkybės, kurie gali daryti įtaką LTG įmonių grupės veikloms ar įgyvendinamiems LTG įmonių grupės įmonių ir LTG korporatyvinių funkcijų tikslams, gali pakenkti žmonių saugai ir sveikatai, LTG įmonių grupės turtui, veiklos tęstinumui arba aplinkai;

Finansinės rizikos – tai rizikos, susijusios su kredito, likvidumo, valiutų kurso, palūkanų normų ir kapitalo pokyčiais;

Atitikties rizikos – tai galimi įvykiai ar aplinkybės, dėl kurių LTG įmonių grupės veikla gali neatitikti LTG įmonių grupės ir išorinių teisės aktų reikalavimų.

Atsižvelgiant į LTG įmonių grupės istoriją ir specifiką bei esamą veiklos kontekstą, išskiriamos ir žemiau pateikiamos pagrindinės rizikos, aktualios Bendrovei 2020-aisiais metais.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Neužtikrintos pakankamo finansavimo galimybės projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimui	Aukštas	- Ši rizika Bendrovei pasireiškia galimu ES finansavimo nepakankamumu siekiant užbaigti projektą „Rail Baltica“ iki 2025 m. - Tai gali didinti nacionalinio finansavimo poreikį arba lemti projekto apimtį, terminų ar kitų parametrų peržiūrėjimą.	Valdydama šią riziką, Bendrovė: - bendradarbiauja su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija siekiant užtikrinti Europos infrastruktūros tinklų priemonės fondo biudžeto ir finansavimo sąlygų tinkamumą 2021-2027 m. ES daugiametėje finansinėje perspektyvoje; - kartu su projekto partneriais teikia paraiškas dėl papildomos ES paramos skyrimo iš 2014-2020 m. ES daugiametės finansinės perspektyvos, mažinant finansavimo poreikį būsimam laikotarpiui; - nuolat ieško naujų priemonių, papildomų galimybių ir šaltinių projektui „Rail Baltica“ finansuoti (pvz., iš ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės) - bendradarbiauja su Lietuvos Respublikos institucijomis sprendama valstybės kofinansavimo galimybes.
ES finansavimo stygius elektrifikacijos projektui	Aukštas	Ši rizika Bendrovei pasireiškia dėl: Projekto kontekste sprendžiamo Lietuvai aktualių Natura 2000 apsaugos tikslų standarto klausimo ir dėl to užsitęsusių projekto vertinimo procedūrų. Projekto vertinimo procedūrų užsitęsimas lemia riziką, kad ES dotacija nebus gauta laiku.	Valdydama šią riziką, Bendrovė: - išsprendė valstybės pagalbos klausimą, suderindama veiksmų planą su EK DG Competition; - parengė visas reikalingas PAV atrankas ir Natura 2000 deklaracijas; - parengė projekto paraiškas ir pateikė JASPERS ACN procedūrai, tie patys dokumentai bus naudojami IQR procedūroms; - suvaldė ES dotacijos praradimo riziką suderinusi elektrifikacijos projekto kontraktavimo terminus; - įgyvendina nuolatinę projekto kontrolę, atlieka nuolatinį situacijos vertinimą bei reikalingų sprendimų paiešką; - bendradarbiauja su suinteresuotomis LR institucijomis; - teikia reikalingą informaciją EK.

Rizikos pavadinimas	Rizikos lygis	Rizikos ir jos poveikio aprašymas	Pagrindinės rizikos valdymo priemonės
Neužtikrinamas nepertraukiamas eismo valdymas (ypač dėl COVID-19 pandemijos)	Vidutinis	Ši rizika Bendrovei pasireiškia dėl: - nepilnai veikiančio veiklos tęstinumo plano; - eismo valdymo ir kontrolės sistemos sutrikimų; - neužtikrintų žmoniškųjų išteklių pakankamumo (ypač esant dideliame darbuotojų sergamumui). Todėl kyla grėsmė veiklos efektyvumui, galimi žymūs traukinių vėlavimai.	Valdydama šią riziką, Bendrovė: - rengia veiklos tęstinumo planą, pagal poreikį jį peržiūri ir tobulina; - kontroliuoja eismo valdymo ir kontrolės sistemos techninio palaikymo sutarties vykdymą, jos pratęsimą; - vykdo periodinius darbuotojų mokymus; - vykdo darbuotojų pareigybių sugretinimą; - perskirsto funkcijas, tobulina darbo organizavimą; - aprūpina darbuotojus reikalingomis apsaugos priemonėmis (darbo vietose įrengiamos atitinkamos apsaugos priemonės).
Pakankamo eismo saugos lygio neužtikrinimas viešojoje geležinkelių infrastruktūroje	Vidutinis	Ši rizika Bendrovei pasireiškia dėl: - nepakankamo eismo saugumo užtikrinimo viešojoje geležinkelių infrastruktūroje; - visuomenės nesaugaus elgesio. Todėl kyla grėsmė traukinių eismo sutrikimui, asmenų sužalojimams ar žūtims, eismo įvykiams, neplanuotiems finansiniams kaštams.	Valdydama šią riziką ir siekdama pakelti saugos kultūrą, Bendrovė: - diegia šiuolaikiškas saugos sistemas; - įgyvendina eismo saugumo lygį užtikrinančius infrastruktūros projektus; - vykdo visuomenės švietimo kampanijas; - bendradarbiauja su Lietuvos Respublikos institucijomis ir kitomis įstaigomis; - vykdo darbuotojų mokymus.

Informacija apie skaidrumo gairių nuostatų laikymąsi

Bendrovė laikosi 2010 m. liepos 14 d. LRV nutarimu Nr. 1052 „Dėl Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo“ patvirtinto „Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo“ (toliau – Aprašas) reikalavimų, atskleisdama reikalaujamą informaciją metiniuose ir tarpiniuose pranešimuose bei savo interneto svetainėje <https://ltginfra.lt/>.

Struktūruota informacija apie skaidrumo gairių laikymąsi

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
5.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie duomenys ir informacija:	-
5.1.	pavadinimas;	Taip
5.2.	kodas ir registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę;	Taip
5.3.	buveinė (adresas);	Taip
5.4.	teisinis statusas, jeigu valstybės valdoma įmonė pertvarkoma, reorganizuojama (nurodomas reorganizavimo būdas), likviduojama, yra bankrutuojanti ar bankrutavusi;	Teisinis statusas neįregistruotas
5.5.	valstybei atstovaujančios institucijos pavadinimas ir nuoroda į jos interneto svetainę;	Taip
5.5.	veiklos tikslai, vizija ir misija;	Taip
5.7.	struktūra;	Taip
5.8.	vadovo duomenys;	Taip
5.9.	valdybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma valdyba;	Taip
5.10.	stebėtojų tarybos pirmininko ir narių duomenys, jeigu pagal įstatus sudaroma stebėtojų taryba;	Nesudaryta
5.11.	komitetų pavadinimai, jų pirmininkų ir narių duomenys, jeigu sudaromi komitetai;	Atskleidžiama patrunuojančios LTG interneto svetainėje
5.12.	valstybei nuosavybės teise priklausančių akcijų nominalių verčių suma (eurais euro cento tikslumu) ir dalis (procentais) valstybės valdomos bendrovės įstatiniame kapitale;	Taip
5.13.	vykdomi specialieji įpareigojimai, kurie nustatomi pagal Lietuvos Respublikos ekonomikos ir inovacijų ministro patvirtintas rekomendacijas: nurodomas specialiųjų įpareigojimų tikslas, einamaisiais kalendoriniais metais jiems vykdyti skirti valstybės biudžeto asignavimai ir teisės aktai, kuriais valstybės valdomai įmonei pavesta vykdyti specialiuji įpareigojimą, nustatomos specialiojo įpareigojimo vykdymo sąlygos ir (arba) reguliuojama kainodara;	Taip
5.14.	informacija apie socialinės atsakomybės iniciatyvas ir priemones, svarbius vykdomus ar planuojamus investicinius projektus.	Taip
6.	Siekiant viešumo dėl valstybės valdomose įmonėse sudaromų valdymo ir priežiūros organų, taip pat komitetų narių profesionalumo, skelbiami šie Aprašo 5.8–5.11 papunkčiuose nurodytų asmenų duomenys: vardas, pavardė, einamų pareigų pradžios data, kitos einamos vadovaujamosios pareigos kituose juridiniuose asmenyse, išsilavinimas, kvalifikacija, profesinė patirtis. Jeigu Aprašo 5.9–5.11 papunkčiuose nurodytas asmuo yra išrinktas ar paskirtas kaip nepriklausomas narys, tai papildomai nurodoma prie jo duomenų.	Taip
7.	Valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti skelbiami šie jos dokumentai:	-
7.1.	įstatai;	
7.2.	valstybei atstovaujančios institucijos raštas dėl valstybės tikslų ir lūkesčių valstybės valdomoje įmonėje nustatymo;	Taip
7.3.	veiklos strategija arba jos santrauka tais atvejais, jei veiklos strategijoje yra konfidencialios informacijos ar informacijos, kuri laikoma komercine (gamybine) paslaptimi;	Taip
7.4.	atlyginimų politiką, apimančią valstybės valdomos įmonės vadovo darbo užmokesčio ir valstybės valdomoje įmonėje sudaromų kolegialių organų bei komitetų narių atlygio nustatymą, detaliau apibūdintą Bendrovių valdymo kodekse, nustatantis dokumentas;	Taip
7.5.	valstybės valdomos bendrovės metiniai ir tarpiniai pranešimai, valstybės įmonės metinės ir tarpinės veiklos ataskaitos už ne trumpesnę kaip 5 metų laikotarpį;	Taip
7.6.	ne trumpesnio kaip 5 metų laikotarpio metinių ir tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai ir metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvados.	Taip

Aprašo punktas	Aprašo nuostata Bendrovės informacijos atskleidimas	Taip/Ne
8.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra patrunuojanti bendrovė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama įmonių grupės struktūra, taip pat dukterinių bendrovių ir paskesnių eilių dukterinių bendrovių Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys, interneto svetainių adresai, patrunuojančios bendrovės valdomų akcijų dalis (procentais) jų įstatiniame kapitale, taip pat metinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos ir konsoliduotieji metiniai pranešimai.	LTG įmonių grupės struktūra skelbiama LTG interneto svetainėje. LTG Infra dukterinių bendrovių neturi
9.	Jeigu valstybės valdoma bendrovė yra kitų nei Aprašo 8 punkte nurodytų juridinių asmenų dalyvė, jos interneto svetainėje turi būti skelbiama tų juridinių asmenų Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodyti duomenys ir jų interneto svetainių adresai.	LTG Infra nėra kitų juridinių asmenų dalyvė
10.	Pasikeitę ar paskelbti klaidingi Aprašo 5 ir 6 punktuose, 7.1–7.4 papunkčiuose, 8 ir 9 punktuose nurodyti duomenys, informacija ir dokumentai turi būti nedelsiant pakeičiami ir interneto svetainėje.	Taip
11.	Valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinys, valstybės valdomos bendrovės metinis pranešimas, taip pat valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų auditoriaus išvada valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti per 10 darbo dienų nuo valstybės valdomos įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo.	Taip
12.	Valstybės valdomos įmonės tarpinių finansinių ataskaitų rinkiniai, valstybės valdomos bendrovės tarpiniai pranešimai valstybės valdomos įmonės interneto svetainėje turi būti paskelbti ne vėliau kaip per 2 mėnesius pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui.	Taip
13.	Aprašo 7 punkte nurodyti dokumentai skelbiami PDF formatu ir sudaromos techninės galimybės juos išspausdinti.	Taip
Finansinių ataskaitų rinkinių, pranešimų rengimas		
14.	Valstybės valdomos įmonės apskaitą tvarko taip, kad užtikrintų finansinių ataskaitų sudarymą pagal tarptautinius apskaitos standartus.	Taip
15.	Be metinių finansinių ataskaitų rinkinio, valstybės valdoma bendrovė rengia 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.	Taip
16.	Valstybės valdoma bendrovė, pagal Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymą priskiriama viešojo intereso įmonėms, be metinio pranešimo, papildomai rengia 6 mėnesių tarpinį pranešimą.	Taip
17.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime arba valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje, be Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme, papildomai turi būti pateikiama:	-
17.1.	trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas;	Taip
17.2.	informacija apie svarbius įvykius, įvykusius per finansinius metus ir po jų (iki metinio pranešimo arba metinės veiklos ataskaitos parengimo) ir turėjusius esminę reikšmę valstybės valdomos įmonės veiklai;	Taip
17.3.	valstybės valdomos įmonės veiklos strategijoje numatytų tikslų įgyvendinimo rezultatai;	Taip
17.4.	pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodikliai;	Taip
17.5.	specialiųjų įpareigojimų vykdymas;	Taip
17.6.	investicijų politikos įgyvendinimas, vykdomi ir planuojami investiciniai projektai bei investicijos per atskaitinius metus;	Taip
17.7.	valstybės valdomoje įmonėje taikomos rizikos valdymo politikos įgyvendinimas;	Taip
17.8.	dividendų politikos įgyvendinimas valstybės valdomose bendrovėse;	Taip
17.9.	atlyginimų politikos įgyvendinimas;	Taip
17.10.	bendras metinis darbo užmokesčio fondas, vidutinis mėnesinis darbo užmokestis pagal einamas pareigas ir (arba) padalinius;	Taip
17.11.	informacija apie Aprašo II ir III skyrių nuostatų laikymąsi: nurodoma, kaip jos įgyvendinamos, kokių nuostatų nesilaikoma, ir paaiškinama kodėl.	Taip
18.	Valstybės valdomoms bendrovėms, kurioms neprivalomas socialinės atsakomybės ataskaitos rengimas rekomenduojama atitinkamai metiniame pranešime pateikti informaciją, susijusią su aplinkosaugos, socialiniais ir personalo, žmogaus teisių užtikrinimo, kovos su korupcija ir kyšininkavimu klausimais.	Taip

Aprašo punktas	Aprašo nuostata	Taip/Ne
	Bendrovės informacijos atskleidimas	
19.	Jeigu Aprašo 17 punkte nurodyta informacija laikoma valstybės valdomos įmonės komercine (gamybine) paslaptimi ar konfidencialia informacija, valstybės valdoma įmonė gali tokios informacijos neatskleisti, tačiau atitinkamai valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime ar valstybės įmonės metinėje veiklos ataskaitoje turi būti nurodyta, kad ši informacija neatskleidžiama, ir nurodyta neatskleidimo priežastis.	Taip
20.	Valstybės valdomos bendrovės metiniame pranešime gali būti pateikiama ir kita šiame Apraše nenurodyta informacija.	Taip
21.	Valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, konsoliduotajame metiniame pranešime, o jeigu pagal teisės aktus ji neprivalo rengti konsoliduotojo metinio pranešimo, – savo metiniame pranešime pateikia įmonių grupės struktūrą, taip pat kiekvienos dukterinės bendrovės Aprašo 5.1–5.3 papunkčiuose nurodytus duomenis, valdomų akcijų dalį (procentais) dukterinės bendrovės įstatiniame kapitale, finansinių metų finansinius ir nefinansinius veiklos rezultatus. Jeigu valstybės valdoma bendrovė, kuri yra patronuojanti bendrovė, rengia konsoliduotąjį metinį pranešimą, jam mutatis mutandis taikomi Aprašo 17 punkto reikalavimai.	LTG Infra nėra kitų juridinių asmenų dalyvė
22.	Valstybės valdomos bendrovės tarpiniame pranešime ar valstybės įmonės tarpinėje veiklos ataskaitoje pateikiamas trumpas valstybės valdomos įmonės verslo modelio aprašymas, ataskaitinio laikotarpio finansinių veiklos rezultatų analizė, informacija apie per ataskaitinį laikotarpį įvykčius svarbius įvykius, taip pat pelningumo, likvidumo, turto apyvartumo, skolos rodiklius ir jų pokyčius, palyginti su atitinkamu praėjusių metų laikotarpiu.	Taip

Informacija apie išorės auditą

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinių auditas atliekamas pagal Tarptautinius audito standartus.

Viešąjį pirkimų konkursą 2020 – 2022 m. konsoliduotųjų ir AB „Lietuvos geležinkeliai“ bei atskirų dukterinių bendrovių finansinių ataskaitų, paruoštų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti ES, audito paslaugoms atlikti laimėjo UAB „KPMG Baltics“. Auditorių kandidatūra buvo patvirtinta LTG Audito komitete, jai pritarė LTG valdyba bei buvo gautas akcininko patvirtinimas. Audito paslaugų sutartis pasirašyta 2020 m. birželio 23 d.

Ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei teikė finansinių ataskaitų vertimo paslaugą. Kitų papildomų paslaugų, nesusijusių su finansinių ataskaitų auditu ataskaitiniu laikotarpiu auditorius Bendrovei neteikė.

Nustatytasis atlygis audito bendrovei už 2020 m. Finansinių ataskaitų auditą sudaro 49 tūkst. eurų.

Socialinės atsakomybės ataskaita

Darbuotojų sauga ir sveikata

- Svarbiausi tikslai užtikrinant darbuotojų saugą ir sveikatą AB „LTG Infra“ 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 AB „LTG Infra“ 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.

DSS rizikų valdymas 2020 m.

01

Darbuotojų saugos kompetencijų kėlimas

02

COVID-19 prevencija ir aprūpinimas AAP

03

Instrukcijų ir teisės aktų atnaujinimas

04

Skaitmenizavimas DSS srityje

05

Profesinės rizikos vertinimo atnaujinimas, psichosocialinės rizikos valdymas

06

Rupinimasis darbuotojų sveikata

- Atsižvelgiant į standartą ISO 45001:2018 „Darbuotojų saugos ir sveikatos vadybos sistemos. Reikalavimai ir taikymo nurodymai“ nurodytas vadybos gaires, užtikrinome **Darbuotojų saugos ir sveikatos užtikrinimo metodikos**, saugių ir sveikatai nekenksmingų sąlygų sudarymą reglamentuojančių **procesų** (instruktavimo, profesinės rizikos vertinimo, darbuotojų aprūpinimo asmeninėmis apsaugos priemonėmis, blaivumo tikrinimo, stažuotės ir kt.) įgyvendinimą kasdienėje veikloje, AB „LTG Infra“ darbuotojų saugos ir sveikatos teisės aktų atitiktį nustatytiems reikalavimams.
- Vystant socialinį dialogą tarp darbdavio ir darbuotojų 2020 m. inicijuoti **nauji darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai rinkimai**, sudarytos sąlygos dalyvauti darbuotojų saugos ir sveikatos specialistų vykdytuose vidiniuose mokymuose. Suformuotos darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai grupės bendradarbiavimui nuotoliniu būdu „Teams“ kanale, kur dalinamasi aktualia informacija apie darbuotojų saugą ir sveikatą.
- 2020 m. patvirtintas **Darbuotojų saugos ir sveikatos komitetas**, formuojantis darbuotojų saugos ir sveikatos būklę gerinančią saugos kultūrą, analizuojantis darbuotojų saugos ir sveikatos rodiklius, prevencinių priemonių bei rekomendacijų įgyvendinimą.
- Įtraukiant visus darbuotojus kiekvieno mėnesio pirmąją darbo dieną vykdomos **Saugos dienos**, padalinių vadovai aptaria pateiktą informaciją su savo darbuotojais. 2020 m. parengtos Saugos dienos dėl kompetencijų saugiam darbui, blaivumo prevencijos, asmeninių apsaugos priemonių darbe, rekomendacijų COVID viruso metu, saugios darbo vietos, pirmosios pagalbos suteikimo karščio metu, raumenų skeleto ligų bei jų prevencijos, visuotinio instruktavimo ir kitomis aktualiomis temomis.
- AB „LTG Infra“ 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.
- Užtikrinamas darbuotojų saugos **kompetencijų valdymas** bei tobulinimas: parengtos 7 (privalomosios pirmosios pagalbos, krovininių tvarkymo rankomis, darbų aukštyje, padalinių vadovų, darbuotojų atstovų saugai ir sveikatai ir kt.) nuotolinio darbuotojų saugos ir sveikatos mokymų programos, sukurti programų testai „Moodle“. Atnaujinta saugos kompetencijų valdymo matrica, todėl padalinių vadovai operatyviai gali įvertinti kokių mokymų saugos klausimais reikia naujam darbuotojui.

- Atsižvelgiant, kad naujai priimti darbuotojai neturi reikiamos kompetencijos atlikti padidintos rizikos darbus, parengtas Praktinių įgūdžių darbo vietoje (stažuotės) procesas ir matrica su minimaliomis trukmėmis.
- 2020 metais AB „LTG Infra“ buvo įgyvendintas **Visuotinio instruktavimo projektas** nustatant vieningą privalomo periodinio instruktavimo darbo vietoje laikotarpį ir eliminuojant darbo neinstruktavus riziką, sudarant galimybę testuoti darbuotojų žinias „Moodle“ sistemoje, instruktuoti nuotoliniu būdu ir pasirašyti elektroniniu parašu. Vyko intensyvus susijusių teisės aktų pakeitimas, atnaujintas instruktavimo darbo vietoje procesas, optimizuojant senus teisės aktus patvirtintos 68 darbuotojų saugos ir sveikatos instrukcijos, naujai įsidarbinantiems darbuotojams parengta Darbuotojų saugos ir sveikatos pirminio instruktavimo instrukcija su vertimu į anglų ir rusų kalbas, filmuota vaizdine medžiaga.
- Atsižvelgiant į rinkoje esančių skiepų nuo gripo paslaugos pasiūlą, buvo organizuota skiepavimo nuo gripo paslauga, atsižvelgiant į rizikos veiksnius darbo vietoje – nuo erkinio encefalito.
- 2020 m. skirtas didelis dėmesys darbuotojų **psichosocialinėms rizikoms** vertinti ir valdyti: sudaryti skaitmenizuoti psichosocialinės rizikos vertinimo klausimynai, 53 padaliniams parengtas psichosocialinės rizikos įvertinimas.
- Darbuotojai turi galimybę nemokamai naudotis **psichologų paslaugomis** darbe patyrus psichologinę traumą po nelaimingų atsitikimų ar avarių.
- Atnaujintas sutartinių santykių** su rangovais, klientais, prekių tiekėjais, paslaugų teikėjais **reglamentavimas**: atnaujintos saugos nuostatos, numatytos baudos prekių ir paslaugų teikimo sutartyse. Sudarytas Tiekėjų elgesio kodeksas, numatantis darbuotojų saugą ir sveikatą reglamentuojančių įsipareigojimų vykdymą. Parengtas rangovams skirtas saugios veiklos patikrinimo klausimynas.
- Suvaldyta COVID-19 situacija:**
 - COVID-19 prevenciją užtikrina „Lietuvos geležinkeliai“ grupės sudaryta ekstremaliųjų situacijų valdymo grupė;
 - užtikrinta darbo nuotoliniu būdu galimybė įvertinant **nuotolinio darbo** profesinę riziką (organizuotas darbas iš namų 2205 darbuotojams, pakeisti susiję vidaus teisės aktai, užtikrintas veiklos tęstinumas);
 - atliktas **biologinių veiksnių rizikos vertinimas**;
 - reglamentuotas darbuotojų elgesys, parengtos saugaus elgesio atmintinės, plakatai, informacija vidiniame tinklapyje mano.litrail.lt;
 - darbuotojai aprūpinti asmeninėmis apsaugos priemonėmis COVID-19 prevencijai, papildomai įsigyti termometrai bei termovizoriai darbuotojų ir trečiųjų asmenų kūno temperatūrai matuoti;
 - darbuotojai papildomai apdrausti nuo COVID rizikų sveikatai;
 - darbuotojams, kontaktuojantiems su klientais, organizuoti NVSC mokymai dėl saugaus elgesio;
 - vykdyti periodiniai patikrinimai dėl COVID-19 prevencijos įgyvendinimo;
- Įvertinus viruso **COVID-19 keliamas rizikas** ir siekiant gerinti komunikaciją su darbuotojais, užtikrinti kuo mažesnę fizinę kontaktą, buvo:
 - sukurtas kanalas „TEAMS“ programoje, kuriame įtraukti darbuotojų saugos ir sveikatos komiteto ir atstovų nariai. Kanale dalijamasi visa aktualia informacija, derinami susiję teisės aktai, vyksta konsultacija;
 - sukurtas kanalas „TEAMS“ programoje, kuriame padalinių vadovams operatyviai pateikiamos jų padaliniuose nustatytos neatitiktys, prevenciniai planai;
 - siekiant, kad būtų laiku keliama darbuotojų kvalifikacija – vykdomi nuotoliniai mokymai DSS klausimais;
 - atnaujintas pirminio instruktavimo procesas, kuriuo vadovaujantis vykdomas nuotolinis pirminis instruktavimas.
- Visi darbuotojai aprūpinami kokybiškomis kolektyvinėmis ir asmeninėmis apsaugos priemonėmis, užtikrinant darbo drabužių nuomos paslaugas su periodiniu skalbimu bei taisymu, darbo avalynės ir kitų asmeninių apsaugos priemonių įsigijimą. 2020 m. aktualizuoti AB „LTG Infra“ asmeninių apsaugos priemonių sąrašai, užtikrinamas viešųjų pirkimų vykdymas tęsiant nepertraukiamą darbuotojų aprūpinimą asmeninėmis apsaugos priemonėmis. Darbuotojai įtraukiami priimant sprendimus dėl patogesnių asmeninių ir kitų apsaugos priemonių parinkimo ir įsigijimo.
- Siekiant visiems darbuotojams teikti aiškią ir vieningą informaciją, dokumentaciją, susijusią su darbuotojų sauga ir sveikata, sukurta „Lietuvos geležinkeliai“ grupės vidinėje internetinėje svetainėje (mano.litrail.lt) Darbuotojų saugos ir sveikatos skiltis.

Geležinkelių transporto eismo saugos užtikrinimas

AB „LTG Infra“ įgyvendina technines ir organizacines priemones, skirtas užtikrinti, kad valdoma geležinkelių infrastruktūra ir geležinkelių transporto eismo dalyviai būtų apsaugoti nuo geležinkelių transporto katastrofų, geležinkelių transporto eismo įvykių ir geležinkelių transporto riktų bei jų padarinių.

AB „LTG Infra“ vizija eismo saugos srityje paprasta ir viską apimanti – 0 (nulis) incidentų, t. y. saugi visuomenė ir bendrovė, kai neįvyksta geležinkelių transporto katastrofos, eismo įvykiai ir riktai.

2020 m. AB „LTG Infra“ siekdama užtikrinti aukštą geležinkelių transporto eismo saugos lygį:

- nustatė aktualius, į didžiausias veiklos keliamas rizikas orientuotus saugos tikslus, parengė ir įgyvendino kompleksinį priemonių planą jiems pasiekti;
- puoselėja integruotą saugos kultūros modelį, didinantį darbuotojų sąmoningumą saugos srityje.

AB „LTG Infra“ valdomos su geležinkelių transporto eismo sauga susijusios rizikos, įgyvendindamos priemones, skirtos rizikoms pašalinti arba sumažinti iki žemiausio priimtino lygio, atliekami tiksliniai geležinkelių transporto eismo saugos eismo saugos užtikrinimo patikrinimai ir vykdomi periodiniai Bendrovės geležinkelių transporto eismo saugos valdymo sistemą

sudarantių elementų auditai, užtikrinama nuolatinė, geležinkelių transporto saugos indikatoriais paremta geležinkelių transporto eismo saugos būklės stebėseną, leidžianti proaktyviai išvengti geležinkelių transporto katastrofų, geležinkelių transporto eismo įvykių, geležinkelių transporto riktų ir jų padarinių.

Papildomai AB „LTG Infra“ 2020 m.:

- įgyvendino technines ir organizacines priemones valdomos geležinkelių infrastruktūros techninės priežiūros sistemai tobulinti;
- aktualizavo dalį norminės techninės dokumentacijos, susijusios su geležinkelių infrastruktūros technine priežiūra ir geležinkelių transporto eismo valdymu;
- didino su geležinkelių transporto eismu susijusių darbuotojų kvalifikaciją ir kompetenciją;
- stiprino tiekėjų ir rangovų kontrolę;
- inicijavo ir įgyvendino visuomenės sąmoningumo didinimo iniciatyvas;
- inicijavo su geležinkelių transporto eismo sauga susijusių teisės aktų projektų rengimą.

Korupcijos ir kyšininkavimo prevencija

AB „LTG Infra“ galioja nulinės tolerancijos korupcijai principas, reiškiantis, kad įmonėje netoleruojama bet kokios formos korupcija. AB „LTG Infra“ savo veikloje įgyvendina kompleksą priemonių ir procesų, kuriais siekiama formuoti skaidriai bei sklandžiai veikiančią, nepriekaištingos reputacijos įmonę (Bendrovės interneto puslapis: <https://ltginfra.lt/kas-mes-esame>). Sąžiningo ir atsakingo elgesio įmonėje tikimasi ir iš jos darbuotojų, todėl visi AB „LTG Infra“ darbuotojai kasdieniame darbe vadovaujasi etikos principais ir standartais numatytais 2020 m. patvirtintame Darbuotojų etikos kodekse.

AB „LTG Infra“ įsipareigoję užtikrinti viešųjų ir privačių interesų deklaravimą ir interesų konfliktų valdymą. Tad darbuotojai, kuriems privalu, LR viešųjų ir privačių interesų derinimo įstatymo nustatyta tvarka teikia privačių interesų deklaracijas, šios pareigos neturintys darbuotojai privačius interesus deklaruoja darbuotojų savitarnos modulyje „Manolitrail“. Siekiant objektyvumo ir skaidrumo sprendimų priėmimo, sprendžiami darbuotojų nusišalinimo ir nušalinimo nuo sprendimų, kurie gali sukelti interesų konfliktą, rengimo, svarstymo ar priėmimo procedūrų, klausimai. Darbuotojai gali nusišalinti nuo sprendimų, keliančių jiems interesų konfliktą, 2020 m. įdiegtu elektroniniu funkcionalumu.

AB „LTG Infra“ vykdomi teisės aktų reikalavimai tikrinant į darbą priimamų asmenų atitiktį teisės aktų reikalavimams ir vertinant juos nepriekaištingos reputacijos aspektu. Tuo pačiu įmonė yra reikli ir savo partneriams – analizuojamas ir vertinamas veiklos partnerių mokumas ir reputacija, tokiu būdu siekiant identifikuoti dėl veiklos partnerių galinčias kilti rizikas.

Siekiant skatinti darbuotojų ir kitų asmenų atsakomybę ir aktyvumą, AB „LTG Infra“ sudaro galimybę jiems anonimiškai pranešti apie korupcinio pobūdžio pažeidimus šiais pranešimų kanalais (telefonas Nr. (8 5) 269 3600, elektroninio pašto dėžutė prevencija@bekorupcijos.lt, pranešimo apie pažeidimą forma tinklalapyje www.litrail.lt/korupcijos-prevencija).

Vykdam LR nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos įstatymo nuostatas, teikiami paklausimai Nacionaliniam saugumui užtikrinti svarbių objektų apsaugos koordinavimo komisijai, LR krašto apsaugos ministerijai dėl inicijuotų pirkimų, ketinamų sudaryti sandorių ar esminių jau sudarytų sandorių pakeitimų atitikties nacionalinio saugumo interesams.

Įmonėje kasmet atliekama tikslinė darbuotojų atsparumo korupcijai apklausa – kiekvieno darbuotojo nuomonė yra svarbi, padedanti stiprinti įmonės veiklos skaidrumą. 2018 – 2020 m. atliktų apklausų rezultatai rodo, kad darbuotojų sąžiningumas ir sąmoningumas neduoti neteisėto atlygio / dovanų lygis yra itin aukštas ir darbuotojai retai susiduria su korupcija savo

veikloje. Darbuotojų įsitraukimas į korupcijos prevencijos veiklą gerinamas ir kitomis priemonėmis – darbuotojai supažindinami su svarbiausiais šią veiklą reglamentuojančiais dokumentais, bendradarbiaujant su STT ir kitomis institucijomis organizuojami mokymai, įgyvendinamos kitos šviečiamosios priemonės.

Duomenų apsauga

AB „LTG Infra“ (toliau – Bendrovė) rūpinasi asmens duomenų apsauga ir brangina informaciją, kurią jai patiki jos darbuotojai, klientai ir partneriai. Tą darydama Bendrovė griežtai vadovauja si Bendrojo duomenų apsaugos reglamento bei kitų duomenų apsaugos teisės aktų keliamais reikalavimais duomenų subjektų apsaugai. Įgyvendinant duomenų apsaugos teisės aktų reikalavimus 2020 m. duomenų apsaugos srityje Bendrovėje:

- įsigaliojo svarbiausias asmens duomenų apsaugos dokumentas – Asmens duomenų tvarkymo metodika, kuri pakeitė LTG įmonių grupėje galiojusias Asmens duomenų tvarkymo taisykles;
- parengtas ir Bendrovės interneto puslapyje paskelbtas [Privatumo pranešimas](#);
- buvo rūpinamasi darbuotojų sąmoningumu asmens duomenų apsaugos klausimais, todėl Bendrovės

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

- daug dėmesio skirta Bendrovės privalomų duomenų tvarkymo veiklos įrašų peržiūrai ir atnaujinimams, į kurių procesą buvo įtraukti ir atsakingi Bendrovės darbuotojai;
- siekiant kuo labiau atitikti Bendrojo duomenų apsaugos reglamento reikalavimus, identifiкуotos duomenų apsaugos rizikos bei nustatytos priemonėmis šioms rizikoms mažinti;
- suvaldyti 2 asmens duomenų saugumo pažeidimai (visi, įvykę 2020 m.);
- duomenų subjektų prašymų dėl jų teisių įgyvendinimo pagal Bendrąjį duomenų apsaugos reglamentą gauta nebuvo.

Aplinkosauga

Bendrovė užtikrina efektyvų viešosios geležinkelių infrastruktūros valdymą, techninę 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.

Bendrovė, kaip viešosios geležinkelio infrastruktūros valdytojas, vykdo elektrifikacijos projektus, tokiu būdu net tik užtikrindama krovinių ir keleivių vežimo apimčių augimui reikalingus viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus, bet ir prisideda prie neigiamo poveikio mažinimo aplinkai ir klimato kaitai. Vienas iš svarbiausių vykdomų projektų, turėsiančių didelės įtakos prisidedant prie geležinkelių transporto išmetamo

CO₂ mažinimo yra geležinkelių linijos Kaišiadorys – Klaipėda elektrifikavimas. Įgyvendinus šį projektą bus ženkliai išplėstas elektrifikuotas geležinkelio tinklas, o tai leist krovinių ir keleivių vežėjams geležinkeliu naudoti elektra varomus riedmenis. Įgyvendinti elektrifikavimo projektai sudarys galimybes elektrine trauka vežti ne tik keleivius, bet ir krovinius – nuo Lietuvos valstybės sienos su Baltarusija 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 Bendrovės 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 2020 m. leido sutaupyti 4,3 tūkst. tonų CO₂e pervežant keleivius. Įgyvendinus elektrifikacijos projektus, bus sudarytos sąlygos per metus sutaupyti iki 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 infrastruktūros kokybę ir atlieka jos nuolatinę kontrolę, diegia triukšmą slopinančias priemones. Bendrovės valdomoje viešojoje geležinkelių infrastruktūroje iš viso yra įdiegta 35,286 km triukšmą slopinančių sienelių. Taip pat vykdomi 9 projektai, kuriais planuojama per 2021 m. papildomai įrengti daugiau kaip 17,2 km triukšmą slopinančių sienelių, numatytas pylimų įrengimas. 2021 m. dar daugiau triukšmą ir vibraciją mažinančių priemonių numatoma įrengti geležinkelių tiesimo ir rekonstravimo projektų apimtyje tarpstočiuose Plungė-Šateikiai, Livintai-Gaižiūnai ir kt.

Bendrovė siekia saugoti gamtinius ir energetinius išteklius taupant naudojamas medžiagas ir žaliavas. Susidariusios atliekos yra rūšiuojamos, kad būtų užtikrinamas aukštos jų perdirbimo galimybės. Net 99 proc. per praėjusius metus bendrovėje susidariusių atliekų buvo tinkamos perdirbimui ir tik mažiau nei 1 % susidariusių atliekų buvo pašalintos į sąvartyną. Didžiausią dalį perdirbamų atliekų sudarė juodojo metalo laužas. 2020 m. bendrovė didelį dėmesį skyrė medinių pabėgių atliekų tvarkymui ir per metus sutvarkė daugiau kaip 2700 t šių atliekų. Bendrovė taip pat dalyvauja visoje LTG įmonių grupėje vykdomame projekte „No paper“, kuriuo pereinama prie efektyvesnio dokumentų valdymo ir atsakoma 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.

AB „LTG Infra“ toliau nuosekliai vykdė medinių pabėgių atliekų tvarkymą – bendrovė net 3 kartus padidino pajėgumus utilizuoti panaudotus senus pabėgius, ir tokiu būdu dar aktyviau prisidėjo gerindama aplinką šalia geležinkelio kelių. Nuo 2020 metų didžioji pabėgių dalis yra utilizuojama Vokietijos medžio apdirbimo pramonės įmonėje „Pfleiderer“, o utilizuojamų senų pabėgių kiekis vidutiniškai padidėjo nuo 700 t iki 2000 t per metus. Be to siekiami, kad šalia geležinkelių kelių aplinka būtų kuo švaresnė ir tvarkingesnė, Bendrovė sumažino medinių pabėgių sandėliavimo vietų skaičių daugiau nei 2 kartus - nuo metų pradžioje buvusių 43 sandėliavimo vietų iki 20 senų pabėgių sandėliavimo vietų šalyje.

Šalia Kauno pradėta tvarkyti prieš 50 metų naftos produktais užteršta žemė. AB „LTG Infra“ kartu su Lietuvos Respublikos

aplinkos ministerijos Aplinkos apsaugos departamentu įvertino žalą bei parengė Tvarkymo planą, pagal kurį bus pašalintas užterštas gruntas, o teritorija įrengta taip, kad į ją daugiau nepatektų teršalai. Viso bus iškasta ir utilizuota apie 20 tūkstančių kubinių metrų užteršto grunto.

2020 metais AB „LTG Infra“ žengė dar vieną žingsnį švaresnės aplinkos link – kontaktiniame elektros tinkle bus naudojama vien vadinamoji žaliaji elektros energija, kuri yra gaminama iš atsinaujinančių energijos šaltinių. Pirkimo konkurso nugalėtojas pasiūlė 93 890 845 kWh žaliosios elektros energijos iš atsinaujinančių šaltinių, o tai sudaro 100 proc. visos grupės naudojamos elektros energijos.

Praėjusių metų pabaigoje paskelbta, kad „LTG Infra“ pasirūpino elektros energija visos LTG grupės 2021 metų poreikiams - Bendrovė tęsė įsipareigojimą pirkti tik žaliąją elektros energiją, o konkurso nugalėtojo pasiūlyta kaina leis Bendrovei sutaupyti iki pusės milijono Eur. Pirkimo konkurso nugalėtoja 2021 metais ties Europos Sąjungoje pagamintą žaliąją elektros energiją. Iš viso LTG įmonių grupė per metus sunaudoja beveik 100 mln. kWh elektros energijos. Jei Lietuvoje būtų sudaromas elektros energijos didžiausių vartotojų dešimtukas, LTG grupė būtų vienas iš lyderių.

Nuo 2018 m. elektriniams traukiniams, o nuo 2019 m. visiems LTG grupės objektams AB „LTG Infra“ elektros energiją naudoja iš atsinaujinančių elektros energijos šaltinių. Atsisakydami iškastinio kuro atliekame svarbią misiją – prisidedame prie CO2 emisijos mažinimo bei tvarios aplinkos kūrimo pasaulyje.

Praėjusiais metais „LTG Infra“ pradėjo įgyvendinti itin plataus masto apšvietimo tinklų atnaujinimo projektą, kurio metu bus keičiami šviestuvai ir prožektoriai. Šis žingsnis leis ne tik atnaujinti įrenginius ir kilstelėti apšvietimo kokybės kartelę, bet taip pat ženkliai sumažins elektros energijos sąnaudas.

Praėjusiais metais atlikta išsami apšvietimo tinklų apžiūra atskleidė, kad tinklų įrengimai yra jau atitarnavę ir pasenę. Paaikškėjo, kad geležinkelio keliuose naudojami energetiškai neefektyvūs šviestuvai ir prožektoriai, o dalies lempų – kaitrinių ir halogeninių – projektavimas jau dabar uždraustas. Nuo 2025 m. pagal ES aplinkos taršos mažinimo reikalavimus bus draudžiama naudoti ir pačias lempas, todėl „LTG Infra“ priėmė sprendimą jau dabar tokią situaciją keisti iš esmės. Buvo pradėtas projektas, kurio metu numatoma pakeisti daugiau nei 1000 šviestuvų ir 336 prožektorius. Šiuolaikiški LED šviestuvai yra gerokai ekonomiškesni, o jų eksploatavimo laikas – bent 5 kartus ilgesnis, todėl patirsime ir ženkliai mažesnes apšvietimo tinklų aptarnavimo sąnaudas.

Šiuo metu vyksta pirmasis projekto etapas - „LTG Infra“ jau įsigijo 711 LED šviestuvų, kurie pakeis esamus senų technologijų šviestuvus ir apšvies 19 geležinkelio stočių, 33 stoteles, 19 pervažų ir 1 pėsčiųjų viaduką. Planuojama, jog projektas tęsis maždaug trejus metus, tad visa apšvietimo infrastruktūra bus baigta atnaujinti 2022 m.

Gyventojų sauga

Rūpindamiesi geležinkelio perėjų naudotojų saugumu Vilniaus, Šiaulių, Radviliškio ir Mažeikių miestų 5 pavojingiausiose perėjose atlikome pėsčiųjų takų ženklinius informacinius horizontaliais ženklais „Gyvenk – sustok, apsižvalgyk, klausyk“.

2020 metais toliau buvo tęsiamas pervažų priartėjimo ruože esančių pabėgių dažymo geltona spalva darbai - viso tokia nestandartine saugumo priemone 2020 metais pažymėtos 7 pervažos.

Bendradarbiavimas su švietimo įstaigomis

2020 metais LTG Infra aktyviai siekė pritraukti jaunuosius talentus, siekdama užsitikrinti reikiamus ateities resursus, skirtus saugios infrastruktūros užtikrinimui. Aktyviai dalyvaudama universitetų ir aukštesniųjų mokyklų, ruošiančių reikiamus specialistus veikloje, populiarino geležinkelio sektorių, kaip patrauklią ir perspektyvią darbo vietą, užtikrinančią ilgalaikės karjeros galimybes. Bendradarbiaujant su ugdymo įstaigomis praktikai per šiuos metus priėmė net 38 studentus, kurie praktikos metu įgijo gerus praktinius darbo su geležinkelio infrastruktūra įgūdžius, susipažino su įmonės struktūra, pagrindinėmis veiklomis, karjeros galimybėmis. Jau antrus metus iš eilės vasarą vykdoma „Augančių lyderių“ stažuotės programa, kurios metu Lietuvoje bei užsienio universitetuose besimokantys studentai galėjo ugdyti ne tik savo specialybės, bet ir lyderystės įgūdžius pritraukė 5 studentus, studijuojančius Lietuvos ir užsienio universitetuose. Be to, kad kasdienėje

veikloje atliko savo funkcines užduotis, jaunuoliai atskirose grupelėse kūrė nuotolinio mokymosi programas, skirtas kompiuterinio raštingumo didinimui, taip sukurdami pridėtinę vertę mūsų darbuotojams. Po vasaros stažuotės 2 studentai prisijungė prie komandos kaip nuolatiniai darbuotojai.

LTG Infra kiekvienais metais dalyvauja didžiausiose karjeros dienose. Deja, dėl susiklosčiusios pandemijos, 2020 metais šie renginiai vyko kiek kitaip - Kauno Technologijos universitetas pirmą kartą istorijoje suorganizavo virtualias karjeros dienas. Šį renginį stebėjo virš 10 tūkst. dalyvių. Taip pat LTG Infra dalyvavo „Studijos 2020“ moksleiviams skirtoje parodoje kaip ateities darbdavys. Šią parodą aplankė net 30 200 lankytojų. Tiek šios parodos metu, tiek metų eigoje buvo vykdomos socialinės kampanijos skatinančios rinktis geležinkelio profesiją moksleiviams.

Atvirumas visuomenei

2020 metais įvyko keli LTG grupės, žmonių su negalia organizacijų ir LR Susisiekimo ministerijos atstovų susitikimai. Jų metu aptarta projekto „Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalaus dizaino principus“ įgyvendinimo pažanga, bendrovių „LTG Infra“ ir „LTG Link“ veiklų statusas ir artimiausi su projektu susiję darbai.

Siekiant, kad kelionės traukiniais būtų lengvai pasiekiamos, suprantamos ir patogios naudotis visiems keleiviams, įskaitant negalią turintiems, senjorams, jaunoms šeimoms su mažamečiais vaikais, bendrovė „LTG Infra“ toliau nuosekliai vysto „Maršruto be kliūčių pritaikymas žmonėms su negalia stoties teritorijoje“ projektą, kurio tikslas – renovuoti stoties prieigas, kur būtina įrengti naujus pandusus, remontuoti takus šalia stočių, įrengti įspėjamąsias juostas ir atlikti kitus darbus. Gavus „LTG Infra“ valdybos pritarimą buvo pradėtos

viešojo pirkimo procedūros. Taip pat toliau vyksta pėsčiųjų tiltų modernizavimo projektas, kur šiuo metu vykdomos 9 pėsčiųjų tiltų (Kenoje, Naujojoje Vilnioje, Paneriuose, Kybartuose, Palemone, Gaižiūnuose, Radviliškyje, Šiauliuose) per geležinkelio kelius ekspertizės, vykdomi Vilniaus pėsčiųjų viaduko rekonstrukcijos projektavimo darbai, bei jau sėkmingai užbaigtas Kaišiadorių pėsčiųjų viaduko rekonstrukcijos projektavimo paslaugų pirkimas.

Toliau vykdomas projekto „Stočių informavimo sistema“ viešasis pirkimas, kurio metu bus įsigyta ir įrengta 50 stotyse informavimo sistemos. Projekto metu bus įrengtos priemonės su realaus laiko informacija priklausomai nuo keleivių kiekio stotyje. Naujos informavimo sistemos bus įrengtos peronuose arba laukiamosiose salėse.

Inovacijos

2020 metais AB „LTG Infra“ 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. AB „LTG Infra“ šis projektas yra ypatingos reikšmės ir svarbus vykdant tolimesnius esminius pokyčius, susijusius su veiklos efektyvumo didinimu ir

sąnaudų mažinimu. Savaeigio diagnostikos riedmens įsigijimas yra būtinas kitų bendrovėje lygiagrečiai vykstančių strateginių projektų testinimui užtikrinti. Įsigijus tokį modernų diagnostikos riedmenį, efektyvus infrastruktūros būklės diagnozavimas ir savalaikis geležinkelio kelių remontas kasmet leis sutaupyti apie 650 tūkst. Eur. Be to, gera geležinkelių kokybė užtikrins traukinių greitį ir šalies geležinkelių transporto konkurencingumą regione. Šiuo metu bendrovėje eksploatuojamų rankinių defektoskopų parkas yra pasenęs tiek techniniu, tiek technologiniu požiūriu. Diagnostikos įrangos, kuri dabar tiria viršutinės geležinkelio kelio konstrukcijas, pagrindinis trūkumas yra ribotas jos funkcionalumas - su šia įranga negalima automatiškai įvertinti parametrų pokyčių ir nuokrypių, neretai rezultatai yra pernelyg subjektyvūs, procesų kontrolė yra nelengvai valdoma, o atliktų matavimų duomenys nėra skaitmenizuoti. Be to, įranga neturi prognozės funkcijų, nuo kurių nemaža dalimi priklauso traukinių eismo saugumo užtikrinimo ir turto eksploatavimo sąlygos. Siekiant sėkmingai pereiti prie naujojo diagnostinės veiklos modelio, būtina vykdyti kompleksinę linijinės geležinkelių infrastruktūros diagnostiką ir nuolatos analizuoti duomenis. Tam tikslui pasiekti yra būtini naujos diagnostikos įrangos ir IT sistemų įsigijimai.

Naujajame savaeigiame diagnostikos riedmenyje bus integruotos 6 diagnostinės sistemos - bėgių paviršių defektų nustatymo sistema, ultragarsinė bėgių defektų nustatymo

sistema, lazerinė bėgių banguotumo nustatymo sistema, lazerinė bėgių profilio matavimo sistema, kelio elementų vaizdo stebėjimo sistema bei kelio geometrijos matavimo sistema.

Įgyvendinus geležinkelių infrastruktūros diagnostikos veiklos ir įrankių modernizavimą, bus galima efektyviai patikrinti įvairius kelio parametrus, diagnozuoti ir prognozuoti kaip laikui bėgant keisis viršutinė geležinkelio kelio būklė. Kompleksinių diagnostikos sistemų ir analitikos platformos panaudojimas ženkliai prisidės prie viršutinės geležinkelio kelio dalies diagnostikai skiriamų lėšų mažinimo. Diagnostika bus atliekama efektyviau - duomenys realiuoju laiku bus perduodami į duomenų apdorojimo centrus, o viršutinės geležinkelio kelio dalies nusidėvėjimo lygis bei potencialūs gedimai ar rizikos bus nustatomos iš anksto. Kartu tai leis minimizuoti tiesioginius finansinius nuostolius dėl traukinių vėlavimų, kuriuos sukelia dėl laiku neatlikto arba netinkamai atlikto kelių būklės įvertinimo susidariusios kliūtys geležinkelių infrastruktūroje.

2020 metais „LTG Infra“ perėjo prie darbo elektroninėje erdvėje - atsisakyta paskutinės minutės paraiškų skirti viešosios geležinkelių infrastruktūros pajėgumus, bei techninio vertinimo išvadų popierinių formų. Nuo šiol šis darbas atliekamas elektroninėje erdvėje.

Lygios galimybės

Tikime, kad įvairovė kuria pridėtinę vertę, skatina tobulėjimą ir kūrybiškumą, padeda geriau suprasti klientus ir atliepti jų poreikius bei suteikia daugiau galimybių prisitaikyti prie aplinkos pokyčių. Todėl skatiname įvairovę bei lygias galimybes visiems, mokymų metu bei įgyvendindami komunikacijos priemones supažindiname ir didiname supratimą apie įvairovę ir įsitraukimą, stengiamės įsitraukti darbuotojus bei raginame dalintis savo patirtimi.

Kurdami įvairovei palankią aplinką vadovaujamės patvirtinta Lygių galimybių politika. Nediskriminavimo ir lygių galimybių principai apibrėžti LTG įmonių grupės vertybėse ir etikos principuose, kuriuose numatyta netoleruoti diskriminacijos, elgtis teisingai, etiškai ir atvirai, taikyti vienodus principus, kalba, veiksmais ar siūlomais sprendimais nediskriminuoti jokio asmens ar visuomenės grupės nepaisant jų lyties, rasės, tautybės, kalbos, kilmės, socialinės padėties, amžiaus, lytinės orientacijos, negalios, etninės priklausomybės, narystės politinėje partijoje ar asociacijoje, išpažįstamos religijos, tikėjimo, įsitikinimų ar pažiūrų ir imtis teisėtų priemonių, kad būtų užkirstas kelias pastebėtai diskriminacijai, bei kiti pamatiniai lygių galimybių principai. Šie principai įtvirtinti ir Bendrovės vidinius procesus, pvz., atranka, veiklos vertinimas, atlygio peržiūra, socialinių garantijų užtikrinimas ir pan., nustatančiuose vidiniuose aktuose. Bendrovėje netoleruojamos tiesioginės ar netiesioginės diskriminacijos formos, nurodymai diskriminuoti, bet kokia forma galintis pasireikšti priekabiavimas, psichologinis smurtas, patyčios ar naudojimas užimama padėtimi.

Jau keletą metų veikia pasitikėjimo linija (telefonas ir el. paštas), kuria darbuotojai gali informuoti apie patirtą diskriminaciją ar priekabiavimą ar pranešti turimą informaciją apie tokius pažeidimus.

LTG įmonių grupė inicijavo projektą „Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalaus dizaino principus“, kurio tikslas - iki 2024 m. įgyvendinti 2007 m. Spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos Reglamento (EB) Nr. 1371/2007 „Dėl geležinkelių keleivių teisių ir pareigų“ reikalavimus, bei suformuoti ilgalaikius tikslus ir kryptį dėl geležinkelių paslaugų universalaus pritaikymo keleiviams. 2020 m. LTG įmonių grupės ir Lietuvos savivaldybių asociacijos vienijamų savivaldybių atstovai bei Lietuvos negalios organizacijų forumo, Lietuvos žmonių su negalia sąjungos, Lietuvos neįgaliųjų draugijos, Lietuvos aklyjų ir silpnaregių sąjungos, „Savarankiškas gyvenimas“ asociacijos, „Kartu mes stipresni“ labdaros ir paramos fondo, Lietuvos kurčiųjų draugijos ir kitų organizacijų atstovai, kurie atstovauja negalią turinčius žmones, susitikimų metu aptarė projekto „Geležinkelių paslaugų pritaikymas pagal universalaus dizaino principus“ tarpinius rezultatus ir pasidalino įžvalgomis kaip geriausiai pritaikyti aplinką, kad kelionės geležinkeliais paslaugos būtų lengvai pasiekiamos, suprantamos ir patogios naudotis visiems keleiviams, įskaitant negalią turintiems, senjorams, jaunuoms šeimoms su mažamečiais vaikais ir pan.

Apibrėžimai

Pardavimo pajamos	Pajamos, neįskaitant kitos ir finansinės veiklos pajamų
Sąnaudos	Sąnaudos, neįskaitant pelno mokesčio ir finansinės veiklos sąnaudų
Finansinė skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą
Grynoji skola	Finansinė skola, kuriai taikomos palūkanos, įskaitant finansinę/veiklos nuomą, atėmus grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalento investicijas
Nuosavo kapitalo grąža (ROE)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo vidurkis
Turto grąža (ROA)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis
Investicijų pelningumo rodiklis (ROI)	Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) / (ataskaitinio laikotarpio turto vidurkis – ataskaitinio laikotarpio trumpalaikių įsipareigojimų vidurkis)
EBIT	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas
EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį – finansinės investicinės veiklos rezultatas + nusidėvėjimas ir amortizacija
Normalizuota EBITDA	Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį + palūkanų sąnaudos - palūkanų pajamos + nusidėvėjimas ir amortizacija + ilgalaikio turto, atsargų ir investicijų vertės (sumažėjimas) padidėjimas + gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos
EBIT marža	EBIT / pardavimo pajamos
EBITDA marža	EBITDA / pardavimo pajamos
Normalizuota EBITDA marža	Normalizuota EBITDA / pardavimo pajamos
Grynojo pelno marža	Grynasis pelnas (nuostoliai) / pardavimo pajamos
Nuosavo kapitalo koeficientas	Nuosavas kapitalas laikotarpio pabaigoje / visas turtas laikotarpio pabaigoje
Paskolos aptarnavimo koeficientas	(Grynasis paskutinių 12 mėn. periodo pelnas (nuostoliai) + paskutinių 12 mėnesių nusidėvėjimo, amortizacijos ir dotacijų sąnaudos + paskutinių 12 mėnesių palūkanų sąnaudos (pakoreguotos atsižvelgiant į nepiniginis balansinius straipsnius)) / skolos už palūkanas amortizacija bei palūkanos, mokėtinos už paskutinius 12 mėnesių
Turto apyvartumo rodiklis	Paskutinių 12 mėnesių periodo pardavimo 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)	Vienam sąlyginiam darbuotojui tenkantis apskaičiuotas darbo užmokestis bruto
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 „LTG Infra“
Finansinės ataskaitos

Parengtos pagal tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir nepriklausomo auditoriaus išvada

Už 2020 m. gruodžio 31 d.
pasibaigusius finansinius metus



„KPMG Baltics“, UAB
Lvovo g. 101
LT-08104, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
kpmg.com/lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

AB „LTG Infra“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB „LTG Infra“ (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2020 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 2020 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 išskaidymų 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 išskaidytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą išskaidymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Išskaidymai, 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 išskaidymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo išskaidymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo išskaidymo 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
2021 m. kovo 9 d.



Finansinės būklės ataskaita

	Pastabos	2020	2019
ILGALAIKIS TURTA			
Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai	7	1 467 128	1 376 057
Žemė		153 785	150 737
Pastatai ir statiniai		860 332	827 972
Mašinos ir įranga		133 725	130 440
Transporto priemonės		11 075	12 495
Kitas turtas, įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		72 717	71 502
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		235 494	182 911
Naudojimo teise valdomas turtas	8	1 656	948
Nematerialusis turtas	9	18 528	15 862
Programinė įranga		18 245	15 774
Licencijos ir panašios teisės		1	6
Kitas nematerialusis turtas		282	82
Investicinis turtas		4 161	3 277
Ilgalaikio turto iš viso		1 491 473	1 396 144
TRUMPALAIKIS TURTA			
Atsargos	11	5 853	17 288
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	11	5 750	-
Prekybos ir kitos gautinos sumos	12	39 312	36 087
Išankstiniai apmokėjimai	13	1 645	957
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	4 566	13 450
Trumpalaikio turto iš viso		57 126	67 782
TURTO IŠ VISO		1 548 599	1 463 926

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės būklės ataskaita (tęsinys)

	Pastabos	2020	2019
NUOSAVAS KAPITALAS			
Įstatinis kapitalas	15	654 928	150
Privalomasis rezervas		15	-
Kiti rezervai		-	-
Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	16	24 856	672 122
Nuosavo kapitalo iš viso		679 799	672 272
ĮSIPAREIGOJIMAI			
Ilgalaikiai įsipareigojimai			
Dotacijos	17	580 728	555 248
Paskolos ir kitos finansinės skolos	18	158 078	129 792
Nuomos įsipareigojimai	18	983	584
Išmokos darbuotojams	19, 23	4 646	4 233
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20	2 808	2 703
Atidėjiniai	21	14 470	14 400
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai	25	14 824	16 314
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		776 537	723 274
Trumpalaikiai įsipareigojimai			
Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	18	19 804	15 033
Nuomos įsipareigojimai	18	736	398
Pelno mokesčio įsipareigojimai		5 129	771
Išmokos darbuotojams	19, 23	11 270	9 789
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	20	55 134	42 389
Atidėjiniai	21	190	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		92 263	68 380
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1 548 599	1 463 926

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinės ataskaitos ir aiškinamasis raštas, pateikti 65-104 puslapiuose, patvirtinti ir pasirašyti 2021 m. kovo 9 d.:

Generalinis direktorius

Karolis Sankovski

AB „Lietuvos geležinkeliai“
Apskaitos paslaugų centro,
Ataskaitų rengimo komandos vadovė
veikianti pagal 2020 02 10 įgaliojimą ĮG(LGI)-104

Sandra Narkevičienė

Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

	Pastabos	2020	2019
Pardavimo pajamos	22	222 607	13 844
Kitos veiklos pajamos	22	7 919	2
Pajamos iš viso	22	230 526	13 846
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	19, 23	(61 835)	(4 260)
Nusidėvėjimas ir amortizacija		(69 505)	(6 039)
Kuras		(1 140)	(64)
Medžiagos		(10 275)	(486)
Elektros energija		(5 407)	(669)
Remontas ir techninė priežiūra		(17 006)	(1 021)
Valdymo paslaugos		(19 418)	(1 889)
Ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (padidėjimas)		(102)	-
Atsargų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(101)	-
Gautinų sumų vertės (sumažėjimas) padidėjimas		(363)	(12)
Atidėjinių ir kaupinių sumažėjimas (padidėjimas)		(260)	-
Kitos sąnaudos		(11 471)	(856)
Veiklos pelnas (nuostoliai)		33 643	(1 450)
Finansinės veiklos pajamos	24	11	-
Finansinės veiklos sąnaudos	24	(2 335)	(182)
Pelnas (nuostoliai) prieš pelno mokestį		31 319	(1 632)
Pelno mokestis	25	(3 753)	237
Grynasis pelnas (nuostoliai)		27 566	(1 395)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)		-	-
Bendrosios pajamos (sąnaudos) iš viso		27 566	(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 2018 m. gruodžio 31 d.		-	-	-	-	-	-
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	(1 395)	(1 395)
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso	15	-	-	-	-	(1 395)	(1 395)
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	15	-	-	-	-	673 517	673 517
Įstatinio kapitalo didinimas		150	-	-	-	-	150
Rezervų suformavimas		-	-	-	-	-	-
Dividendai		-	-	-	-	-	-
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		150	-	-	-	673 517	673 667
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		150	-	-	-	672 122	672 272
Grynasis pelnas (nuostoliai)		-	-	-	-	27 566	27 566
Kitos bendrosios pajamos, po apmokestinimo		-	-	-	-	-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso		-	-	-	-	27 566	27 566
Nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	7	-	-	-	-	(2 710)	(2 710)
Įstatinio kapitalo didinimas turtiniu įnašu	15	654 778	-	-	-	(654 778)	-
Rezervų suformavimas	15	-	-	15	-	(15)	-
Dividendai	16	-	-	-	-	(17 329)	(17 329)
Sandoriai, susiję su įmonės savininkais iš viso		654 778	-	15	-	(674 832)	(20 039)
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		654 928	-	15	-	24 856	679 799

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Pinigų srautų ataskaita

	Pastabos	2020	2019
PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Grynasis pelnas (nuostoliai)		27 566	(1 395)
NEPINIGINIŲ STRAIPSNIŲ KOREGAVIMAS			
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7,8,9,10	85 505	7 386
Dotacijų (amortizacija)	17	(16 000)	(1 347)
(Pelnas) nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo/nurašymo		479	-
Vertės sumažėjimas (atstatymas)		566	11
Sukauptų pajamų/sąnaudų pasikeitimas		(2 394)	4 392
Palūkanų (pajamos) sąnaudos		2 032	167
Nuomos įsipareigojimo palūkanos		45	-
Atidėjinių (sumažėjimas) padidėjimas		260	-
Valiutų kurso pasikeitimo įtaka		-	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda)		3 753	(237)
Pagrindinės veiklos pinigų srautai įvertinus nepiniginį straipsnių koregavimus		101 812	8 977
APYVARTINIO KAPITALO PASIKEITIMAS			
Atsargų sumažėjimas (padidėjimas)		1 022	1 245
Prekybos, kitų gautinų sumų bei išankstinių apmokėjimų sumažėjimas (padidėjimas)		8 924	14 399
Prekybos ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų skolų bei gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(640)	5 731
Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1 894	3 858
Kitų ilgalaikių ir trumpalaikių mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(675)	2 186
(Sumokėtas) pelno mokestis		(1 327)	-
Gryniesi pagrindinės veiklos pinigų srautai		111 010	36 396
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Ilgalaikio turto (įsigijimas) perleidimas		(100 085)	(7 178)
Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą pasikeitimas		(70 469)	(17 870)
Gryniesi investicinės veiklos pinigų srautai		(170 554)	(25 048)
FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI			
Paskolų gavimas	18	50 000	-
Paskolų (grąžinimas)	18	(16 952)	-
Sumokėtos palūkanos	18	(2 053)	-
Gautos (grąžintos, panaudotos) dotacijos	17	37 554	1 952
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	18	(45)	-
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	18	(515)	-
Sumokėti dividendai		(17 329)	-
Su savininkais susiję pinigų srautai		-	150
Gryniesi finansinės veiklos pinigų srautai		50 660	2 102
Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(8 884)	13 450
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		13 450	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		4 566	13 450

Toliau pateiktas aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų dalis.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1. Bendroji informacija

AB „LTG Infra“ (toliau – Bendrovė) įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 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 atsakomybės privatusis juridinis asmuo, savarankiškai organizuojantis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę veiklą. AB „LTG Infra“ 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: Geležinkelio g. 2, LT-02100 Vilnius.

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 įstaty-

mu, 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.

2020 m. ir 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 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 3 178 darbuotojai.

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės

Ataskaitų rengimo pagrindas. Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos pagal Tarptautinius apskaitos standartus (toliau – TAS) ir Tarptautinius finansinės atsakomybės standartus (toliau – TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje. Pagrindinės apskaitos politikos nuostatos, taikytos rengiant šią Bendrovės finansinę ataskaitą, pateiktos toliau. Minėta politika taikyta visiems ataskaitoje pateiktiems ataskaitiniams laikotarpiams, nebent nurodyta kitaip.

Finansinės ataskaitos parengtos taikant istorinės įsigijimo savikainos metodą. Finansiniai Bendrovės metai sutampa su kalendariniais metais.

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 turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Įvertinimai ir susijusios prielaidos yra nuolat peržiūrimi ir remiasi istorine patirtimi bei kitais veiksniais, įskaitant ateities įvykių, pagrindų esamomis aplinkybėmis, lūkesčiais.

Veiklos tęstinumas. Šios finansinės ataskaitos už 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius finansinius metus parengtos pagal Bendrovės vadovybės daromą prielaidą, kad Bendrovė tęs savo veiklą.

Vertinant buvo pasitelkta visa šiuo metu prieinama informacija apie COVID-19 keliamas grėsmes. Pažymėtina, kad galutinio COVID-19 pandemijos poveikio Bendrovės vykdomai veiklai dar negalima įvertinti, tačiau Bendrovės vadovybė, vertindama pagrindinių COVID-19 veiksmų galimą įtaką Bendrovės rezultatams, nenustatė grėsmių Bendrovės veiklos tęstinumui. Bendrovė ėmėsi veiksmų atsiradusiai rizikai suvaldyti. Detalesnė informacija 5. Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai.

2020 gruodžio 31 d. Bendrovės trumpalaikiai įsipareigojimai viršija trumpalaikį turtą ir skaičiuojant ir vertinant likvidumo rodiklį atkreiptinas dėmesys į šio rodiklio skaičiavimo ypatumus, kuriuos nulemia Bendrovės veiklos ir jos apskaitos specifika.

Bendrovė intensyviai vykdo statybos darbus „Rail Baltica“ geležinkelio ruožuose, bei tęjami kiti projektai, kurie iš dalies finansuojami iš valstybės biudžeto bei ES struktūrinių fondų. Todėl dalis įsipareigojimų 38 111 tūkst. EUR 2021 metais bus apmokėti ES struktūrinių fondų lėšomis. Detalesnė informacija pateikiama pastaboje: 6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 funkcinėje valiuta sandorių metu galiojančiais valiutos keitimo kursais. Piniginis turtas ir piniginiai įsipareigojimai užsienio valiuta pervertinami funkcinėje 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, pervertinami funkcinėje valiuta tikrosios vertės nustatymo dieną galiojančiais valiutos keitimo kursais. Nepiniginis turtas ir įsipareigojimai, kurie denominuoti užsienio valiuta ir įvertinami savikaina, įvertinami funkcinėje 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.

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 sukaupytą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo savikaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius, kapitalizuotos skolimosi 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 vertę (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 yra apskaitomi savikaina, atimant bet koki sukaupytą 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 metais
Pastatai ir statiniai	8-110
Mašinos ir įranga	5-40
Kelių transporto priemonės	4-15
Riedmenys	8-20
Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	4-15
Kitas turtas, įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	4-70
Žemė	Neribotas

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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Nebaigta statyba. Nebaigta statyba apskaitoma įsigijimo verte. Ją sudaro statybos, statinių ir įrenginių vertė bei kitos tiesiogiai priskirtinos išlaidos. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskačiuojamas 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. Perkeliant 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 perkeliami į investicinį turtą, Bendrovė apskaito tokį turtą pagal nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos. Perkėlto 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 būsima ekonominė nauda viršys patirtas išlaidas. Kapitalizuotos išlaidos apima programinę įrangą kuriančio personalo komandos sąnaudas ir susijusias pridėtines išlaidas. Visos kitos su kompiuterine įranga susietos sąnaudos, pvz., programinės įrangos priežiūros darbai, pripažįstamos patirtomis sąnaudomis jų susidarymo metu.

Nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo metodą per nustatytą naudingo tarnavimo laiką, kuris gali būti nuo 3 iki 20 metų. Amortizacijos laikotarpis turi būti peržiūrimas kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Bendrovėje naudojamo nematerialiojo turto likvidacinė vertė turi būti laikoma nuliui, 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.

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.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai gali būti riboto ir neriboto naudojimo laiko. Skaičiuojamas tik riboto naudojimo laiko turto nusidėvėjimas. Bendrovė neturi nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų su neribotu naudingo tarnavimo laiku. Grupės neriboto naudojimo laiko yra žemė, kurią naudojant jos vertė nesumažėja, todėl žemės nusidėvėjimas neskačiuojamas.

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 pinigus, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas.

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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, kokiū būdu Bendrovė valdo finansinį turtą siekiant 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 nustatytais datomis gali atsirasti pinigų srautų, kurie yra tik pagrindinės sumos ir pagrindinės nepadengtosios sumos palūkanų mokėjimai.

Finansinis turtas, kuris neapima pinigų srautų, tenkinančių tik pagrindinės paskolos sumos ir palūkanų mokėjimų reikalavimą, vertinamas tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimą pripažįstant pelnu ar nuostoliais pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje.

Finansinis turtas 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 nuostolis apskaitomas per pelną (nuostolį).

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 gryniaisiais 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.

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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 dėl kredito rizikos.

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

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

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 kredito rizikos 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 šalies 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)**2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)**

Nuostoliai dėl finansinio turto, įvertinto amortizuota savikaina, yra pripažįstami kaip atidėjiniai, darantys įtaką tokio turto grynajai apskaitinei vertei.

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.

Finansinio turto nurašymas. Finansinio turto vertės sumažėjimai formuojami atsižvelgiant į TFAS 9-ojo nuostatas, Bendrovės Apskaitos politikos nuostatas bei atliekant galimų rizikų vertinimą, pagal jų pasireikšimo tikimybę, atžvelgiant į galimus vidinius ir išorinius veiksnius, kurie apima klientų reikšmingus finansinius sunkumus, įsipareigojimų nevykdymas daugiau nei 120 dienų bei tikėtiniu kliento bankroto atveju.

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.

Finansinio turto kuris yra nurašytas ir kuriam dar taikoma vykdymo užtikrinimo veikla, Bendrovė imasi veiksmų, susijusių su teisiniu reguliavimu, kad sumos būtų maksimaliai atgautos.

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 2020 m. ir 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.

Turtas, skirtas parduoti. Ilgalaikis turtas ir perleidžiamo turto grupės yra pripažįstami turtu, skirtu parduoti, jeigu jo apskaitinė vertė iš esmės padengs pardavimo sandorio sumą, o ne tolesnis jo naudojimas. Turtas, skirtas parduoti, yra vertinamas ankstesne apskaitine verte ir tikrąja verte, atėmus pardavimo išlaidas, atsižvelgiant į tai, kuri yra mažesnė. Viena iš sąlygų, kuri turi būti įgyvendinta, kad turtas būtų klasifikuojamas kaip turtas, skirtas parduoti, yra tai, kad turi būti labai tikėtina galimybė greitai parduoti turtą (ar perleidžiamo turto grupę) esant dabartinei jo būklei. Vienas iš kriterijų, pagal kurį pardavimą galima laikyti labai tikėtinu, yra atitinkamo lygio vadovybės įsipareigojimas parduoti turtą ar perleidžiamo turto grupę, esant dabartinei jo būklei. Nustatant, ar ir kada ilgalaikis turtas ar perleidžiamo turto grupės turi būti klasifikuojamas kaip turtas, skirtas parduoti, reikalaujama vadovybės vertinimų, atsižvelgiant į visus faktus ir aplinkybes, susijusias su sandoriu, todėl šalys ir rinkos bei ūkio subjektai gali padaryti skirtingas išvadas pagal TFAS.

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 pradinės 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).

Nuoma, kai Bendrovė yra 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 (tęsinys)

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. Su trumpalaikė nuoma ir mažos vertės turto nuoma susijusios įmokos tiesiogiai pripažįstamos išlaidomis pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje. Visam nematerialiajam turtui nuomos pripažinimo nuostatų Bendrovė netaiko. Tokiam turtui Bendrovė taiko 38-ojo TAS „Nematerialusis turtas“ nuostatas. Bendrovė nuomos pradžios datą pripažįsta naudojimo teise valdomą turtą ir nuomos įsipareigojimą Finansinės būklės ataskaitoje.

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 iš savikainos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir sukauptus vertės sumažėjimo nuostolius, ir koreguojama dėl bet kokio įsipareigojimo pakartotinio vertinimo. 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 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. Naudojimo teise valdomo turto savikainą sudaro: nuomos įsiparei-

gojimo 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 prisiimamas 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 TAS „Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai“ nusidėvėjimo reikalavimus.

Nuomos įsipareigojimo pirminis vertinimas. Nuomos pradžios datą Bendrovė naudojimo teise valdomą turtą įvertina savikaina. 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.

Nuomos įsipareigojimo vėlesnis vertinimas. Po pirminio pripažinimo, vėlesnis įvertinamas nuomos įsipareigojimas, kad būtų atsižvelgta į nuomos mokesčių pakeitimus. Bendrovė pripažįsta nuomos įsipareigojimo vėlesnio įvertinimo sumą kaip naudojimo teise valdomo turto koregavimą. Tačiau, jeigu naudojimo teise valdomo turto apskaitinė vertė sumažinama iki nulio ir dar sumažinamas nuomos įsipareigojimo vertinimas, bet kokią likusią pakartotinio įvertinimo sumą 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)**2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)***Nuoma, kai Bendrovė yra nuomotoja*

Nuomininkas kiekvieną savo nuomą klasifikuoja kaip veiklos nuomą arba finansinę nuomą. Ar nuoma yra finansinė, ar veiklos, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo sandorio esmės.

Subnuoma. Sandoris, kuriuo nuomininkas (tarpinis nuomotojas) nuomojamą turtą pernuomoja trečiajam šaliai, o nuomos sutartis (pagrindinė nuoma) lieka galioti. Pradžios datą Bendrovė finansinės būklės ataskaitoje pripažįsta finansinės nuomos būdu išnuomotą turtą ir pateikia jį kaip gautiną sumą, lygią gryųjų 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 gryųjų investicijų į nuomą vertinimą ir sumažina per nuomos laikotarpį pripažįstamų pajamų sumą. Nuomos sutartyje numatyta palūkanų norma nustatoma taip, kad pirminės tiesioginės išlaidos automatiškai įtraukiamos į gryųjų investicijų į nuomą sumą; atskirai jos nepriedamos.

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 apskaitinę vertę ir pripažįsta tas išlaidas nuomos laikotarpio sąnaudomis tuo pačiu pagrindu, kaip ir nuomos pajamas. Bendrovė apskaito veiklos nuomos pakeitimą kaip naują nuomą nuo pakeitimo įsigaliojimo datos ir iš anksto sumokėtus ar sukauptus nuomos mokesčius, susijusius su pradine nuoma, laiko naujos nuomos mokesčių dalimi.

Pelno mokesčiai. Pelno mokesčiai pateikti finansinėse ataskaitose pagal teisės aktus, kurie galiojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos dieną. Pelno mokestis apima dabartinį mokestį ir atidėtajį 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.

2020 m. ir 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 atas-

kaitos 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 mokesčių normas pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie numatomi taikyti ataskaitiniu laikotarpiu, kai bus panaikinti laikinieji skirtumai arba bus pasinaudota mokesčių nuostolių perkėlimu. Atidėtojo mokesčio turtas, susijęs su išskaitomaisiais laikinaisiais skirtumais, turi būti parodytas tiek, kiek yra tikėtina, kad bus gauta apmokestinamojo pelno panaikinti laikinuosius skirtumus arba kurį bus galima panaudoti išskaitant laikinąjį skirtumą.

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

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 mokestinių nuostolių suma galima dengti ne daugiau nei 70 proc. apmokestinamojo pelno.

Atsargos. Atsargos įvertinamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, o toliau apskaitomos įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, esant įprastinėms verslo sąlygoms, atėmus gamybos užbaigimo ir galimas pardavimo išlaidas. Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų savikaina yra mažinama nuolaidomis ir nukainojimais, gautais iš tiekėjų atskaitiniu laikotarpiu, bei taikoma atsargoms laikomoms sandėlyje. Atsargos, kurios nebėgi būti realizuotos, yra nurašomos.

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

Paprastosios akcijos. Paprastosios akcijos yra klasifikuojamos kaip įstatinis kapitalas. Naujų akcijų arba pasirinkimo sandorių išleidimui tiesiogiai priskirtinos sąnaudos, atėmus mokestčius, 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; Kitus rezervus sudaro rezervai socialinėms reikmėms, investicijoms, premijoms ir kiti galimai sudarytini, numatomi ūkinės veiklos vykdymui rezervai, privalomasis rezervas, kapitalo didinimo (mažinimo) rezervai iš pelno, kiti paskirstytini rezervai ir rezervai savoms akcijoms įsigyti.
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).
- Kai kapitalo didinimo (mažinimo) rezervai mažinami ar naikinami, atitinkamu dydžiu didinamas įstatinis kapitalas ir proporcingai akcininkams nuosavybės teise priklausančių AB LTG „Infra“ akcijų nominaliai vertei didinama akcijų nominali vertė arba išleidžiamos naujos akcijos.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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 laiko tarpą, yra apskaitomas kaip palūkanų sąnaudos.

Išmokos darbuotojams. Bendrovė neturi nustatyti 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.

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 aktuarijiniais įvertinimais, taikant planuojamo sąlyginio vieneto metodą. Įsipareigojimas fiksuojamas finansinės būklės ataskaitose ir atspindi tų išmokų dabartinę vertę finansinės būklės ataskaitų sudarymo datai. Dabartinė išmokų darbuotojams įsipareigojimų vertė nustatoma diskontuojant įvertintus būsimus pinigų srautus, remiantis Vyriausybės vertybinių popierių, išreikštų ta pačia valiuta kaip ir išmokos, ir kurių išmokėjimo laikotarpis panašus į numatomą išmokų mokėjimo laikotarpį, palūkanų norma. Aktuariinis pelnas ir nuostoliai pripažįstami kitose bendrosiose pajamose. Todėl toms galimoms išmokoms yra sudaromi atidėjiniai. Aktuariiniai skaičiavimai yra atlikti siekiant įvertinti tokių pensijų išmokų įsipareigojimą. Įsipareigojimas apskaitomas dabartine verte, diskontuota naudojant rinkos palūkanų normą.

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. 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, kuri atitinka atlygį, kurį Bendrovė tikisi gauti mainais už tas prekes ar paslaugas.

Taikydama šį standartą, 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 sąlygų), kuriu sukuriamos 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.

3 žingsnis – sandorių kainos nustatymas.

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

Sandorio kaina yra lygi sutartyje numatytai 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 arba per laiko tarpą (kalendorinį mėnesį), kai paslaugos teikiamos. Sandorio kainą gali sudaryti fiksuota pirkėjo sumokėto atlygio suma, tačiau kartais ji taip pat gali apimti kintamą atlygį. Sandorio kaina taip pat

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)**2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)**

koreguojama atsižvelgiant į pinigų laiko vertę, jeigu sutartis apima reikšmingą finansavimo komponentą, taip pat atsižvelgiant į bet kokią 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 per tam tikrą laikotarpį, 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 per tam tikrą laikotarpį.

Bendrovė pripažįsta pajamas tada, kai ji įvykdo veiklos įsipareigojimą perduodama įsipareigotas prekes ar paslaugas pirkėjui per tam tikrą laikotarpį (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 (kalendorinį mėnesį). Bendrovė pripažįsta pajamas per tam tikrą laikotarpį vertindama vykdymo rezultata, kol bus įvykdytas veiklos įsipareigojimas.

Bendrovė remiasi istoriniais rezultatais, atsižvelgdama į kliento tipą, sandorio tipą ir kiekvieno susitarimo ypatybes.

Pajamos pripažįstamos naudojant toliau aprašytus metodus:

Pagal produkcijos metodus pajamos pripažįstamos tiesiogiai vertinant iki tam tikros datos klientui perduodamų prekių ar paslaugų vertę, palyginti su likusių sutartyje pažadėtų prekių ar paslaugų verte.

Paslaugų pardavimo pajamos

Pajamos iš paslaugų pardavimo pripažįstamos pagal klientams išrašytas sąskaitas už suteiktas paslaugas. Sąskaitos išrašomos, pagal atliktų darbų aktus. Laikotarpio pabaigoje pajamos, kurioms neišrašytos sąskaitos, bet paslaugos suteiktos, sukauptos 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 tokiu 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. Pardavimo pajamos pripažįstamos atėmus PVM ir nuolaidas, įskaitant sukauptas tikėtinas ataskaitinių metų nuolaidas.

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

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

Bendrovės generuojamos pagrindinės veiklos pajamos apima:

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

Pajamos skirstomos pagal pripažinimo pobūdį:

- iš karto suteikus paslaugas
- už tęstinį laikotarpį (kalendorinį mėnesį), kai paslaugos teikiamos pagal sutartyse numatytus paslaugų įkainius, o pajamos pripažįstamos mėnesio pabaigoje, įvertinus atliktų darbų užbaigtumo procentą arba suteikus paslaugas ir pasirašius atliktų darbų priėmimo - perdavimo aktą.

Naudojimasis viešąja geležinkelių infrastruktūra ir įrenginiais paslaugų pajamos yra pripažįstamos tęstinį laikotarpį (kalendorinį mėnesį), kai paslaugos teikiamos, nes klientas gauna naudą naudodamasis geležinkelių infrastruktūra.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Paslaugų rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją ir 16-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, arba per laikotarpį, kai paslaugos teikiamos pritaikant tarifą; Atsiskaitymų sąlygos: Išankstinis apmokėjimas, kuris sumokamas iki sekančio po ataskaitinio mėnesio 5 dienos; Sąskaitos už naudojimąsi 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; Atsiskaitymų sąlygos: Paslaugų gavėjas už suteiktas paslaugas atsiskaito per 10 kalendorinių dienų nuo PVM sąskaitos-faktūros gavimo dienos.	Naudojimosi viešąja geležinkelių infrastruktūra ir su tuo susijusias papildomas paslaugas pajamos yra pripažįstamos per laikotarpį, kai paslaugos teikiamos (kalendorinį mėnesį), kai paslaugos yra suteiktos, nes klientas gauna naudą naudodamasis geležinkelių infrastruktūra. Pajamos pripažįstamos tiesiogiai taikant sąnaudų metodą, kuris gali būti taikomi Bendrovės pažangai siekiant visiškai įvykdyti veiklos įsipareigojimą įvertinti per tam tikrą laikotarpį, vertinant iki tam tikros datos klientui perduodamų prekių ar paslaugų vertę, palyginti su likusių sutartyje pažadėtų paslaugų verte. Klientas vienu metu gauna ir savo veikloje naudoja ūkio subjekto teikiamą naudą. 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 remiantis pritaikant tarifą nurodytomis paslaugų kainomis.
Naudojimasis geležinkelių paslaugų įrenginiais	Sąskaitos už naudojimąsi 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; Atsiskaitymų sąlygos: Paslaugų gavėjas už suteiktas paslaugas atsiskaito per 10 kalendorinių dienų nuo PVM sąskaitos-faktūros gavimo dienos.	Su naudojimosi geležinkelių paslaugų įrenginiais ir su tuo susijusias papildomas paslaugas pajamos yra pripažįstamos tęstinį laikotarpį (kalendorinį mėnesį), kai paslaugos teikiamos ir klientas gauna naudą naudodamasis geležinkelių paslaugų įrenginiais tam tikrą laikotarpį. Pajamos pripažįstamos tiesiogiai taikant sąnaudų metodą Bendrovės pažangai siekiant visiškai įvykdyti veiklos įsipareigojimą įvertinti per tam tikrą laikotarpį, vertinant iki tam tikros datos klientui perduodamų prekių ar paslaugų vertę, palyginti su likusių sutartyje pažadėtų paslaugų verte. Klientas vienu metu gauna ir savo veikloje naudoja ūkio subjekto teikiamą naudą. 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 remiantis pritaikant tarifą nurodytomis paslaugų kainomis.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

Paslaugų rūšis	Veiklos įsipareigojimų įvykdymo pobūdis ir laikas bei mokėjimo sąlygos	Pajamų pripažinimas pagal 15-ąją ir 16-ąją TFAS
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 kas mėnesį arba per laiko periodą, kai paslaugos teikiamos. Pripažįstamų pajamų suma įvertinama remiantis pasirašytais suteiktų paslaugų aktais. Pajamos pripažįstamos tiesiogiai taikant sąnaudų metodą, kuris gali būti taikomas Bendrovės pažangai siekiant visiškai įvykdyti veiklos įsipareigojimą įvertinti per tam tikrą laikotarpį, vertinant iki tam tikros datos klientui perduodamų prekių ar paslaugų vertę, palyginti su likusių sutartyje pažadėtų paslaugų verte. 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.

Nuomos pajamos

Pajamos pripažįstamos kas mėnesį per laiko periodą, 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.

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.

Sąnaudos finansinėje apskaitoje yra pripažįstamos, kai yra turto sumažėjimas arba įsipareigojimų padidėjimas, dėl kurių atsiranda nuosavo kapitalo sumažėjimas, išskyrus sumažėjimus, susijusius su paskirstymu akcijų savininkams.

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

palūkanų norma.

Finansinės veiklos pajamos ir sąnaudos. Finansinės veiklos pajamos sudaro palūkanų pajamos. Palūkanų pajamos pripažįstamos kaupimo principu, taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Finansinės veiklos sąnaudos 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 išteklių 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

Dotacijos, susijusios su 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 turto nusidėvėjimo sąnaudų straipsnis.

Tarpusavio užskaitos. Sudarant finansines ataskaitas, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus tuos atvejus, kai atskiras standartas specifiskai leidžia arba reikalauja tokio užskaitymo.

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 apsiikeičiant nuosavybės dalimis, įsigyjantis ūkio subjektas paprastai yra ūkio subjektas, išleidžiantis savo nuosavybės dalis. Verslo jungime, kuriame apsiikeičiama 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, gautą perkant pigiau nei rinkos kaina.

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

Verslo 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

2. Svarbios apskaitos politikos priemonės (tęsinys)

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

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.

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. 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 LTG „Infra“

2019 m. lapkričio 22 d. AB LTG „Infra“ 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 laikydamasi 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 LTG „Infra“, 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.

Patikėjimo teise valdomas turtas. Bendrovė valdo viešosios geležinkelių infrastruktūros įrenginius ir valstybei nuosavybės teise priklausančius paslaugų įrenginius bei valstybės žemės sklypus, esančius po šiais įrenginiais (toliau kartu – infrastruktūros įrenginiai). Remiantis Patikėjimo sutartimi su Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerija ir Geležinkelių transporto kodeksu, Bendrovė naudoja, valdo infrastruktūros įrenginius bei jais disponuoja, o Lietuvos Respublikos Vyriausybė išlaiko teisinę jų nuosavybę. AB LTG „Infra“ šį turtą apskaito kaip nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus pagal 16-ąją TAS remdamosi tuo, kas išdėstyta toliau:

- Bendrovė turi teisę nemokamai naudoti infrastruktūros įrenginius neapibrėžtą laikotarpį, valstybė šią teisę panaikinti gali tik pakeisdama teisės aktus;
- Perleidusi šią teisę Bendrovei, valstybė kartu perleido su nuosavybe susijusią reikšmingą riziką ir naudą – AB LTG „Infra“ infrastruktūros įrenginius naudoja pajamoms generuoti ir už jų priežiūrą patiria sąnaudų; nors valstybė privalo užtikrinti, kad visuomenei geležinkelių transportas šalyje būtų prieinamas, ji nepasilieka tiesioginės su infrastruktūros įrenginiais susijusios finansinės rizikos;
- Nors kai kurios teisės, paprastai siejamos su infrastruktūros įrenginių nuosavybe, yra ribojamos (pvz., Bendrovė negali tokio turto parduoti ar įkeisti), panašūs apribojimai yra įprasti privačiose ir privatizuotose bei komunalines paslaugas teikiančiose įmonėse, įskaitant ūkio subjektus, kuriems taikomos griežtos tarifų reguliavimo kainų už paslaugas formos.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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

Įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui. Vadovybė pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui apsvaistė 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.

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-ujuo TAS.

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai. Bendrovė peržiūri nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų likutines vertes kiekvieną finansinės būklės ataskaitos datą tikslu nustatyti, ar yra turto vertės sumažėjimą rodančių požymių. Jei tokie požymiai yra, apskaičiuojama to turto atsiperkamoji vertė. 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 grynujų pinigų įplaukų, yra sugrupuojamas į mažiausią grupę.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš

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

Nuomos laikotarpio trukmė. Nustatydamas 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 laikotarpį 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 grynujų 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 grynujų pinigų srautus iš gautinų sumų, remdamasi istorine nuostolių, susijusių su gautinomis sumomis su panašia kredito rizika, patirtimi. Metodai ir prielaidos, taikomi vertinant tikėtinus ateities grynujų pinigų srautus ir jų išsidėstymą laike, reguliariai peržiūrimi tam, kad būtų sumažinti skirtumai tarp apskaičiuotos ir faktinės nuostolio sumos.

Atsargų nurašymas iki gryniosios 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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

3. Svarbūs apskaitiniai vertinimai ir sprendimai (tęsinys)

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 ieškinių 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.

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

4. Dar neįsigalioję nauji standartai, pakeitimai ir išaiškinimai

Nauji standartai, standartų pataisos ir aiškinimai, kurie taikomi metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2021 m. sausio 1 d. arba vėliau, ir kurie nebuvo taikomi rengiant šias finansines ataskaitas, nurodyti toliau:

Nuostolingos sutartys – sutarties užbaigimo išlaidos (37-ojo TAS pataisos)

Pataisos patikslina kurias išlaidas ūkio subjektas nustato kaip sutarties vykdymo išlaidas siekiant įvertinti ar sutartis yra nuostolinga.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau. Pataisos taikomos sutartims, galiojusioms šių pataisų pirmo taikymo datą. Pirmo taikymo datą, pataisų bendroji įtaka pripažįstama kaip nepaskirstyto pelno (nuostolių) arba kitų tinkamų nuosavybės komponentų koregavimas periodo pradžią. Palyginamoji informacija nėra perskaičiuojama.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovybės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Palūkanų normų lyginamojo indekso reforma – 2-asis etapas (9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS pataisos)

Pataisos įsigalioja nuo 2021 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau. Pataisos išaiškina klausimus, kurie gali turėti įtakos finansinei atskaitomybei po palūkanų normų lyginamosios indekso reformos, įskaitant sutartinių pinigų srautų arba apsidraudimo santykių pokyčius, kurie atsiranda dėl palūkanų normų lyginamojo indekso pakeitimo alternatyvia

lyginamąja norma. Pataisos atleidžia nuo tam tikrų 9-ojo TFAS, 39-ojo TAS, 7-ojo TFAS, 4-ojo TFAS ir 16-ojo TFAS reikalavimų, susijusių su:

- finansinio turto, finansinių įsipareigojimų ir nuomos įsipareigojimų sutartinių pinigų srautų nustatymo pokyčių;
- apsidraudimo apskaita.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovybės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai - Pajamos prieš numatytą naudojimą (16-ojo TAS pataisos)

2020 m. gegužės mėn. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido „Nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai - Pajamos prieš numatytą naudojimą“ pataisas, kurios draudžia ūkio subjektui iš nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų objekto savikainos išskaičiuoti visas gautas pajamas iš bet kokio turto vieneto, atsiradusio ruošiant turto buvimo vietą ir parengiant jį naudoti, kad jis galėtų veikti vadovybės numatytu būdu, pardavimo. Vietoj to, ūkio subjektas pripažįsta pajamas pardavus tokius turto vienetus ir tų turto vienetų gamybos sąnaudas pelnu arba nuostoliais.

Pataisos taikomos ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2022 m. sausio 1 d. arba vėliau. Turi būti taikomos retrospektyviai nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams, kai šis turtas yra parengtas naudojimui šių pataisų pirmo taikymo datą ar vėliau, anksčiausio laikotarpio pradžią, kai ūkio subjektas pirmą kartą taiko šias pataisas.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

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

Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą - Dukterinė įmonė kaip pirmą kartą standartus taikantis ūkio subjektas (1-ojo TFAS pataisos)

Tarptautinių apskaitos standartų valdyba vykdydama kasmetinį 2018–2020 m. TFAS standartų tobulinimo procesą, išleido 1-ojo TFAS „Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų taikymas pirmą kartą“ pataisas. Šios pataisos leidžia dukterinei įmonei, kuri pasirinko taikyti 1-ojo TFAS 16-ojo straipsnio nuostatas, įvertinti sukauptus perskaičiavimo skirtumus naudojant sumas, kurias savo finansinėje atskaitomybėje teikia patronuojanti įmonė, atsižvelgiant į patronuojančios įmonės perėjimo prie TFAS datą. Šios pataisos taip pat yra taikomos asocijuotoms ir bendroms įmonėms.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2022 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovybės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

Finansinės priemonės - „10 procentų“ testo mokesčiai už finansinių įsipareigojimų pripažinimo nutraukimą (9-ojo TFAS pataisos)

Tarptautinių apskaitos standartų valdyba vykdydama kasmetinį 2018–2020 m. TFAS standartų tobulinimo procesą, išleido 9-ojo TFAS „Finansinės priemonės“ pataisas. Pataisos išaiškina mokesčius, kuriuos ūkio subjektas įtraukia į naujo finansinio įsipareigojimo sąlygų vertinimą ar jos iš esmės keičiasi nuo pirminio finansinio įsipareigojimo sąlygų. Šie mokesčiai apima tik tuos, kuriuos sumokėjo ar gavo skolininkas ir skolintojas, įskaitant sumokėtus ar gautus mokesčius skolininko arba skolintojo kito vardu.

Ūkio subjektas pataisas taiko finansiniams įsipareigojimams, kurie yra modifikuoti ar keičiami ataskaitinio laikotarpio pataisų pirmo taikymo pradžią.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2022 m. sausio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovybės vertinimu, naujosios pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

17-asis TFAS „Draudimo sutartys“

Taikomas metiniams laikotarpiams, prasidedantiems 2023 m. sausio 1 d. laikantis palyginamumo principo. Leidžiama taikyti anksčiau, jei ūkio subjektas taip pat taiko 9-ąjį TFAS ir 15-ąjį TFAS 17-ojo TFAS įsigaliojimo datą arba anksčiau. 17-uju TFAS pakeičiamas 4-asis

TFAS, kuriuo remiantis įmonėms buvo suteikta galimybė draudimo sutarčių apskaitai testuoti 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; pridėdant (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.

Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų klasifikavimas (1-ojo TAS pataisos)

2020 m. sausio 1 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido 1-ojo TAS „Finansinių ataskaitų pateikimas“ straipsnių 69 ir 76 pataisas, patikslinančias reikalavimus klasifikuojant įsipareigojimus kaip trumpalaikius ar ilgalaikius. Pataisos patikslina:

- ką reiškia teisė atidėti įsipareigojimo vykdymą;
- teisė atidėti įsipareigojimo vykdymą turi egzistuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;
- klasifikacijai neturi įtakos tikimybė, kad ūkio subjektas pasinaudos savo atidėjimo teise;
- tik jeigu įterptosios išvestinės finansinės priemonės kaip įkeičiamas įsipareigojimas yra nuosavybės priemonė, įsipareigojimo sąlygos neįtakos klasifikavimo.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2023 m. sausio 1 d. arba vėliau ir turi būti taikomos retrospektyviai.

Remiantis šiuo metu turima informacija, Bendrovės vadovybės vertinimu, naujos pataisos, pirmą kartą jas pritaikius, neturės reikšmingos įtakos Bendrovės finansinėms ataskaitoms.

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)**4. Dar neįsigalioję standartai ir standartų išaiškinimai (tęsinys)****Kiti standartai***Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos – 16-ojo TFAS pataisos*

2020 m. gegužės 28 d. Tarptautinių apskaitos standartų valdyba išleido „Su COVID-19 susijusios nuomos nuolaidos“ – 16-ojo TFAS pataisas. Pataisos atleidžia nuomininką nuo nuolaidų, tiesiogiai susijusių su COVID-19 pandemijos įtaka, apskaitos kaip nuomos pakeitimą. Nuomininkas gali taikyti tokią praktinę priemonę: nuomininkas gali pasirinkti nevertinti, ar nuomos nuolaida, kurios yra tiesioginė COVID-19 pandemijos pasekmė,

yra nuomos pakeitimas. Šią galimybę pasirinkęs nuomininkas bet kokią nuomos mokesčių pasikeitimą dėl nuomos nuolaidos turi apskaityti taip pat, kaip jį apskaitytų taikydamas šį standartą, jeigu pasikeitimas nebūtų laikomas nuomos pakeitimu.

Pataisos taikomos metiniams ataskaitiniams laikotarpiams nuo 2020 m. birželio 1 d. Leidžiama taikyti anksčiau.

2020 m. sausio 1 d. įsigalioję standartai ir pataisos reikšmingos įtakos 2020 m. metinėms finansinėms ataskaitoms neturėjo.

5. Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai**COVID-19 įtaka pagrindiniams apskaitiniams vertinimams, prielaidos ir įvertinimo neapibrėžtumams**

Rengiant šias finansines ataskaitas, vadovybė vertino apskaitinius vertinimus, kurių neapibrėžtumas yra padidėjęs dėl COVID 19 pandemijos ir į kurias Bendrovės vadovybė atsižvelgė, vertindama COVID 19 įtaką.

Veiklos tęstinumas

Šiame daugelį šalies sektorių paveikė besitęsianti pasaulinė koronaviruso (COVID-19) pandemija. Tačiau tai reikšmingai neatsiliepė Bendrovės veiklos rezultatuose, įtaka 2020 metų planuotų rezultatų pasiekimui minimali. 2020 m. I pusr. buvo peržiūrėti Bendrovės veiklos planai, parengtos atnaujintos veiklos prognozės, įvertinant COVID-19 įtaką veiklai ir planuotiems rezultatams. Atitinkamai Bendrovėje sudaryti sąnaudų optimizavimo bei kitų priemonių planai, siekiant sumažinti koronaviruso pandemijos poveikį. Šis planas pristatytas valdybai, stebimas jo įgyvendinimas, operatyviai reaguojant į besikeičiančią situaciją. Neigiami COVID-19 įtaka LTG Infra pasireiškė sumažėjusiomis pajamomis iš keleivių vežimo bendrovių. Dėl COVID-19 pandemijos kovo mėn. pabaigoje buvo laikinai sustabdyti trečdalis (76 iš 226) vietinių traukinių reisų, vėliau dalis jų atstatyti. Lapkričio mėn., dėl

antros COVID-19 bangos Lietuvoje, buvo optimizuoti 25 reisai, 14-ai pakeisti periodiškumai. 2020 m. pabaigoje iš 226 vietinių traukinių reisų neatstatyti dar 103 reisai. Tarptautinių traukinių reisai buvo sustabdyti nuo kovo mėn. vidurio, iki metų galo atstatyti tik 6 tranzitiniai reisai. Vis dėl to, stebėdama pokyčius kaimyninėse rinkose, Bendrovė linkusi vertinti situaciją pozityviai ir nekeičia savo ilgalaikių strateginių krypčių ir tikslų, tačiau dar kartą peržiūri priemones, kurios turėtų užtikrinti šių tikslų pasiekimą. Galutinio COVID-19 pandemijos poveikio Bendrovės vykdomai veiklai dar negalima įvertinti, tačiau Bendrovės vadovybė, vertindama pagrindinių COVID-19 veiksmų galimą įtaką Bendrovės rezultatams, nenustatė grėsmių Bendrovės veiklos tęstinumui. Bendrovė ėmėsi veiksmų atsiradusiai rizikai suvaldyti.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

5. Pagrindiniai apskaitiniai vertinimai (tęsinys)

Nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų vertės sumažėjimo nuostoliai

Ataskaitiniais finansiniais metais Bendrovė nepatyrė reikšmingos neigiamos COVID-19 įtakos veiklai ir finansiniams rezultatams ir nebuvo nustatytų požymių dėl kurių reiktų atlikti ilgalaikio turto nuvertėjimo testą.

Gautinų sumų vertės sumažėjimo nuostoliai

COVID-19 neįtakojė Bendrovės Kredito, likvidumo rizikos, specialios finansinės priemonės, susijusios su COVID-19 taikytos nebuvo. Valstybės pagalba COVID-19 pandemijos padariniams sušvelninti teikiama nebuvo.

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:

Finansinis turtas	2020	2019
Prekybos ir kitos gautinos sumos	37 657	36 078
P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 566	13 450
Iš viso	42 223	49 528

Finansiniai įsipareigojimai	2020	2019
Paskolos ir kitos finansinės skolos	177 882	144 825
Nuomos įsipareigojimai	1 719	982
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	34 653	25 619
Iš viso	214 254	171 426

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 (nестebimi pradiniai duomenys).

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Toliau yra pateiktas finansinių instrumentų verčių palyginimas:

	Grynoji apskaitinė vertė 2020			Tikroji vertė 2020			Grynoji apskaitinė vertė 2019			Tikroji vertė 2019		
	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis	Iš viso	1 lygis	2 lygis	3 lygis
Finansinis turtas												
Prekybos ir kitos gautinos sumos	37 657	-	-	37 657	36 078	-	-	36 078				
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4 566	4 566	-	-	13 450	13 450	-	-				
Iš viso	42 223	4 566	-	37 657	49 528	13 450	-	36 078				
Finansiniai įsipareigojimai												
Paskolos ir kitos finansinės skolos	177 882	-	-	177 882	144 825	-	-	144 825				
Nuomos įsipareigojimai	1 719	-	-	1 719	982	-	-	982				
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	34 653	-	-	34 653	25 619	-	-	25 619				
Iš viso	214 254	-	-	214 254	171 426	-	-	171 426				

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

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

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

Rizikų valdymas

Bendrovė susiduria su neapibrėžtumu dėl išorinių ir vidinių veiksnų, 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 didžiąja dalimi yra susijusi su Bendrovės pirkėjų įsiskolinimu.

Dėl prasidėjusios COVID-19 pandemijos Bendrovė reikšmingo kredito rizikos padidėjimo nepatyrė. Klientai dėl mokėjimo terminų pratęsimo nesikreipė. Tačiau COVID-19 pandemijai tęsiantis toliau – situacija rinkoje yra aktyviai sekama, Bendrovėje taikomi Kredito kontrolės politika, procedūros ir procesai – peržiūrimi.

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.

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.

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovės gautinos sumos iš susijusių šalių sudarė 20 622 tūkst. eurų (2019 - 26 858 tūkst. eurų), skolos nebuvo pradelstos, joms nepriskaitytas atidėjiny.

Bendrovės prekybos gautinos sumos iš didžiųjų išorinių klientų sudarė

	2020	2019
Klientas A	599	2 633
Klientas B	579	1 668
Klientas C	140	599
Klientas D	93	593
Kiti	720	757
Vertės sumažėjimas	(1 609)	(1 290)
Iš viso	522	4 960

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 faktorių, kurie parodo įsipareigojimų nevykdymo riziką ir atitinka išorinius kredito reitingų apibrėžimus. Kiekvienam iš kredito

rizikos lygių yra nustatyta tikėtino kredito nuostolio norma, kuri yra apskaičiuojama remiantis faktinio nuvertėjimo patirtimi.

Bendrovėje mažos rizikos sumoms nebuvo daromas vertės sumažėjimas, nes didžiąją daugumą kitų gautinų sumų sudaro gautinos sumos iš susijusių šalių arba sukauptos pajamos todėl laikoma kad tikėtini kredito nuostoliai artimas 0 procentų. Detalesnė informacija pateikta 12 pastaboje.

Bendrovės prekybos ir kitoms gautinoms sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis 2020 m. gruodžio 31 d. pagal atskirus išorinius pirkėjus sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Atidėjiny	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	37 382	0,01%	(3)	37 379
Pakankama rizika	126	0,95%	(1)	125
Padidinta rizika	72	15,99%	(12)	60
Didelė rizika	1 794	94,80%	(1 701)	93
Iš viso	39 374		(1 717)	37 657

Bendrovės prekybos ir kitoms gautinoms sumos, kurioms yra taikytina kredito rizika ir tikėtinas kredito nuostolis 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Bendroji apskaitinė vertė	Tikėtinas kredito nuostolių procentas	Atidėjiny	Grynoji apskaitinė vertė
Maža rizika	31 593	0,01%	-	31 593
Pakankama rizika	4 344	0,01%	-	4 344
Padidinta rizika	122	19,67%	(24)	98
Didelė rizika	1 445	96,72%	(1 402)	43
Iš viso	37 504		(1 426)	36 078

Maža rizika – pirkėjas neturi nei vienos pradelstos sąskaitos;

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

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

Didelė rizika – pirkėjas turi bent vieną pradelimą viršijantį 120 dienų.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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.

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.

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

Bendrovės informacija apie prekybos ir kitoms gautinoms sumoms taikytiną kredito riziką ir tikėtiną kredito nuostolį 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė:

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Atidėjiny	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,01%	37 382	(3)	37 379
1-30 d. pradelstos	0,95%	126	(1)	125
31-60 d. pradelstos	4,67%	16	(1)	15
61-120 d. pradelstos	19,27%	56	(11)	45
Daugiau negu 120 d. pradelstos	94,80%	1 794	(1 701)	93
Iš viso		39 374	(1 717)	37 657

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

	Tikėtini kredito nuostoliai, %	Bendroji apskaitinė vertė	Atidėjiny	Grynoji apskaitinė vertė
Nepradelstos	0,01%	31 544	-	31 544
1-30 d. pradelstos	0,01%	49	-	49
31-60 d. pradelstos	0,01%	4 344	-	4 344
61-120 d. pradelstos	19,27%	122	(24)	98
Daugiau negu 120 d. pradelstos	96,72%	1 445	(1 402)	43
Iš viso		37 504	(1 426)	36 078

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

Bendrovės abejotinių iš pirkėjų ir kitų gautinų sumų atidėjinių judėjimas buvo:

	2020	2019
Laikotarpio pradžios likutis	1 426	-
Reorganizavimo metu perkeltas gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	1 426
Nurašytų sumų vertės sumažėjimas	(5)	-
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimo pokytis	296	-
Laikotarpio pabaigos likutis	1 717	1 426

Bendrovėje 2020 m. gruodžio 31 d. gautinų sumų atidėjins atspindėtas Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose, gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimo) padidėjimo straipsniuose. Bendrovės sumos, kurios buvo nurašytos, vertinamos kaip sumos be galimybės ir teisės susigrąžinti.

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

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.

	2020	2019
Aa2,AA kredito reitingas Aa2; A+ ; AA	212	42
AA-,Aa3 kredito reitingas Aa3; AA-; AA-	4 354	13 408
Iš viso	4 566	13 450

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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 nenumatytų įvykių, kurie gali daryti neigiamą įtaką pinigų srautams ir kelti grėsmę mokumui bei likvidumui, prognozavimu. Likvidumo ir mokumo rizika yra vertinama stebint ir analizuojant santykinius likvidumo bei mokumo rodiklius, pagal kuriuos vertinama tiek trumpalaikių, tiek ilgalaikių įsipareigojimų būklė ir pinigų srautų valdymo efektyvumas. Remiantis Bendrovės standartine politika, tiekėjams mokėjimo terminas yra 45 dienos.

2020 m. iš valstybės biudžeto ir ES struktūrinių fondų gautos dotacijos sudarė 47 343 tūkst. Eur. Atitinkamai ir 2021 m. tolesniam projektų įgyvendinimui Bendrovė tikisi gauti dotacijų, kurių limitai yra patvirtinti Valstybės biudžete ir 2021 – 2023 m. Valstybės Investicijų Programoje ir sudaro 239 730 tūkst. Eur.

Papildomą likvidumą užtikrina ir sudaryta Grupės sąskaitos (angl. Cash pool) naudojimosi sutartis, kuri leidžia pasiskolinti lėšų apyvartinio kapitalo ir likvidumo valdymui užtikrinti iš kitų Grupės įmonių. 2020 metais Bendrovė su mokumo ir likvidumo problemomis nesusidūrė. Detalesnė informacija pateikiama: 2. Svarbios apskaitos politikos priemonės.

Išsilaikius krovinių vežimo apimtims, COVID-19 AB „LTG Infra“ likvidumo reikšmingai neįtakojė. Palankių infrastruktūros mokesčių pokyčių 2020m. (lyginant su 2019 m.) rezultate įmonė gavo daugiau pajamų iš infrastruktūros mokesčių.

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 „LTG Infra“, 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. 2020 m. birželio 30 d. pabaigtas AB „Lietuvos geležinkeliai“ ilgalaikių paskolų restruktūrizavimas. Tuo pačiu įsigaliojo garantijų susitarimas su Šiaurės investicijų banku (ŠIB), kurio pagrindu AB „Lietuvos geležinkeliai“ įsipareigojo užtikrinti visų AB „LTG Infra“ įsipareigojimus pagal finansavimo sutartis vykdymą.

AB „LTG Infra“ pagal kredito sutarčių finansines sąlygas yra stebimi šie finansiniai rodikliai:

	2020	2019	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola/Normalizuota EBITDA*	vykdoma	-	Ne daugiau kaip 4,0
Nuosavo kapitalo koeficientas	vykdoma	-	Ne mažiau 40 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	vykdoma	-	Ne mažiau kaip 2

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

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

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

6. Finansiniai instrumentai ir rizikų valdymas (tęsinys)

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

	2020			
	Iš viso	Per vienerius metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Paskolos ir kitos finansinės skolos	177 412	19 334	64 110	93 968
Palūkanos	11 503	1 932	5 865	3 706
Nuomos įsipareigojimai	1 812	784	1 028	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	34 653	31 845	2 808	-
Iš viso	225 380	53 895	73 811	97 674

Bendrovės Finansinių įsipareigojimų grąžinimo terminai nediskontuotų srautų metodu 2019 m. gruodžio 31 d.:

	2019			
	Iš viso	Per vienerius metus	Nuo vienerių iki penkerių metų	Po penkerių metų
Paskolos ir kitos finansinės skolos	144 364	14 571	48 841	80 952
Palūkanos	12 364	1 929	5 921	4 514
Nuomos įsipareigojimai	1 030	429	601	-
Prekybos ir kitos mokėtinos sumos	25 619	22 916	2 703	-
Iš viso	183 377	39 845	58 066	85 466

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.

Šį riziką 2020 m. nepasireiškė, kadangi didžiąją dalį (99,9 proc.) Bendrovės atsiskaitymų sudaro atsiskaitymai eurai.

Per 2020 m. ir 2019 m. Bendrovė išvestinių finansinių sandorių valiutų kursų svyravimo rizikai valdyti su aptarnaujančiais bankais nesudarinėjo. Dauguma sandorių sudaromi eurai, 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 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 177 412 tūkst. eurų., 2019 m. gruodžio 31 d. siekė 144 364 tūkst. eurų.

Per 2021 metus palūkanų normai išaugus 0,5 procentinio punkto, metinės palūkanų sąnaudos padidėtų 876 tūkst. eurų.

Bendrovė per 2020 ir 2019 m. netaikė išvestinių finansinių priemonių, kurių paskirtis būtų valdyti palūkanų normos svyravimo riziką. Bendrovė laikosi nuostatos, kad ne mažiau kaip 30 proc. visų Bendrovės finansinių išteklių bendros sumos turi būti investuojama į labai likvidžiomis laikomas finansines priemones: lėšos einamosiose komerciniuose bankų sąskaitose, indė-

liai iki pareikalavimo bei terminuotieji indėliai, kurių terminas yra trumpesnis nei 12 mėn. Bendrovė laiko pinigų didžiųjų Lietuvos bankų sąskaitose, kuriems pagal tarptautines reitingavimo agentūras suteiktas kredito reitingas yra ne mažesnis kaip BBB-/Baa3.

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. Bendrovėje susidariusi padėtis turi būti ištaisyta ne vėliau kaip per 6 mėn. nuo dienos, kurią valdyba sužinojo ar turėjo sužinoti apie susidariusią padėtį.

Per 2020 ir 2019 metus Bendrovė vykdė pirmiau minėto LR akcinių bendrovių įstatymo nuostatų reikalavimus.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai

Bendrovės nekilnojamąjį turtą, įrangą ir įrengimus sudarė:

	Žemė	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	-	-	(540)	(2 719)
2019 m. gruodžio 31 d.	150 737	833 414	131 563	12 631	72 008	182 911	1 383 264
- įsigijimai per metus	2 967	745	698	-	48	173 604	178 062
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(29)	(3 114)	(37)	(68)	(144)	(89)	(3 481)
- perkelta iš trumpalaikio turto	-	-	2	-	1	10 570	10 573
- perkelta į trumpalaikį turtą	-	(400)	(129)	-	(131)	(259)	(919)
- perkelta į nematerialų turtą	-	-	-	-	-	(3 705)	(3 705)
- perkelta į investicinį turtą	-	(6 874)	-	-	-	-	(6 874)
- perklasifikavimai	110	105 110	15 091	-	7 227	(127 538)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	153 785	928 881	147 188	12 563	79 009	235 494	1 556 920
SUKAUPTAS NUŠIDĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI							
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	-	(5 450)	(1 123)	(136)	(506)	-	(7 215)
- perklasifikavimai investicinį turtą	-	8	-	-	-	-	8
2019 m. gruodžio 31 d.	-	(5 442)	(1 123)	(136)	(506)	-	(7 207)
- nusidėvėjimas	-	(63 296)	(12 482)	(1 364)	(5 950)	-	(83 092)
- vertės sumažėjimas per metus	-	(94)	(4)	-	(4)	-	(102)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	171	17	12	36	-	236
- perkelta į trumpalaikį turtą	-	21	129	1	132	-	282
- perkelta į investicinį turtą	-	91	-	-	-	-	91
2020 m. gruodžio 31 d.	-	(68 549)	(13 463)	(1 488)	(6 292)	-	(89 792)
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
2020 m. gruodžio 31 d.	153 785	860 332	133 725	11 075	72 717	235 494	1 467 128

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

7. Nekilnojamasis turtas, įranga ir įrengimai (tęsinys)

Bendrovės nusidėvėjimo sąnaudų suma, įtraukta Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą, sudarė 67 637 tūkst. Eurų (2019 m. - 5 914 tūkst. eurų). Į šią sumą įtraukta 83 089 tūkst. Eurų (2019 m. - 7 215 tūkst. eurų) nusidėvėjimo sąnaudų, kurios buvo sumažintos 15 452 tūkst. eurų (2019 m. - 1 301 tūkst. eurų) dotacijų nusidėvėjimo sąnaudomis, kaip aprašyta 17-oje pastaboje. Kapitalizuotas nusidėvėjimas sudarė 3 tūkst. eurų (2019 m. nebuvo). 2020 m. gruodžio 31 d. patikėjimo teise valdomo turto Bendrovė turėjo 980 406 tūkst. eurų (2019 m. - 982 986 tūkst. eurų). Bendrovės visiškai nusidėvėjusio, bet vis dar naudojamo nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų įsigi-

mo savikainą sudarė 4 757 tūkst. eurų (2019 m. - 1 023 tūkst. eurų). Didžiąją dalį visiškai nusidėvėjusio nekilnojamojo turto, įrangos ir įrengimų sudarė pastatai ir statiniai, mašinos ir įranga.

2020 m. Bendrovė 2 710 tūkst. eurų statinių klasei priklausantį turtą perleido savivaldybėms pagal nekilnojamajam turtui, įrangai ir įrengimams taikomus apskaitos principus iki perkėlimo datos, kai perduoto turto vertė yra laikoma to turto apskaitinė vertė perkėlimo datai, ir tokio turto perleidimo sandoris laikomas bendru kontrolės sandoriu su saviininkais ir apskaitomas kaip nepripažintas pelnas (nuostoliai).

8. Naudojimo teise valdomas turtas

Bendrovės naudojimo teise valdomą turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai prietaisai ir įrankiai	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- įsigijimai per metus	20	-	-	20
- turto gavimas dėl reorganizacijos	-	958	4	962
2019 m. gruodžio 31 d.	20	958	4	982
- įsigijimai per metus	-	1 251	-	1 251
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	20	2 209	4	2 233
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- nusidėvėjimas	(1)	(33)	-	(34)
2019 m. gruodžio 31 d.	(1)	(33)	-	(34)
- nusidėvėjimas	(6)	(536)	(1)	(543)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	-	-
- perklasifikavimai	-	-	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(7)	(569)	(1)	(577)
LIKUTINĖ VERTĖ				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	19	925	4	948
2020 m. gruodžio 31 d.	13	1 640	3	1 656

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

9. Nematerialusis turtas

Bendrovės nematerialųjį turtą sudarė:

	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialus turtas	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- įsigijimai per metus	-	-	-	-
- turto gavimas dėl reorganizacijos	15 897	8	89	15 994
2019 m. gruodžio 31 d.	15 897	8	89	15 994
- įsigijimai per metus	19	-	291	310
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	(1)	-	(7)	(8)
- perkelta iš materialaus turto	3 705	-	-	3 705
- perklasifikavimai	-	27	(27)	-
2020 m. gruodžio 31 d.	19 620	35	346	20 001
SUKAUPTA AMORTIZACIJA IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
- nusidėvėjimas, amortizacija	(123)	(2)	(7)	(132)
2019 m. gruodžio 31 d.	(123)	(2)	(7)	(132)
- nusidėvėjimas, amortizacija	(1 252)	(21)	(73)	(1 346)
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-	5	5
- perklasifikavimai	-	(11)	11	-
2020 m. gruodžio 31 d.	(1 375)	(34)	(64)	(1 473)
LIKUTINĖ VERTĖ				
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	15 774	6	82	15 862
2020 m. gruodžio 31 d.	18 245	1	282	18 528

Bendrovė neturi viduje sukurto nematerialiojo turto. Bendrovės nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos, kurios 2020 m. sudarė 1 346 tūkst. eurų (2019 m. – 132 tūkst. eurų), Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitose yra įtrauktos į nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų straipsnį ir buvo sumažintos 548 tūkst. eurų (2019 m. – 46 tūkst. eurų) dotacijų amortizacijos, kaip aprašyta 17-oje pastaboje.

Bendrovės nematerialusis turtas, kuris buvo visiškai amortizuotas, tačiau toliau naudojamas sudarė 296 tūkst. eurų (2019 m. 9 tūkst. Eurų) suma. Didžiąją dalį amortizuoto turto sudarė programinė įranga.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

10. Investicinis turtas

Bendrovės investicinį turtą sudarė:

	Pastatai ir statiniai	Iš viso
ĮSIGIJIMO VERTĖ		
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-
- įsigijimai per metus	-	-
- turto gavimas dėl reorganizacijos	571	571
- perkelta iš materialiojo turto	2 719	2 719
2019 m. gruodžio 31 d.	3 290	3 290
- įsigijimai per metus	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-
- perkelta į trumpalaikį turtą	(5 772)	(5 772)
- perkelta iš materialaus turto	6 874	6 874
2020 m. gruodžio 31 d.	4 392	4 392
SUKAUPTAS NUSIDĖVĖJIMAS IR VERTĖS SUMAŽĖJIMO NUOSTOLIAI		
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-
- nusidėvėjimas	(5)	(5)
- perklasifikavimai	(8)	(8)
2019 m. gruodžio 31 d.	(13)	(13)
- nusidėvėjimas	(527)	(527)
- vertės sumažėjimas per metus	-	-
- parduotas, nurašytas, perleistas turtas	-	-
- perkelta į trumpalaikį turtą	400	400
- perkelta iš materialaus turto	(91)	(91)
2020 m. gruodžio 31 d.	(231)	(231)
LIKUTINĖ VERTĖ		
2018 m. gruodžio 31 d.	-	-
2019 m. gruodžio 31 d.	3 277	3 277
2020 m. gruodžio 31 d.	4 161	4 161

Investicinį turtą sudarė pastatai, nuomojami trečiosioms šalims. Vadovybės vertinimu, pokyčiai nekilnojamojo turto rinkoje 2019 m. ir 2020 m. neturėjo reikšmingos įtakos investicinio turto tikrajai vertei. Investicinio turto tikroji vertė priskiriama 3 lygiui tikrosios vertės hierarchijoje.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

11. Atsargos

Bendrovės atsargas sudarė:

	2020	2019
Viršutinių kelio konstrukcijų medžiagos	3 871	12 544
Medžiagos	769	2 611
Atsarginės dalys	865	1 770
Kuras ir degalai	86	132
Kitos atsargos	262	231
Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių iš viso	5 853	17 288
Pirktos prekės, skirtos perparduoti	-	-
Pirktų prekių, skirtų perparduoti, iš viso	-	-
Ilgalaikis turtas skirtas parduoti	5 750	-
Ilgalaikio turto skirtas parduoti, iš viso	5 750	-
Iš viso	11 603	17 288

Per 2020 metus į veiklos sąnaudas buvo nurašyta 10 275 tūkst. eurų (2019 m. – 486 tūkst. eurų) atsargų (be kuro). Bendrovės atsargų apskaitinė vertė 11 704 tūkst. eurų buvo sumažinta iki 101 tūkst. eurų (2019 m. nebuvo mažinama) iki grynosios realizacinės vertės 2020 m. gruodžio 31 d. Atsargų nurašymo iki grynosios realizacinės vertės pokytis yra atvaizduotas Pelno (nuostolio) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitos nurašymo iki grynosios realizacinės vertės sąnaudų straipsnyje.

Atsargos 10 570 tūkst. eurų atitinkančios 16-ojo TFAS reikalavimus perkvalifikuotos į ilgalaikį turtą. Bendrovė priėmė sprendimą perduoti 5 750 tūkst. eurų patikėjimo teise valdomą investicinis turtą - statinių kompleksą, esantį Mindaugo g. 12 ir Basanavičiaus g. 14, Vilnius VĮ Turto bankui. Pagal 5-ojo TFAS reikalavimus šis turtas perkeltas į Ilgalaikio turto, skirtas parduoti, straipsnį. LR Vyriausybei priėmus nutarimą dėl šio turto perdavimo, toks perleidimo sandoris bus laikomas bendru kontrolės sandoriu su savininkais ir apskaitomas kaip nepripažintas pelnas (nuostoliai).

12. Prekybos ir kitos gautinos sumos

Bendrovės prekybos ir kitas gautinas sumas sudarė:

	2020	2019
Išorinių pirkėjų skolos, bendrąja verte	2 131	6 250
Vertės sumažėjimas (-)	(1 609)	(1 290)
Išorinių pirkėjų skolų iš viso	522	4 960
Gautinos sumos iš susijusių šalių	20 622	26 845
Vertės sumažėjimas (-)	-	-
Gautinų sumų iš susijusių šalių iš viso	20 622	26 845
Kitos iš biudžeto gautinos sumos	1 655	9
Sukauptos pajamos	7 870	-
Sukauptos pajamos iš susijusių šalių	4 980	91
Kitos gautinos sumos	3 771	4 318
Vertės sumažėjimas (-)	(108)	(136)
Kitų gautinų sumų iš viso	18 168	4 282
Iš viso	39 312	36 087

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

12. Prekybos ir kitos gautinos sumos (tęsinys)

Bendrovėje 7 804 tūkst. eurų sukauptas pajamas sudarė grąžintina baudos dalis, dėl Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo išardymo teismo sprendimo (2019 m. 91 tūkst. eurų sukauptos pajamos už elektros trauką). Detalesnė informacija pateikta 22 ir 28 pastaboje.

Pirkėjų ir kitų gautinų sumų skolų vertės sumažėjimo pokytis atskleistas 6 pastaboje.

13. Išankstiniai apmokėjimai

Bendrovės išankstinius apmokėjimus sudarė:

	2020	2019
Išankstiniai apmokėjimai išorės tiekėjams	1 382	864
Išankstiniai apmokėjimai susijusioms šalims	-	50
Sumokėti garantai tiekėjams	38	-
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	225	43
Iš viso	1 645	957

Bendrovėje 2020 m. gruodžio 31 d. didžiąją dalį išorės tiekėjams išankstinių apmokėjimų sudaro – 1 348 tūkst. eurų sumokėtas avansas „Rail Baltica“ įgyvendinimą koordinuojančiai bendrai Lietuvos, Latvijos ir Estijos įmonei

„RB Rail AS“ pagal „Rail Baltica“ projekto valdymo paslaugų pirkimo sutartį. (2019 m. sudarė kiti išankstiniai apmokėjimai pagal sutartis).

14. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Bendrovės pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:

	2020	2019
Pinigai banke	4 566	13 450
Iš viso	4 566	13 450

2020 m. gruodžio 31 d. ir 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. 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2019 m. gruodžio 31 d. pagal šį susitarimą Bendrovė gautinų skolų ar įsipareigojimų neturėjo.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

15. Įstatinis kapitalas

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

	Įstatinis kapitalas	Akcijų skaičius vnt.
PASIRAŠYTAS AKCINIS KAPITALAS		
2019 m. gruodžio 31 d.	150	150
Padidėjo	654 778	654 778
Sumažėjo	-	-
2020 m. gruodžio 31 d.	654 928	654 928
KAPITALO STRUKTŪRA ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE		
Pagal akcijų rūšis	654 928	654 928
Paprastosios akcijos	654 928	654 928
Privilegiuotosios akcijos	-	-
Iš viso	654 928	654 928

Įgyvendinant programą „LG keičiasi“ AB „Lietuvos geležinkeliai“ 2019 m. gruodžio 8 d. pilnai įvykdė su geležinkelių infrastruktūros verslu susijusią reorganizaciją ir perkėlė Geležinkelių infrastruktūros direkcijos veiklą į Bendrovę.

Perkeltas verslas apima su geležinkelių infrastruktūros naudojimo veikla susijusį turtą, įsipareigojimus ir darbuotojus. Verslo perkėlimas į AB LTG „Infra“ buvo vertinamas kaip bendro pavaldumo įmonių sandoris ir vyko viešosios geležinkelių infrastruktūros verslo turto ir įsipareigojimų apskaitinėmis vertėmis perleidimo dieną o veiklos perleidimo procedūra sudarė įtaką nepaskirstyto pelno susidarymui.

Atitinkamai, 2019 m. gruodžio 31 d. nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) sudarė 673 517 tūkst. Eurų dėl:

- 2019 m. lapkričio 19 d. Bendrovės akcininkas priėmė sprendimą padidinti įstatinį kapitalą turtiniu įnašu, ty perkeliama verslo tikrąja verte pagal nepriklausomo verslo vertinimą, kurio vertė buvo 654 778 tūkst. Eur. Tačiau kapitalo didinimas buvo įregistruotas tik 2020 metais, todėl iki įstatinio kapitalo padidinimo 654 778 tūkst. Eur suma (perduoto verslo tikroji vertė) buvo apskaityta Bendrovės nepaskirstytame pelne (nuostoliuose).
- Taip pat Bendrovės nepaskirstytame pelne (nuostoliuose) buvo apskaitytas gauto turto ir perimtų įsipareigojimų tikrosios ir balansinės vertės teigiamas skirtumas (laikomas reorganizavimo rezultatu) kurio suma buvo 18 739 tūkst. Eur.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

16. Dividendai

Bendrovė dividendus moka nustatyta tvarka tiek, kiek atitinka Lietuvos Respublikos geležinkelių transporto kodekso reikalavimus. 2020 m. gruodžio 15 d. akcininkų sprendimu buvo išmokėti dividendai už 2019 m. 17 329 tūkst. Eur arba 26 Eur už vieną akciją.

17. Dotacijos

Bendrovės dotacijų judėjimas pateiktas toliau:

	2020	2019
Laikotarpio pradžios likutis	555 248	-
Gauta per metus	47 343	2 238
Gauta nemokamai (žemė, turtas)	3 926	-
Gavimas dėl reorganizacijos	-	554 666
Panaudota materialaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų mažinimui	(15 452)	(1 301)
Panaudota nematerialaus ilgalaikio turto amortizacijos sąnaudų mažinimui	(548)	(46)
Panaudota kitų sąnaudų mažinimui	(1 587)	(309)
Grąžinta / perkelta	(8 202)	-
Laikotarpio pabaigos likutis	580 728	555 248
Įskaitant turtą, valdomą patikėjimo teise	234 685	228 248

Dotacijos yra susijusios su investicinių programų finansavimu, pagal Patikėjimo sutartį gautu turtu ir subsidijomis, skirtomis sąnaudoms kompensuoti. Projekto partneriui tinkamai įvykdžius dotacijos skirtos „Rail Baltica“ projektu įvykdyti

žemės paėmimo visuomenės poreikiams dotacijos susitarimą Susiekimo ministerijai perleista 8 202 tūkst. dotacija, kuri buvo panaudota žemės savininkų kompensacijoms išmokėti pagal rinkos vertę ir susijusioms išlaidoms, o paimta žemė patikėjimo teise perduota valdyti AB LTG „Infra“.

18. Paskolos ir kitos finansinės skolos

Bendrovės finansines skolas sudarė:

	2020	2019
Ilgalaikės paskolos	158 078	129 792
Paskolos ir trumpalaikė ilgalaikių paskolų dalis	19 334	14 572
Paskolų palūkanos	470	461
Iš viso	177 882	144 825

2020 m. baigtas AB „Lietuvos geležinkeliai“ ilgalaikių paskolų restruktūrizavimas. Tuo pačiu įsigaliojo garantijų susitarimas su Šiaurės investicijų banku (ŠIB), kurio pagrindu AB „Lietuvos

geležinkeliai“ įsipareigojo užtikrinti visų AB „LTG Infra“ įsipareigojimų pagal finansavimo sutartis vykdymą.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

18. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

Bendrovės paskolas sudarė:

	Paskolos valiuta	2020	2019
Šiaurės investicijų bankas 3 ¹	EUR	84 581	91 936
Šiaurės investicijų bankas 4 ²	EUR	39 545	42 984
Šiaurės investicijų bankas 2 ¹	EUR	5 667	9 444
Šiaurės investicijų bankas 5 ³	EUR	47 619	-
Paskolų palūkanos	EUR	470	461
Iš viso		177 882	144 825

¹ Bendrovė reorganizacijos metu perėmė visas AB „Lietuvos geležinkeliai“ sudarytas paskolas su Šiaurės investicijų banku. (ŠIB-3) ir (ŠIB-2) paskolos skirtos geležinkelio infrastruktūros renovacijai ir plėtrai. Bendrovė per 2020 m. (ŠIB-3) paskolos grąžino 7 355 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 1 319 tūkst. eurų palūkanų. Bendrovė per 2020 m. (ŠIB-2) paskolos grąžino 3 777 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 92 tūkst. eurų palūkanų.

² (ŠIB-4) paskola suteikta viešosios geležinkelio infrastruktūros projekto „Rail Baltica“, finansuojamo 2007–2013 m. ES paramos lėšomis, nacionalinės dalies bendrajam finansavimui užtikrinti. Bendrovė per 2020 m. grąžino 3 439 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 524 tūkst. eurų palūkanų.

³ (ŠIB-5) paskola skirta 2014–2020 m. investicinių projektų ir projekto „Rail Baltica“ įgyvendinimui. 2020 m. liepos 3 d. buvo išmokėta visa 50 000 tūkst. eurų paskola. Bendrovė per 2020 m. grąžino 2 381 tūkst. eurų paskolos ir sumokėjo 53 tūkst. eurų palūkanų ir 65 tūkst. eurų įsipareigojimo mokesčio.

2020 Siekiant efektyvesnio lėšų valdymo ir Grupės įmonių likvidumo užtikrinimo, rinkos sąlygomis Bendrovė naudoja Grupės sąskaita (angl. Cash-pool) pagal 2018 m. gruodžio 21 d. sudarytą sutartį su AB „Swedbank“. 2020 gruodžio 31 d. Bendrovė turėjo įsipareigojimų neturėjo (2019 m. taip pat neturėjo įsipareigojimų)

Bendrovėje pagal kredito sutarčių finansines sąlygas yra stebimi šie Bendrovės finansiniai rodikliai:

	2020	2019	Banko nustatyta reikšmė
Grynoji skola/Normalizuota EBITDA*	vykdoma	vykdoma	Ne daugiau kaip 4.0
Nuosavo kapitalo koeficientas	vykdoma	vykdoma	Ne mažiau 35 proc.
Paskolos aptarnavimo koeficientas	vykdoma	vykdoma	Ne mažiau kaip 2

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

vertės (sumažėjimas) padidėjimas + gautinų sumų ir sutarčių turto vertės (sumažėjimas) padidėjimas + su įprastine veikla nesusijusių atidėjinių sąnaudos.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

18. Paskolos ir kitos finansinės skolos (tęsinys)

Nuomos įsipareigojimai

Bendrovė nuomoja pastatus ir kitą turtą (automobilius ir ekskavatorius). 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).

Diskonto norma taikyta 2020 m. nuomos sutartims sudaro 6 mėn. EURIBOR ir rinkos tyrimu, pagal galiojančias rinkos sąlygas nustatyta rinkos marža.

Įtaka Bendrovės Finansinės būklės ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020	2019
TURTAS:		
Naudojimo teise valdomas turtas	1 656	948
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:		
Nuomos įsipareigojimai	(983)	(584)
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI:		
Nuomos įsipareigojimai	(736)	(398)
Ankstesnių metų įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitai	(34)	-
Įtaka Pelno (nuostolių) ataskaitai	(29)	(34)

Įtaka Bendrovės Pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020	2019
Nusidėvėjimo sąnaudos	(544)	(34)
Nuomos sąnaudos	560	-
Veiklos pelnas (nuostoliai)	16	(34)
FINANSINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS:		
Palūkanos	(45)	-
Ataskaitinio laikotarpio pelnas (nuostoliai)	(29)	(34)

Įtaka Bendrovės Pinigų srautų ataskaitai (padidėjimas / (sumažėjimas)) 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020	2019
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(29)	(34)
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	544	34
Nuomos įsipareigojimo palūkanos	45	-
INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		
Nuomos įsipareigojimo mokėjimai	(515)	-
Nuomos įsipareigojimų palūkanos	(45)	-
Grynasis pinigų srauto padidėjimas (sumažėjimas)	-	-

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

19. 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.

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

	2020	2019
Diskonto norma	0,40%	0,56%
Darbuotojų kaitos koeficientas	5,69%	5,17%
Atlyginimo kaupimo norma	2,50%	3,00%

Išmokų darbuotojams pokytis per 2020 metus pagal jų tipą:

	2019	Priskaičiuota į Pelną (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitą	Sumokėta	2020
ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI				
Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai	4233	438	(25)	4 646
Ilgalaikiai įsipareigojimai iš viso:	4233	438	(25)	4 646
TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI				
Sukaupti atostoginiai	4 442	5 658	(5 615)	4 485
Mokėtinas darbo užmokestis	1 748	28 200	(27 553)	2 395
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	793	13 757	(13 433)	1 117
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	615	11 281	(11 058)	838
Kiti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	2 191	2 501	(2 257)	2 435
Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso:	9 789	61 397	(59 916)	11 270
Iš viso	14 022	61 835	(59 941)	15 916

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

20. Prekybos ir kitos mokėtinos sumos**Bendrovės prekybos ir kitas mokėtinas sumas sudarė:**

	2020	2019
Prekybos mokėtinos sumos	22 309	12 002
Prekybos mokėtinos sumos susijusioms šalims	9 031	8 096
Gauti išankstiniai apmokėjimai	4 127	13 053
Gauti išankstiniai apmokėjimai iš susijusių šalių	40	-
Gautos piniginės garantijos	1 685	898
Gautos piniginės garantijos iš susijusių šalių	606	75
Mokėtinas PVM	2 411	1 836
Gauti išankstiniai apmokėjimai už naudojamą geležinkelių infrastruktūrą	2 267	495
Sukauptos sąnaudos	221	107
Sukauptos sąnaudos iš susijusių šalių	4	454
Sukauptas įsipareigojimas už naudojamą geležinkelių infrastruktūrą	38	-
Sukauptas įsipareigojimas už naudojamą geležinkelių infrastruktūrą iš susijusių šalių	14 181	3 528
Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	1 022	4 548
Iš viso	57 942	45 092

Bendrovė intensyviai vykdo statybos darbus „Rail Baltica“ geležinkelio ruožuose, bei tęsiami kiti projektai, todėl didžiąją

dalį prekybos mokėtinų sumos sudarė, įsipareigojimai už rangos darbus.

21. Atidėjiniai**Bendrovės kitus atidėjinius sudarė:**

	Ilgalaikiai atidėjiniai	Trumpalaikiai atidėjiniai	Iš viso
Likutis 2018 m. gruodžio 31d.	-	-	
Reorganizavimo įtaka	14 400	-	14 400
Panaudota	-	-	-
Likutis 2019 m. gruodžio 31d.	14 400	-	14 400
Papildomai suformuota	70	190	260
Panaudota	-	-	-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	14 470	190	14 660

Ilgalaikiai atidėjiniai susiję su galimais įsipareigojimais.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

22. Pardavimo pajamos**Bendrovės pajamas sudarė:**

	2020	2019
Pajamos už naudojimąsi geležinkelių infrastruktūra	192 938	12 018
Pajamos už naudojimąsi geležinkelių paslaugų įrenginiais	18 511	1 163
Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11 159	663
Iš viso pagrindinės veiklos pajamos	222 607	13 844
Kitos veiklos pajamos	7 919	2
Iš viso kitos veiklos pajamos	7 919	2
Iš viso	230 526	13 846

Išardyto Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo ir patirtos žalos atlyginimo klausimas pirmiausiai yra susijęs su infrastruktūros valdytojo veikla, teisėmis ir pareigomis (įskaitant atsakomybę). Todėl Europos Sąjungos Bendrasis Teismas

pasinaudodamas neribota jurisdikcija baudų nustatymo srityje ir atsižvelgdamas į kitas bylos aplinkybes sumažino AB "Lietuvos geležinkeliai" skirtos baudos dydį 7 804 tūkst. eurų, kurį AB "LTG Infra" apskaitė kitos veiklos pajamomis.

Bendrovės pajamas pagal pajamų pripažinimo momentą sudarė:

	2020	2019
Pripažįstamos iš karto	3 701	13
Pripažįstamos per tęstinį laikotarpį	226 825	13 833
Iš viso	230 526	13 846

23. Išmokų darbuotojams sąnaudos**Išmokų darbuotojams sąnaudos pagal jų tipą:**

	2020	2019
Darbo užmokesčio sąnaudos	60 309	4 002
Socialinio draudimo sąnaudos	1 070	71
Sukauptų atostoginių sąnaudos	43	219
Pensijų ir panašių įsipareigojimų sąnaudos	413	(32)
Iš viso	61 835	4 260

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

24. Finansinės veiklos rezultatas**Bendrovės finansinės veiklos rezultatą sudarė:**

	2020	2019
Finansinės veiklos pajamų iš viso	11	-
Baudos ir delspinigiai už pradelstą pirkėjų įsiskolinimą	11	-
Finansinės veiklos sąnaudų iš viso	(2 335)	(182)
Palūkanos	(2 032)	(168)
Baudos ir delspinigiai	(258)	-
Neigiamą valiutos kursų pasikeitimo įtaka	-	-
Kitos sąnaudos	(45)	(14)
Iš viso	(2 324)	(182)

25. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis**Pelno mokestis buvo apskaičiuotas taikant 15 proc. tarifą.**

	2020	2019
Ataskaitinių metų pelno mokestis	5 129	771
Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas	114	-
Atidėtojo mokesčio sąnaudos (nauda)	(1 490)	(1 008)
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), pripažintos pelne ar nuostoliuose, iš viso	3 753	(237)

Bendrovės pelno mokesčio sąnaudas (naudą) sudarė:

	2020	2019
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	31 319	(1 632)
Pelno mokestis	4 698	(245)
Pelno mokestį didinančios sąnaudos	360	9
Pelno mokestį mažinančios pajamos	(1 419)	(1)
Ankstesnių metų pelno mokestis	114	-
Pelno mokesčio sąnaudos (nauda), iš viso	3 753	(237)
Efektyvi norma	11,98 %	(14,51%)

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

25. Pelno mokestis ir atidėtas mokestis (tęsinys)**Bendrovės atidėtojo pelno mokesčio apskaičiavimas pateiktas toliau:**

	2020 m. gruodžio 31 d.	2019 m. gruodžio 31 d.
ATIDĖTOJO PELNO MOKESČIO TURTAS:		
Gautinų sumų vertės sumažėjimas ir beviltiškų skolų nurašymas	241	194
Atsargų nurašymas	532	587
Atostoginių ir premijų sukaupimas	1 038	995
Ilgalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimai	697	635
Atidėtojo mokesčio turtas iš viso:	2 508	2 411
ATIDĖTOJO PELNO MOKESČIO ĮSIPAREIGOJIMAS:		
Ilgalaikio turto vertės skirtumas su mokestine	(11 016)	(11 195)
Dotacijų skirtumai	(6 316)	(7 530)
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimas iš viso:	(17 332)	(18 725)
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai), grynąja verte	(14 824)	(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.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

26. 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 „LTG Infra“ 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
- Asmenys, esantys ataskaitas teikiančio ūkio subjektų pagrindinių vadovujančių darbuotojų nariai.

Ūkio subjektų, veikiančių aplinkoje, kur valstybės kontrolė yra plati, dauguma sandorio šalių taip pat yra susijusios su valstybe ir todėl yra laikomos susijusiomis šalimis. Pagal 24-ąjį TAS ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui leidžiama sumažinti atskleidimų kiekį apie sandorius ir likučius, įskaitant įsipareigojimus su:

- Vyriausybe, kuri kontroliuoja, bendrai kontroliuoja ataskaitas teikiančią 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:

	2020		2020 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	37 017	2 643	157	4 951
AB „LTG Cargo“	482	217 294	19 759	395
UAB „LTG Link“	411	6 317	567	47
UAB Geležinkelio tiesimo centras	18 313	1 048	108	3 878
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	461	845	31	56
UAB „Gelsauga“	-	16	-	-
UAB „Rail Baltica statyba“	49	2	-	14
UAB „voestalpine VAE Legetecha“	5 434	-	-	335
Iš viso	62 168	228 165	20 622	9 677

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

26. Susijusių šalių sandoriai (tęsinys)

	2019		2019 12 31	
	Pirkimai	Pardavimai	Gautinos sumos	Mokėtinos sumos
AB „Lietuvos geležinkeliai“	2 246	-	-	2 711
AB „LTG Cargo“	32	13 892	25 436	128
UAB „LTG Link“	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	1084
Iš viso	5 887	14 558	26 858	8 171

Bendrovės sukauptos pajamos ir sąnaudos bei sandoriai su susijusiomis šalimis, apskaitytos finansinės būklės ataskaitoje 2020 m. gruodžio 31 d.:

	2020	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB „LTG Cargo“	32	14 181
UAB "LTG Link"	909	-
AB "Lietuvos geležinkeliai"	3 988	4
UAB Vilniaus lokomotyvų remonto depas	40	-
UAB „Gelsauga“	1	-
UAB Geležinkelio tiesimo centras	10	-
Iš viso	4 980	14 185

	2019	
	Sukauptos gautinos sumos	Sukauptos mokėtinos sumos
AB „LTG Cargo“	-	3 292
UAB "LTG Link"	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 ištiestos rankos principą.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

27. Vadovybės darbo užmokestis ir kitos išmokos.

2020 m. gruodžio 31 d. vadovų skaičius buvo 10 žmonių, 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; Techninės integracijos departamento direktorius.

	2020	2019
Vadovybės darbo užmokestis	708	48
Skatinimo išmokos*	124	5
Sukauptos ilgalaikės išmokos**	19	-
Vadovų skaičius	10	9
Išmokos Valdybos nariams	-	-
Valdybos narių skaičius	5	5

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

** Sukauptos ilgalaikės išmokos - tai pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai sukaupti ataskaitinio laikotarpio metų pabaigai.

2020 m. gruodžio 31 d. Bendrovės vadovybei nebuvo suteikta jokių paskolų, garantijų, nebuvo jokių kitų išmokėtų ar priskaičiuotų sumų ar turto perleidimo, išskyrus, kaip nurodyta aukščiau.

28. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai, potencialūs ginčai

2019 m. gruodžio 8 d. į Bendrovę buvo perkeltas viešosios geležinkelių infrastruktūros valdytojo verslas, 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 buvo perduotos Bendrovei.

Išardyto Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo ir patirtos žalos atlyginimo klausimas pirmiausiai yra susijęs su infrastruktūros valdytojo veikla, teisėmis ir pareigomis (įskaitant atsakomybę). Europos Komisija 2017

m. spalį Bendrovei skyrė 27 873 tūkst. eurų baudą dėl išardyto Rengės (Mažeikiai–Latvijos siena) geležinkelio ruožo ir patirtos žalos atlyginimo laikotarpiu, kai ruožas nebuvo naudojamas. Bendrovė sumokėjo baudą ir įsipareigojo atstatyti išardytą geležinkelio ruožą, kas ir buvo įvykdyta. 2020 m. lapkričio 18 d. gautas Europos Sąjungos Bendrojo Teismo pranešimas, kuriame buvo nurodyta sumažinti skirtos baudos dydį nuo 27 873 tūkst. EUR iki 20 068 tūkst. eurų.

Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (tęsinys)

28. Neapibrėžtasis turtas ir įsipareigojimai, potencialūs ginčai (tęsinys)**Potencialūs ginčai**

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 išardžius geležinkelio ruožą Mažeikiai - Latvijos siena, o žalos dydis sudaro 82 340 tūkst. eurų. Pirmiau minėtos įmonės taip pat reikalauja sumokėti 6 proc. palūkanas už laikotarpį nuo žalos atsiradimo iki jos atlyginimo dienos. AB „LTG Infra“, kaip procesinių teisių perėmėja nesutinka su šiais reikalavimais ir laiko juos nepagrįstais.

2020 m. lapkričio 18 d. Bendrasis Teismas paliko galioti Europos Komisijos sprendimą, tačiau 2021 m. sausio 27 d. Europos Sąjungos Teisingumo Teismui buvo pateiktas apeliacinis skundas, siekiant visiško Europos Komisijos sprendimo panaikinimo.

Atsižvelgiant į nagrinėjamų bylų statistiką, galutinio ir neskundžiamo Europos Sąjungos Teisingumo Teismo sprendimo priėmimas tikėtinas tik 2022 m. pabaigoje.

Ieškovai AB „Kauno tiltai“, Trakcja S.A., AB „Panevėžio keliai“, UAB „Mitnija“, RAB „BELAM-RIGA“ (toliau kartu – Ieškovai) kreipėsi į Vilniaus apygardos teismą su ieškiniu atsakovui akcinei bendrovei „LTG Infra“, kaip AB „Lietuvos geležinkeliai“ procesinių teisių perėmėjai, dėl darbų pripažinimo papildomais darbais ir skolos už atliktus darbus priteisimo, o AB „LTG Infra“ patikslintu priešieškiniu reikalauja iš Ieškovų delspinigių priteisimo. Vilniaus apygardos teismas 2018 m. rugsėjo 18 d. sprendimu Ieškovų ieškinį atmetė kaip nepagrįstą, AB „LTG Infra“ priešieškinių tenkino iš dalies. Lietuvos apeliacinis teismas 2020 m. kovo 26 d. daline nutartimi dėl ieškinių (apeliacinio skundo) pagrindo pripažino Ieškovų teisę į atlyginimą dalyje dėl atlyginimo už papildomus darbus. Tiek Ieškovai, tiek AB „LTG Infra“ tiek ir darbų projektuotojas 2020 m. pateikė kasacinius skundus dėl Lietuvos apeliacinio teismo dalinės nutarties. Lietuvos Aukščiausiasis Teismas 2020 m. gruodžio 30 dieną grąžino bylą iš naujo nagrinėti Vilniaus apygardos teismui.

29. Investavimo įsipareigojimai

„Rail Baltica“ projekto etapo „Esamo geležinkelio ruožo „Kaunas-Palemonas“ rekonstravimas įrengiant 1 435 mm vėžės pločio kelią palei esamą liniją“ įgyvendinimui 2018 m. 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 „LTG Infra“ 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 m. gruodžio 20 d. AB „LTG Infra“ pasirašė sutartį dėl Vilnius-Klaipėda geležinkelio ruožo elektrifikavimo su geriausią pasiūlymą tarptautiniame pirkimo konkurse pateikusiais jungtinės veiklos partneriais „Elecnor S.A.“ ir „Instalaciones Inabensa S.A.“. Sutarties vertė siekia 363,1 mln. eurų. Planuojama, kad darbai bus baigti 2023 m., o jau 2024 m. Vilnius – Klaipėda maršrutu kursuos elektriniai traukiniai. Skaičiuojama, jog elektrifikavimas turės didelę ekologinę naudą – kasmet geležinkelio tinkle bus sudeginama 46 tūkst. tonų mažiau dyzelino ir vidutiniškai apie 150 tūkst. tonų per metus bus sumažinti į aplinką išmetamų teršalų kiekis. Remiantis trišaliu susitarimu projekto įgyvendinimo įsipareigojimas perėjo AB „LTG Infra“. Projekto partneriams pervestas 72 620 tūkst. eurų dydžio avansas už rangos ir projektavimo darbus.

30. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo tarnyba 2021 m. sausio 6 d. įsakymu nustatė įpareigojimus Bendrovei dėl traukinių eismo organizavimo ir pajėgumų faktinio panaudojimo vertinimo ir apskaitos aprašo parengimo. Bendrovė dėl šio įsakymo panaikinimo pateikė skundą Vilniaus apygardos administraciniam teismui, kuris 2021 m. vasario 18 d. nutartimi patenkino Bendrovės prašymą taikyti reikalavimų užtikrinimo priemones, sustabdė įpareigojimų galiojimą iki įsiteisės teismo sprendimas byloje.

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo kitų reikšmingų įvykių, kurie turėtų būti pripažinti ar atskleisti finansinėse ataskaitose už 2020 m.